

上海艾为电子技术股份
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 4-01023 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[2020]第 4-01023 号

上海艾为电子技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海艾为电子技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-6 月、2019 年度、2018 年度、2017 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、 关键审计事项

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



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

（一）存货跌价准备

1、事项描述

如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十二）存货”、“五、合并财务报表重要项目注释（六）存货”所述，2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日存货余额分别为43,105.92万元、32,836.45万元、20,755.57万元、16,563.48万元，存货跌价准备金额分别为3,465.71万元、2,787.71万元、1,860.69万元、1,353.60万元，存货净额分别为39,640.21万元、30,048.74万元、18,894.88万元、15,209.87万元，存货净额占资产总额比例分别为37.25%、40.68%、37.99%、34.29%。由于存货金额重大，且管理层在确定存货跌价准备时作出了重大判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对贵公司与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备计提内部控制是否合理、有效；

（2）对存货实施监盘，检查存货的数量、状况；

（3）取得存货的各报告期末库龄清单，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

（4）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

（二）收入确认

1、事项描述

如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十三）、（二十四）收入”、“五、合并财务报表重要项目注释（三十二）营业收入和营业成本”所述，贵公司主要从事芯片研发、设计和销售。2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017年度，贵公司确认的营业收入分别为50,812.57万元、101,764.99万元、69,380.44万元、52,361.96万元。



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

贵公司根据相关的合同约定，货物经客户确认、签收后，确认收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对营业收入确认所实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解和测试与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性；
- (2) 检查销售合同相关条款，评估其收入确认政策的合理性；
- (3) 检查收入确认相关的销售合同、订单、货物签收单、销售发票等原始单据，并对主要客户的销售额及应收账款余额实施了函证程序；
- (4) 对收入进行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间；
- (5) 对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。

四、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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期间财务报表审计最为重要，因而



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

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年九月八日

合并资产负债表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金	五（一）	263,280,416.44	164,322,000.88	73,736,366.97	165,260,677.79
交易性金融资产	五（二）	68,482,240.50	12,973,329.31		
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					
应收账款	五（三）	46,177,085.17	25,833,782.04	1,700,879.77	9,145,997.04
应收款项融资					
预付款项	五（四）	2,906,533.65	780,495.79	8,398,563.32	6,595,228.04
其他应收款	五（五）	4,894,288.55	2,869,758.42	5,282,361.89	1,867,463.36
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（六）	396,402,086.73	300,487,382.18	188,948,782.83	152,098,745.17
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（七）	12,013,952.83	11,212,891.64	51,039,125.85	3,038,171.68
流动资产合计		794,156,603.87	518,479,640.26	329,106,080.63	338,006,283.08
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	五（八）	2,195,125.84	2,093,341.36		
投资性房地产					
固定资产	五（九）	201,930,720.06	191,052,983.57	159,871,100.15	99,102,882.54
在建工程	五（十）	33,216,542.51			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五（十一）	4,423,895.69	4,886,241.15	996,809.80	226,391.80
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十二）	4,439,507.16	812,496.93		281,616.31
递延所得税资产	五（十三）	14,421,346.24	8,993,680.84	4,531,713.22	4,080,893.98
其他非流动资产	五（十四）	9,257,021.17	12,369,048.64	2,819,175.45	1,857,792.61
非流动资产合计		269,884,158.67	220,207,792.49	168,218,798.62	105,549,577.24
资产总计		1,064,040,762.54	738,687,432.75	497,324,879.25	443,555,860.32

法定代表人：

孙洪印



主管会计工作负责人：

史艳

会计机构负责人：

史艳

合并资产负债表（续）

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款	五（十五）	424,138,854.24	145,284,904.72	70,297,120.00	64,000,000.00
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（十六）	12,386,123.20	11,552,064.86	11,000,000.00	9,000,000.00
应付账款	五（十七）	230,551,755.51	185,652,095.05	77,904,666.63	55,863,945.92
预收款项	五（十八）		16,289,411.93	31,174,820.50	28,621,218.79
合同负债	五（十九）	21,033,527.22			
应付职工薪酬	五（二十）	27,312,221.40	40,076,531.99	29,264,739.74	22,557,187.88
应交税费	五（二十一）	7,167,096.70	9,830,086.10	1,222,850.62	2,378,291.48
其他应付款	五（二十二）	4,339,668.19	4,001,421.80	4,336,085.19	15,661,603.09
其中：应付利息				252,241.89	138,076.95
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	2,408,876.26	209,824.71	200,927.44	
其他流动负债	五（二十四）	104,346.05			
流动负债合计		729,442,468.77	412,896,341.16	225,401,210.12	198,082,247.16
非流动负债：					
长期借款	五（二十五）	9,033,220.22	904,381.20	1,089,827.22	38,921,500.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五（二十六）	3,609,131.11	2,426,016.26	113,025.22	
递延所得税负债	五（十三）	24,374.04			
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,666,725.37	3,330,397.46	1,202,852.44	38,921,500.00
负债合计		742,109,194.14	416,226,738.62	226,604,062.56	237,003,747.16
股东权益：					
股本	五（二十七）	124,200,000.00	82,800,000.00	82,800,000.00	46,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（二十八）	56,930,817.88	90,050,817.88	90,050,817.88	107,045,993.88
减：库存股					
其他综合收益	五（二十九）	27,128,565.80	35,107,136.62	7,216,140.00	1,149,736.59
专项储备					
盈余公积	五（三十）	23,489,308.12	23,489,308.12	8,839,540.31	4,790,751.24
未分配利润	五（三十一）	90,182,876.60	91,013,431.51	81,814,318.50	47,565,631.45
归属于母公司股东权益合计		321,931,568.40	322,460,694.13	270,720,816.69	206,552,113.16
少数股东权益					
股东权益合计		321,931,568.40	322,460,694.13	270,720,816.69	206,552,113.16
负债和股东权益总计		1,064,040,762.54	738,687,432.75	497,324,879.25	443,555,860.32

法定代表人：

孙洪印

主管会计工作负责人：

史艳

会计机构负责人：

史艳

母公司资产负债表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产：					
货币资金		169,186,515.44	110,560,569.84	41,769,692.55	139,565,233.60
交易性金融资产		47,243,740.50	12,973,329.31		
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					
应收账款	十三（一）	135,096,113.63	43,282,714.85	32,952,746.50	75,080,061.16
应收款项融资					
预付款项		32,598,804.53	778,143.72	8,398,563.32	8,301,929.73
其他应收款	十三（二）	2,626,413.52	2,400,998.22	4,923,078.13	1,716,470.41
其中：应收利息					
应收股利					
存货		203,363,304.59	189,818,369.79	26,781,201.48	3,780,179.84
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		10,891,842.70	6,252,218.18	50,956,182.75	3,038,171.68
流动资产合计		601,006,734.91	366,066,343.91	165,781,464.73	231,482,046.42
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	十三（三）	62,537,362.00	33,174,862.00	27,474,862.00	6,610,050.00
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		201,245,670.97	190,539,078.76	159,820,661.05	99,085,971.12
在建工程		33,216,542.51			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		4,423,895.69	4,886,241.15	996,809.80	226,391.80
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,726,604.67	556,753.57		281,616.31
递延所得税资产		4,835,318.58	4,552,849.29	3,798,006.62	3,740,132.94
其他非流动资产		9,051,401.84	11,721,321.50	771,910.34	1,857,792.61
非流动资产合计		317,036,796.26	245,431,106.27	192,862,249.81	111,801,954.78
资产总计		918,043,531.17	611,497,450.18	358,643,714.54	343,284,001.20

法定代表人：孙洪

主管会计工作负责人：史艳

会计机构负责人：史艳





母公司资产负债表（续）

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债：					
短期借款		315,648,578.55	60,083,745.13	25,000,000.00	64,000,000.00
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		12,386,123.20	11,552,064.86	11,000,000.00	9,000,000.00
应付账款		193,951,083.44	149,986,520.06	31,563,749.07	6,146,005.37
预收款项				19.63	168,000.00
合同负债		698,315.89			
应付职工薪酬		23,028,209.01	36,059,140.01	27,809,385.96	22,375,034.57
应交税费		4,695,225.80	9,617,915.04	1,222,850.62	1,089,478.09
其他应付款		680,008.33	543,149.77	688,463.09	630,476.95
其中：应付利息				36,219.79	138,076.95
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		104,346.05			
流动负债合计		551,191,890.27	267,842,534.87	97,284,468.37	103,408,994.98
非流动负债：					
长期借款					38,921,500.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		3,338,166.51	2,151,016.26	113,025.22	
递延所得税负债		24,374.04			
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,362,540.55	2,151,016.26	113,025.22	38,921,500.00
负债合计		554,554,430.82	269,993,551.13	97,397,493.59	142,330,494.98
股东权益：					
股本		124,200,000.00	82,800,000.00	82,800,000.00	46,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		56,930,817.88	90,050,817.88	90,050,817.88	107,045,993.88
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		23,489,308.12	23,489,308.12	8,839,540.31	4,790,751.24
未分配利润		158,868,974.35	145,163,773.05	79,555,862.76	43,116,761.10
股东权益合计		363,489,100.35	341,503,899.05	261,246,220.95	200,953,506.22
负债和股东权益总计		918,043,531.17	611,497,450.18	358,643,714.54	343,284,001.20

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




合并利润表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	五（三十二）	508,125,658.77	1,017,649,863.61	693,804,377.96	523,619,556.94
减：营业成本	五（三十二）	320,988,121.59	666,986,599.58	466,903,306.48	339,052,802.95
税金及附加	五（三十三）	2,367,657.22	3,914,366.24	1,164,100.31	299,599.10
销售费用	五（三十四）	26,732,982.55	60,840,131.51	60,418,994.88	33,110,179.10
管理费用	五（三十五）	25,862,634.74	43,499,579.03	27,921,124.96	44,164,873.26
研发费用	五（三十六）	72,089,743.34	139,470,495.01	91,371,411.16	59,836,767.83
财务费用	五（三十七）	4,305,811.35	1,624,600.78	1,510,098.73	11,153,431.93
其中：利息费用		6,116,417.14	5,287,965.69	3,318,334.22	3,552,498.68
利息收入		592,812.86	633,801.79	1,040,904.12	317,607.82
加：其他收益	五（三十八）	3,614,131.49	6,471,507.96	5,490,628.76	980,464.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十九）	868,330.43	3,197,602.35	391,910.80	-25,331.26
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）	五（四十）	341,719.49	-14,206.85	-71,319.80	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-1,181,285.15	-1,120,726.35		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-10,250,684.27	-16,838,529.55	-10,785,891.56	-7,110,540.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）		-323,976.88	-140,328.82	410,353.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,170,919.97	92,685,762.14	39,400,340.82	30,256,849.71
加：营业外收入	五（四十四）	66,000.00	96,323.08	90,886.27	2,253.17
减：营业外支出	五（四十五）	151,104.29	500.00		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,085,815.68	92,781,585.22	39,491,227.09	30,259,102.88
减：所得税费用	五（四十六）	236,370.59	2,692,704.40	1,193,750.97	2,436,863.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,849,445.09	90,088,880.82	38,297,476.12	27,822,239.44
（一）按经营持续性分类：					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,849,445.09	90,088,880.82	38,297,476.12	27,822,239.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		48,849,445.09	90,088,880.82	38,297,476.12	27,822,239.44
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-7,978,570.82	27,890,996.62	6,066,403.41	3,077,957.07
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-7,978,570.82	27,890,996.62	6,066,403.41	3,077,957.07
1. 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					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-7,978,570.82	27,890,996.62	6,066,403.41	3,077,957.07
（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		-7,978,570.82	27,890,996.62	6,066,403.41	3,077,957.07
（9）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		40,870,874.27	117,979,877.44	44,363,879.53	30,900,196.51
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		40,870,874.27	117,979,877.44	44,363,879.53	30,900,196.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.39	0.73	0.31	0.25
（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：



[Handwritten signature] [Red square seal]

[Handwritten signature] [Red square seal]

母公司利润表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

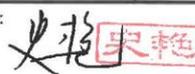
单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	十三（四）	581,888,635.52	981,465,073.64	298,943,785.79	228,728,594.54
减：营业成本	十三（四）	408,869,508.92	610,215,044.89	94,626,875.93	71,086,867.44
税金及附加		2,295,065.83	3,893,594.46	1,163,129.52	297,033.91
销售费用		23,235,144.67	54,383,330.54	54,263,029.54	31,879,572.30
管理费用		19,795,757.31	37,914,648.60	24,739,860.26	41,950,359.21
研发费用		59,739,237.86	121,459,007.80	87,251,547.19	56,434,727.05
财务费用		4,125,174.01	3,485,761.75	721,258.75	11,121,580.89
其中：利息费用		4,536,927.56	2,544,388.41	2,581,623.36	3,552,498.61
利息收入		548,723.32	371,399.26	1,014,099.32	316,372.77
加：其他收益		3,607,279.60	6,371,507.96	5,490,628.76	980,464.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	647,731.61	3,068,625.17	391,910.80	-25,331.26
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）		270,411.19	-26,670.69		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-47,408.07	140,667.99		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,510,178.02	-6,565,627.48	-618,465.65	-2,103,132.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-323,976.88	-140,328.82	410,353.52
二、营业利润		65,796,583.23	152,778,211.67	41,301,829.69	15,220,808.21
加：营业外收入		66,000.00	55,000.95	75,126.06	2,117.45
减：营业外支出		151,000.00	500.00		
三、利润总额		65,711,583.23	152,832,712.62	41,376,955.75	15,222,925.66
减：所得税费用		2,326,381.93	6,335,034.52	889,065.02	-817,003.86
四、净利润		63,385,201.30	146,497,678.10	40,487,890.73	16,039,929.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,385,201.30	146,497,678.10	40,487,890.73	16,039,929.52
（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		63,385,201.30	146,497,678.10	40,487,890.73	16,039,929.52
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：



合并现金流量表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		561,257,183.38	1,082,289,184.25	698,421,109.88	511,861,868.61
收到的税费返还		4,283,998.82	18,109,678.20	13,535,218.95	17,961,411.96
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	17,251,190.39	12,463,049.57	10,156,525.39	14,260,867.22
经营活动现金流入小计		582,792,372.59	1,112,861,912.02	722,112,854.22	544,084,147.79
购买商品、接受劳务支付的现金		485,314,384.58	791,312,109.42	525,229,975.93	375,724,421.99
支付给职工以及为职工支付的现金		102,239,794.72	130,060,231.05	87,863,645.31	75,438,774.95
支付的各项税费		19,039,325.77	35,116,051.60	4,970,934.65	3,507,039.07
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十七）	31,004,362.90	67,054,852.24	49,414,227.79	30,814,782.18
经营活动现金流出小计		637,597,867.97	1,023,543,244.31	667,478,783.68	485,485,018.19
经营活动产生的现金流量净额		-54,805,495.38	89,318,667.71	54,634,070.54	58,599,129.60
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		238,454,660.00	794,228,400.00	211,505,550.00	52,154,910.57
取得投资收益收到的现金		868,330.43	3,197,602.35	391,910.80	119,758.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00	5,550.00	625,000.00
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		239,322,990.43	797,431,002.35	211,903,010.80	52,899,668.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,758,477.13	47,428,728.73	71,659,794.22	104,563,085.94
投资支付的现金		293,437,560.00	763,407,100.00	255,400,000.00	52,000,000.00
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		319,196,037.13	810,835,828.73	327,059,794.22	156,563,085.94
投资活动产生的现金流量净额		-79,873,046.70	-13,404,826.38	-115,156,783.42	-103,663,417.20
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					79,550,000.00
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		400,107,253.67	245,442,906.07	106,840,513.90	114,970,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		400,107,253.67	245,442,906.07	106,840,513.90	194,520,000.00
偿还债务支付的现金		113,212,372.53	172,554,138.90	139,162,556.13	22,048,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,941,053.08	71,543,559.18	3,236,773.22	3,414,421.73
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			6,624.00	250,000.00	330,000.00
筹资活动现金流出小计		160,153,425.61	244,104,322.08	142,649,329.35	25,792,921.73
筹资活动产生的现金流量净额		239,953,828.06	1,338,583.99	-35,808,815.45	168,727,078.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,411,434.21	3,482,597.42	1,148,945.23	-4,750,888.16
五、现金及现金等价物净增加额		106,686,720.19	80,735,022.74	-95,182,583.10	118,911,902.51
加：期初现金及现金等价物余额		148,290,381.43	67,555,358.69	162,737,941.79	43,826,039.28
六、期末现金及现金等价物余额		254,977,101.62	148,290,381.43	67,555,358.69	162,737,941.79

法定代表人：

孙洪军

孙洪军印

主管会计工作负责人：

史艳

史艳

会计机构负责人：

史艳

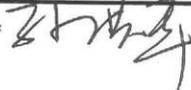
史艳

母公司现金流量表

编制单位：上海英为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

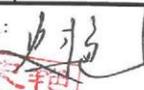
项 目	附注	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		564,702,488.10	1,099,651,888.56	344,812,106.85	220,652,726.17
收到的税费返还		1,222,705.92	17,911,472.83	13,535,218.95	17,961,411.96
收到其他与经营活动有关的现金		19,919,088.32	12,004,256.66	9,948,010.49	1,798,632.11
经营活动现金流入小计		585,844,282.34	1,129,567,618.05	368,295,336.29	240,412,770.24
购买商品、接受劳务支付的现金		505,728,547.48	803,315,499.60	125,572,506.65	92,678,208.43
支付给职工以及为职工支付的现金		89,185,997.66	121,727,896.11	83,944,796.79	73,417,387.75
支付的各项税费		18,577,661.75	34,773,944.10	2,740,393.24	3,070,953.60
支付其他与经营活动有关的现金		29,231,784.78	59,379,728.20	36,029,554.99	26,059,036.04
经营活动现金流出小计		642,723,991.67	1,019,197,068.01	248,287,251.67	195,225,585.82
经营活动产生的现金流量净额		-56,879,709.33	110,370,550.04	120,008,084.62	45,187,184.42
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		122,000,000.00	744,400,000.00	211,505,550.00	52,154,910.57
取得投资收益收到的现金		647,731.61	3,068,625.17	391,910.80	119,758.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00	5,550.00	625,000.00
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		122,647,731.61	747,473,625.17	211,903,010.80	52,899,668.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,636,262.02	45,753,481.75	71,659,794.22	104,544,749.35
投资支付的现金		185,362,500.00	719,200,000.00	276,264,812.00	52,300,000.00
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		208,998,762.02	764,953,481.75	347,924,606.22	156,844,749.35
投资活动产生的现金流量净额		-86,351,030.41	-17,479,856.58	-136,021,595.42	-103,945,080.61
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					79,550,000.00
取得借款收到的现金		265,212,750.00	90,000,000.00	40,000,000.00	114,970,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		265,212,750.00	90,000,000.00	40,000,000.00	194,520,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	55,000,000.00	117,921,500.00	22,048,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,585,313.94	68,736,863.07	2,683,480.52	3,414,421.66
支付其他与筹资活动有关的现金			6,624.00	250,000.00	330,000.00
筹资活动现金流出小计		55,585,313.94	123,743,487.07	120,854,980.52	25,792,921.66
筹资活动产生的现金流量净额		209,627,436.06	-33,743,487.07	-80,854,980.52	168,727,078.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		66,032.32	-108,949.10	-204,313.73	-3,585,829.10
五、现金及现金等价物净增加额		66,462,728.64	59,038,257.29	-97,072,805.05	106,383,353.05
加：期初现金及现金等价物余额		99,007,949.84	39,969,692.55	137,042,497.60	30,659,144.55
六、期末现金及现金等价物余额		165,470,678.48	99,007,949.84	39,969,692.55	137,042,497.60

法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2020年1-6月										少数股东权益	小计	未分配利润	盈余公积	专项储备	其他综合收益	资本公积	减：库存股	其他权益工具		股本	股东权益合计				
	其他权益工具		优先股	永续债	其他	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	小计			少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债																							其他	
一、上年期末余额						82,800,000.00				90,050,817.88			23,489,308.12		91,013,431.51	322,460,694.13							322,460,694.13			
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额						82,800,000.00				90,050,817.88			23,489,308.12		91,013,431.51	322,460,694.13								322,460,694.13		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						41,400,000.00			-33,120,000.00						-830,554.91	-529,125.73								-529,125.73		
（一）综合收益总额															48,849,445.09	40,870,874.27								40,870,874.27		
（二）股东投入和减少资本																										
1. 股东投入的普通股																										
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入股东权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配																										
1. 提取盈余公积																										
2. 对股东的分配																										
3. 其他																										
（四）股东权益内部结转						41,400,000.00			-33,120,000.00																	
1. 资本公积转增股本						33,120,000.00			-33,120,000.00																	
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						8,280,000.00									-8,280,000.00											
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										
四、本期末余额						124,200,000.00			56,930,817.88				23,489,308.12		90,182,876.60	321,931,568.40									321,931,568.40	

法定代表人：孙洪印

主管会计工作负责人：孙洪印

会计机构负责人：孙洪印

孙洪印

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度										少数股东权益	小 计	股东 权益合计		
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他						
	优先股	永续债							其他权益工具	其他					
一、上年期末余额	82,800,000.00						90,050,817.88			7,216,140.00		8,839,540.31	81,814,318.50	270,720,816.69	270,720,816.69
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	82,800,000.00						90,050,817.88			7,216,140.00		8,839,540.31	81,814,318.50	270,720,816.69	270,720,816.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										27,890,996.62		14,649,767.81	9,199,113.01	51,739,877.44	51,739,877.44
（一）综合收益总额										27,890,996.62			90,088,880.82	117,979,877.44	117,979,877.44
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积												14,649,767.81	-80,889,767.81	-66,240,000.00	-66,240,000.00
2. 对股东的分配												14,649,767.81	-14,649,767.81		
3. 其他													-66,240,000.00	-66,240,000.00	-66,240,000.00
（四）股东权益内部结转															
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、本期末余额	82,800,000.00						90,050,817.88			35,107,136.62		23,489,308.12	91,013,431.51	322,460,694.13	322,460,694.13

法定代表人：孙洪印

主管会计工作负责人：孙洪印

会计机构负责人：孙洪印



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2018年度 归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	46,000,000.00				107,045,993.88			1,149,736.59	4,790,751.24	47,565,631.45	206,552,113.16	206,552,113.16	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	46,000,000.00				107,045,993.88			1,149,736.59	4,790,751.24	47,565,631.45	206,552,113.16	206,552,113.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,800,000.00				-16,995,176.00		6,066,403.41	6,066,403.41	4,048,789.07	34,248,687.05	64,168,703.53	64,168,703.53	
（一）综合收益总额							6,066,403.41	6,066,403.41		38,297,476.12	44,363,879.53	44,363,879.53	
（二）股东投入和减少资本					19,804,824.00						19,804,824.00	19,804,824.00	
1. 股东投入的普通股					19,804,824.00						19,804,824.00	19,804,824.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									4,048,789.07	-4,048,789.07			
2. 对股东的分配									4,048,789.07	-4,048,789.07			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	36,800,000.00				-36,800,000.00								
1. 资本公积转增股本	36,800,000.00				-36,800,000.00								
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、本期末余额	82,800,000.00				90,050,817.88		7,216,140.00	7,216,140.00	8,839,540.31	81,814,318.50	270,720,816.69	270,720,816.69	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2017年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属上市公司股东权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	22,500,000.00				26,304,167.44			-1,928,220.48		3,186,758.18	21,347,385.07	72,410,090.21	72,410,090.21
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,500,000.00				26,304,167.44			-1,928,220.48		3,186,758.18	21,347,385.07	72,410,090.21	72,410,090.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,500,000.00				80,741,826.44			3,077,957.07		1,603,993.06	28,218,246.38	134,142,022.95	134,142,022.95
（一）综合收益总额								3,077,957.07			27,822,239.44	30,900,196.51	30,900,196.51
（二）股东投入和减少资本	22,500,000.00				80,741,826.44							103,241,826.44	103,241,826.44
1. 股东投入的普通股	22,500,000.00				80,741,826.44							103,241,826.44	103,241,826.44
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积										1,603,993.06	-1,603,993.06		
2. 对股东的分配										1,603,993.06	-1,603,993.06		
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
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、本期末余额	46,000,000.00				107,045,993.88			1,149,736.59		4,790,751.24	47,565,631.45	206,552,113.16	206,552,113.16

法定代表人：  孙海平

主管会计工作负责人：  姚国祥

会计机构负责人：  姚国祥



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2020年1-6月

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

项 目	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	82,800,000.00					90,050,817.88				23,489,308.12	145,163,773.05	341,503,899.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,800,000.00					90,050,817.88				23,489,308.12	145,163,773.05	341,503,899.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,400,000.00					-33,120,000.00					13,705,201.30	21,985,201.30
（一）综合收益总额											63,385,201.30	63,385,201.30
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本	41,400,000.00					-33,120,000.00						
2. 盈余公积转增股本	33,120,000.00					-33,120,000.00						
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	8,280,000.00											
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	124,200,000.00					56,930,817.88				23,489,308.12	158,868,974.35	363,489,100.35

法定代表人：张洪印

主管会计工作负责人：姚艳

会计机构负责人：姚艳

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度							股东权益合计			
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年期末余额	82,800,000.00				90,050,817.88				8,839,540.31	79,555,862.76	261,246,220.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	82,800,000.00				90,050,817.88				8,839,540.31	79,555,862.76	261,246,220.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									14,649,767.81	65,607,910.29	80,257,678.10
（一）综合收益总额										146,497,678.10	146,497,678.10
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									14,649,767.81	-80,889,767.81	-66,240,000.00
1. 提取盈余公积									14,649,767.81	-14,649,767.81	
2. 对股东的分配										-66,240,000.00	-66,240,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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、本期末余额	82,800,000.00				90,050,817.88				23,489,308.12	145,163,773.05	341,503,899.05

法定代表人：孙洪印
主管会计工作负责人：史艳艳
会计机构负责人：史艳艳

孙洪印
史艳艳

史艳艳

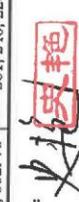
母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股				
一、上年期末余额	46,000,000.00		107,045,993.88			4,790,751.24	43,116,761.10	200,953,506.22
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	46,000,000.00		107,045,993.88			4,790,751.24	43,116,761.10	200,953,506.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,800,000.00		-16,995,176.00			4,048,789.07	36,439,101.66	60,292,714.73
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股			19,804,824.00				40,487,890.73	40,487,890.73
2. 其他权益工具持有者投入资本			19,804,824.00					19,804,824.00
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						4,048,789.07	-4,048,789.07	
2. 对股东的分配						4,048,789.07	-4,048,789.07	
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	36,800,000.00		-36,800,000.00					
2. 盈余公积转增股本	36,800,000.00		-36,800,000.00					
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、本期末余额	82,800,000.00		90,050,817.88			8,839,540.31	79,555,862.76	261,246,220.95

法定代表人：孙洪印

会计机构负责人：史艳



母公司股东权益变动表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司 单位：人民币元

项	2017年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年期末余额	22,500,000.00					26,304,167.44				3,186,758.18	28,680,824.64	81,671,750.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,500,000.00					26,304,167.44				3,186,758.18	28,680,824.64	81,671,750.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,500,000.00					80,741,826.44				1,603,993.06	14,435,936.46	119,281,755.96
（一）综合收益总额											16,039,929.52	16,039,929.52
（二）股东投入和减少资本	22,500,000.00					80,741,826.44						103,241,826.44
1. 股东投入的普通股	22,500,000.00					80,741,826.44						103,241,826.44
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										1,603,993.06	-1,603,993.06	
1. 提取盈余公积										1,603,993.06	-1,603,993.06	
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
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、本期末余额	46,000,000.00					107,045,993.88				4,790,751.24	43,116,761.10	200,963,506.22

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



上海艾为电子技术股份有限公司 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。

上海艾为电子技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系2008年6月18日成立，2014年12月23日由上海艾为电子技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为91310000676257316N，法定代表人为孙洪军。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于2015年8月10日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：833221。截至2020年6月30日，公司股本为人民币壹亿贰仟肆佰贰拾万元整，公司组织形式为自然人投资或控股的股份有限公司，公司注册及总部地址为上海市闵行区秀文路908弄2号1201室。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

公司主营业务为集成电路芯片的设计、研发和销售。公司产品涵盖音频功放芯片、电源管理芯片、射频前端芯片、马达驱动芯片等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2020年9月8日决议批准报出。

（四）本报告期合并财务报表范围

本报告期公司的合并财务报告报表范围为上海艾为电子技术股份有限公司、艾唯技术有限公司、上海艾为集成电路技术有限公司、苏州艾为集成电路技术有限公司、无锡艾为集成电路技术有限公司，详见本附注“六、在其他主体中的权益”披露。

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：本公司自本报告期末至少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2020年6月30日、2019年12月31日、2018年12月31日、2017年12月31日的财务状况以及2020年1-6月、2019年度、2018年度、2017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) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 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。

(八) 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的近似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(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合

收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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。

(十) 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)、租赁应收款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采用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,债务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

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、合同资产、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）或合同资产，以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，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。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：合并范围内关联方

应收账款组合2：转口贸易客户

应收账款组合3：其他客户

对于划分为组合1、组合2的应收账款，不计提坏账准备。

对于划分为组合3的应收账款，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。

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3年以上	100.00

(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：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：合并范围内关联方

其他应收款组合2：保证金、押金

其他应收款组合3：应收出口退税

其他应收款组合4：备用金

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（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

（十一）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、长期应收款和其他应收款。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	应收款项账面余额在 100.00 万元以上的款项
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根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按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
账龄组合	以账龄为信用风险特征进行组合，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

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 (含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
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	对单项金额不重大、但个别信用风险特征明显不同的，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试。
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

(十二) 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。主要包括在途物资、原材料、委托加工物料、库存商品等。

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。

库存商品等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十三) 合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四)长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五)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：房屋及建筑物、仪器设备、电子设备、运输设备、办公设备等；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（%）
房屋及建筑物	25	5	3.80
其中：装修费	5	0	20.00
仪器设备	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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	3-5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方

式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十九)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。

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。

(二十)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。

(二十一)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。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工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。

4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

(二十二) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十三) 收入（2020年1月1日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履

约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

公司收入确认的具体原则如下：

本公司为芯片销售企业，收入分类芯片销售和技术许可，具体按以下方法确认收入：

(1) 芯片销售收入：本公司在货物已运抵客户，经客户确认签收，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。对于自提客户：本公司在客户提取货物并签收确认后确认收入；对于需提供运输服务的客户：本公司在产品已运抵客户指定仓库，并经客户确认签收取得相关凭证后，确认销售收入。

(2) 技术许可收入：根据合同以及客户提交的商品销售报告书，涉及对外技术许可的，公司在完成商务部的出口技术备案，对方确认验收后，按照约定确认技术许可服务收入；技术转让收入：在达到合同约定的成果交付条件后确认收入。

(3) 销售返利：公司与部分客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。公司在销售时与经销商约定销售返利条件及结算办法，在实现最终销售后，以冲抵货款的方式进行结算。公司按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

公司按当期经销商实际销售给终端客户的金额、产品，当期与经销商确认实际返利比例计算返利金额，冲减当期已确认的销售收入。经销商未销售的部分，当期预计返利，冲减当期的销售收入。

(二十四)收入（2020年1月1日之前适用）

1、收入确认一般原则

（1）销售商品

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

（2）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

2、具体收入确认方法

本公司为芯片销售企业，收入分类芯片销售和技术许可，具体按以下方法确认收入：

（1）芯片销售收入：本公司在货物已运抵客户，经客户确认签收，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。对于自提客户：本公司在客户提取货物并签收确认后确认收入；对于需提供运输服务的客户：本公司在产品已运抵客户指定仓库，并经客户确认签取得相关凭证后，确认销售收入。

（2）技术许可收入：根据合同以及客户提交的商品销售报告书，涉及对外技术许可的，公司在完成商务部的出口技术备案，对方确认验收后，按照约定确认技术许可服务收入；技术转让收入：在达到合同约定的成果交付条件后确认收入。

（3）销售返利：公司在销售时与经销商约定了销售返利条件及结算办法，在实现最终销售后，以冲抵货款的方式进行结算。公司按当期经销商实际销售给终端客户的金额、产品，当期与经销商确认实际返利比例计算返利金额，冲减当期已确认的销售收入。经销商未销售的部分，当期预计返利，冲减当期的销售收入。

（二十五）合同成本（2020年1月1日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

(二十七) 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。

(二十八) 租赁

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。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

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

(2) 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”）。本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规

定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

（3）财政部2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

（4）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财务报表。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产	--	43,900,000.00	43,900,000.00
其他流动资产	51,002,527.15	-43,900,000.00	7,102,527.15
其他非流动金融资产		2,047,265.11	2,047,265.11
其他非流动资产	2,819,175.45	-2,047,265.11	771,910.34
负债：			
短期借款	70,297,120.00	230,756.78	70,527,876.78
其他应付款	4,336,085.19	-252,241.89	4,083,843.30
一年内到期的非流动负债	203,077.15	21,485.11	224,562.26

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产	--	43,900,000.00	43,900,000.00
其他流动资产	50,956,182.75	-43,900,000.00	7,056,182.75
负债：			
短期借款	25,000,000.00	36,219.79	25,036,219.79
其他应付款	688,463.09	-36,219.79	652,243.30

本公司根据新金融工具准则的规定,对金融工具的分类在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)进行调整,无需对金融工具原账面价值进行调整。

(4) 执行新收入准则的影响

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核,以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售产品取得的收入,且公司全部的收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同,收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司收入确认无影响。

同时,本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定,根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。执行新收入准则对本公司财务报表的影响如下:

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
负债:			
合同负债	--	16,289,411.93	16,289,411.93
预收款项	16,289,411.93	-16,289,411.93	

执行新收入准则对2020年1-6月利润表影响:2020年1-6月,原计入销售费用的运输费,属于商品控制权转移给客户之前发生的,不构成单项履约义务部分,调整至主营业务成本。调整金额4,027,603.32元。

(3) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求,除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外,本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示、将“应付利息”“应付股利”并入“其他应付款”项目列示、将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目、将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目等。本公司追溯调整了比较期间报表,该会计政策变更对合并及母公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	17%、16%、13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%

税种	计税依据	税率
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	注
房产税	房产原值一次减除30%的损耗价值以后的余额	1.2%
房产税	租金收入	12%

注：本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，具体情况如下：

纳税主体名称	2020年1-6月 所得税税率	2019年度 所得税税率	2018年度 所得税税率	2017年度 所得税税率
上海艾为电子技术股份有限公司	10%	10%	10%	10%
上海艾为集成电路技术有限公司	25%	25%	25%	25%
苏州艾为集成电路技术有限公司	25%	25%	--	--
无锡艾为集成电路技术有限公司	25%	25%	25%	--

纳税主体名称	2020年1-6月 利得税税率	2019年度 利得税税率	2018年度 利得税税率	2017年度 利得税税率
艾唯技术有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于2016年11月24日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合发文认定为高新技术企业，并于2019年11月28日重新取得“高新技术企业证书”，证书号：GR201931001282，有效期三年。

根据财税〔2016〕49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》上海艾为电子技术股份有限公司符合“国家规划布局内集成电路设计企业”标准可减按10%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	2,990.33	19,602.37	5,479.27	55,709.59
银行存款	259,561,589.15	152,749,778.51	71,930,887.70	163,204,968.20
其他货币资金	3,715,836.96	11,552,620.00	1,800,000.00	2,000,000.00
合计	263,280,416.44	164,322,000.88	73,736,366.97	165,260,677.79
其中：存放在境外的 款项总额	67,288,458.72	47,562,149.74	29,783,195.72	25,396,698.09

受限制的货币资金如下：

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
----	------------	-------------	-------------	-------------

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票保证金	3,715,836.96	11,552,620.00	1,800,000.00	2,000,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	4,587,477.86	4,478,999.45	4,381,008.28	24,304,838.94
合计	8,303,314.82	16,031,619.45	6,181,008.28	26,304,838.94

(二)交易性金融资产

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
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	68,482,240.50	12,973,329.31		
其中：银行理财产品	55,238,500.00			
资产管理计划	13,243,740.50	12,973,329.31		
合计	68,482,240.50	12,973,329.31		

(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	2020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	48,607,457.87	100.00	2,430,372.70	5.00
合计	48,607,457.87	100.00	2,430,372.70	5.00

类别	2019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	27,193,452.98	100.00	1,359,670.94	5.00
合计	27,193,452.98	100.00	1,359,670.94	5.00

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	48,607,457.87	5.00	2,430,372.70	27,193,452.98	5.00	1,359,670.94
合计	48,607,457.87	5.00	2,430,372.70	27,193,452.98	5.00	1,359,670.94

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	比例(%)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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	1,790,399.78	100.00	89,520.01	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,790,399.78	100.00	89,520.01	5.00

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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	9,627,365.28	100.00	481,368.24	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	9,627,365.28	100.00	481,368.24	5.00

按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,790,399.78	5.00	89,520.01	9,627,365.28	5.00	481,368.24
合计	1,790,399.78	5.00	89,520.01	9,627,365.28	5.00	481,368.24

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提坏账准备金额	计提预期信用损失金额	转回(或收回)的预期信用损失/坏账准备金额
2020年1-6月		1,070,701.76	
2019年度		1,270,150.93	
2018年度			391,848.23
2017年度	111,171.84		

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户A	30,990,840.59	63.76	1,549,542.03
艾睿电子亚太有限公司	13,452,719.91	27.68	672,636.00
合肥京东方视讯科技有限公司	1,076,164.96	2.21	53,808.25
兆泉实业有限公司	1,059,961.22	2.18	52,998.06
品芯科技有限公司	696,633.85	1.43	34,831.70
合计	47,276,320.53	97.26	2,363,816.04

截止 2019 年 12 月 31 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
艾睿电子亚太有限公司	14,720,080.72	54.13	736,004.04
客户 A	7,738,292.99	28.46	386,914.65
品芯科技有限公司	1,392,397.34	5.12	69,619.87
邦威科技有限公司	1,330,790.54	4.89	66,539.53
英浩科技有限公司	577,056.37	2.12	28,852.82
合 计	25,758,617.96	94.72	1,287,930.91

截止 2018 年 12 月 31 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
品芯科技有限公司	1,590,794.64	88.85	79,539.73
联仲达科技股份有限公司	41,726.76	2.33	2,086.34
信邦电子（深圳）有限公司	22,064.26	1.23	1,103.21
邦威科技有限公司	8,040.25	0.45	402.01
上海文天电子有限公司	6,388.74	0.36	319.44
合 计	1,669,014.65	93.22	83,450.73

截止 2017 年 12 月 31 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
艾睿电子亚太有限公司	8,655,665.44	89.90	432,783.27
品芯科技有限公司	869,689.93	9.03	43,484.50
邦威科技有限公司	54,549.40	0.57	2,727.47
桐源科技（香港）有限公司	45,403.48	0.47	2,270.17
联仲达科技股份有限公司	1,841.08	0.02	92.05
合 计	9,627,149.33	99.99	481,357.46

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 6 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,906,533.65	100.00	780,495.79	100.00
合 计	2,906,533.65	100.00	780,495.79	100.00

账 龄	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,398,563.32	100.00	6,595,228.04	100.00
合 计	8,398,563.32	100.00	6,595,228.04	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
Tower Semiconductor Ltd	2,377,917.19	81.81
上海西子联合实业有限公司	171,919.00	5.91
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	166,461.38	5.73
深圳市香江置业有限公司中洲万豪酒店分公司	83,940.00	2.89
李小姐	57,063.00	1.96
合 计	2,857,300.57	98.30

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海西子联合实业有限公司	327,464.76	41.96
中国石化销售有限公司上海石油分公司	110,000.00	14.09
上海绿西物业管理有限公司	95,979.40	12.30
深圳市香江置业有限公司中洲万豪酒店分公司	83,940.00	10.75
Tower Semiconductor Ltd	80,042.56	10.26
合 计	697,426.72	89.36

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
无锡华润上华科技有限公司	8,113,036.00	96.60
维沃通信科技有限公司	119,940.00	1.43
中国石化销售有限公司上海石油分公司	72,715.07	0.87
大连中铁诺德物业服务有限公司上海分公司	38,150.00	0.45
百度在线网络技术（北京）有限公司上海软件技术分公司	20,000.00	0.24
合 计	8,363,841.07	99.59

截止 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
无锡华润上华科技有限公司	6,330,017.08	95.98
和舰科技（苏州）有限公司	106,325.65	1.61
上海漕河泾开发区华港实业有限公司	72,100.00	1.09
中国石化销售有限公司上海石油分公司	62,593.31	0.95
大连中铁诺德物业服务有限公司上海分公司	18,000.00	0.27
合 计	6,589,036.04	99.90

(五)其他应收款

类 别	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
其他应收款项	5,224,203.73	3,076,648.72	5,633,939.94	2,222,646.56

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
减：坏账准备	329,915.18	206,890.30	351,578.05	355,183.20
合计	4,894,288.55	2,869,758.42	5,282,361.89	1,867,463.36

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	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金、保证金	3,726,290.14	3,076,648.72	533,609.34	1,150,252.34
应收出口退税	1,376,552.76		5,095,330.60	1,072,394.22
备用金	121,360.83		5,000.00	
减：坏账准备	329,915.18	206,890.30	351,578.05	355,183.20
合计	4,894,288.55	2,869,758.42	5,282,361.89	1,867,463.36

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,713,578.15	90.23	2,694,256.93	87.57
1至2年	294,756.97	5.64	212,700.47	6.91
2至3年	215,868.61	4.13	169,691.32	5.52
合计	5,224,203.73	100.00	3,076,648.72	100.00

②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）	
2020年期初余额	206,890.30			206,890.30
本期计提	130,968.39			130,968.39
本期转回	7,943.51			7,943.51
2020年6月30日余额	329,915.18			329,915.18

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）	
2019年期初余额	351,578.05			351,578.05
本期计提	176,158.68			176,158.68
本期转回	320,846.43			320,846.43
2019年12月31日余额	206,890.30			206,890.30

(3) 其他应收款项情况披露 (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	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,633,939.94	100.00	351,578.05	6.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	5,633,939.94	100.00	351,578.05	6.24

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,222,646.56	100.00	355,183.20	15.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,222,646.56	100.00	355,183.20	15.98

按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	5,382,630.27	5.00	269,131.49	1,357,750.66	5.00	67,887.55
1至2年	187,625.67	10.00	18,762.56	83,759.60	10.00	8,375.96
2至3年				717,452.30	30.00	215,235.69
3年以上	63,684.00	100.00	63,684.00	63,684.00	100.00	63,684.00
合计	5,633,939.94	6.24	351,578.05	2,222,646.56	15.98	355,183.20

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提坏账准备金额	计提预期信用损失金额	转回(或收回)的预期信用损失/坏账准备金额
2020年1-6月		123,024.88	
2019年度			144,687.75
2018年度			3,605.15
2017年度	205,084.18		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020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	期末余额	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

债务人名称	款项性质	期末余额	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
天水华天科技股份有限公司	押金、保证金	1,700,000.00	1年以内	32.54	85,000.00
出口退税	应收出口退税	1,376,552.76	1年以内	26.35	68,827.64
KIN YUEN HING INVESTMENT	押金、保证金	590,832.91	1年以内	11.31	29,541.65
上海西子联合实业有限公司	押金、保证金	515,757.00	1年以内	9.87	25,787.85
LONGWOOD INDUSTRIES LIMITED	押金、保证金	172,204.02	2至3年	3.30	51,661.21
合计		4,355,346.69		83.37	260,818.35

截止2019年12月31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	期末余额	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
天水华天科技股份有限公司	押金、保证金	1,700,000.00	1年以内	55.25	85,000.00
上海西子联合实业有限公司	押金、保证金	515,757.00	1年以内	16.76	25,787.85
LONGWOOD INDUSTRIES LIMITED	押金、保证金	169,691.32	2至3年	5.52	50,907.40
苏州工业园区科技发展有限公司	押金、保证金	153,348.12	1年以内	4.98	7,667.41
上海绿西物业管理有限公司	押金、保证金	119,701.20	1年以内	3.89	5,985.06
合计		2,658,497.64		86.40	175,347.72

截止2018年12月31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	期末余额	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
出口退税	应收出口退税	5,095,330.60	1年以内	90.44	254,766.53
LONGWOOD INDUSTRIES LIMITED	押金、保证金	166,942.67	1至2年	2.96	16,694.25
WONG HING SANG TIMOTHY	押金、保证金	65,798.19	1年以内	1.17	3,289.90
许女士	押金、保证金	63,684.00	3年以上	1.13	63,684.00
无锡留学人员创业园发展有限公司	押金、保证金	51,641.00	1年以内	0.92	2,582.05
合计		5,443,396.46		96.62	341,016.73

截止2017年12月31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	期末余额	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
出口退税	应收出口退税	1,072,394.22	1年以内	48.25	53,619.71
上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司	押金、保证金	725,093.67	1年以内、2至3年	32.62	215,617.75
LONGWOOD INDUSTRIES LIMITED	押金、保证金	158,939.97	1年以内	7.15	7,947.02
上海漕河泾新兴技术开发区科技	押金、保证金	97,200.00	1年以内	4.37	4,860.00

债务人名称	款项性质	期末余额	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
创业中心					
上海漕河泾开发区物业管理 有限公司绿洲分公司	押金、保证金	84,651.70	1年以内、 1至2年	3.81	8,420.57
合 计		2,138,279.56		96.20	290,465.05

(六) 存货

1. 存货的分类

存货项目	2020年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	886,007.95		886,007.95
原材料	95,472,618.26	10,527,842.79	84,944,775.47
委托加工物资	140,496,233.59	5,077,140.31	135,419,093.28
库存商品	194,204,309.21	19,052,099.18	175,152,210.03
合 计	431,059,169.01	34,657,082.28	396,402,086.73

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	541,232.49		541,232.49
原材料	58,401,114.08	12,105,530.41	46,295,583.67
委托加工物资	156,543,222.03	6,757,328.56	149,785,893.47
库存商品	112,878,892.39	9,014,219.84	103,864,672.55
合 计	328,364,460.99	27,877,078.81	300,487,382.18

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	443,071.72		443,071.72
原材料	65,761,968.61	8,170,844.02	57,591,124.59
委托加工物资	50,910,251.20	5,678,789.61	45,231,461.59
库存商品	90,440,369.56	4,757,244.63	85,683,124.93
合 计	207,555,661.09	18,606,878.26	188,948,782.83

存货项目	2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	497,829.15		497,829.15
原材料	29,173,739.20	6,679,815.95	22,493,923.25

委托加工物资	57,595,747.08	2,025,907.23	55,569,839.85
库存商品	78,367,466.18	4,830,313.26	73,537,152.92
合 计	165,634,781.61	13,536,036.44	152,098,745.17

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2017年1月1日	本期计提额	本期减少额		2017年12月31日
			转回或转销	其他减少	
原材料	3,568,503.80	4,153,568.09	821,245.40	221,010.54	6,679,815.95
委托加工物资	1,680,595.35	848,441.23	404,986.02	98,143.33	2,025,907.23
库存商品	4,731,497.26	1,681,306.60	1,306,179.49	276,311.11	4,830,313.26
合 计	9,980,596.41	6,683,315.92	2,532,410.91	595,464.98	13,536,036.44

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回或转销	其他减少	
原材料	6,679,815.95	3,795,204.92	2,533,915.17	-229,738.32	8,170,844.02
委托加工物资	2,025,907.23	5,112,404.41	1,522,868.12	-63,346.09	5,678,789.61
库存商品	4,830,313.26	2,982,274.71	3,304,559.62	-249,216.28	4,757,244.63
合 计	13,536,036.44	11,889,884.04	7,361,342.91	-542,300.69	18,606,878.26

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回或转销	其他减少	
原材料	8,170,844.02	7,119,133.42	3,286,154.01	-101,706.98	12,105,530.41
委托加工物资	5,678,789.61	2,783,217.04	1,786,513.30	-81,835.21	6,757,328.56
库存商品	4,757,244.63	7,251,036.26	3,051,223.22	-57,162.17	9,014,219.84
合 计	18,606,878.26	17,153,386.72	8,123,890.53	-240,704.36	27,877,078.81

存货类别	2020年1月1日	本期计提额	本期减少额		2020年6月30日
			转回或转销	其他减少	
原材料	12,105,530.41	294,254.86	1,982,970.83	-111,028.35	10,527,842.79
委托加工物资	6,757,328.56	724,150.78	2,515,164.77	-110,825.75	5,077,140.31
库存商品	9,014,219.84	13,000,894.32	2,982,039.01	-19,024.02	19,052,099.18
合 计	27,877,078.81	14,019,299.96	7,480,174.61	-240,878.12	34,657,082.28

注：其他减少外币折算差额引起的其他变动。

(七)其他流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待抵扣增值税	1,008,943.85	3,859,584.48	5,302,862.65	2,815,637.05
待认证增值税额	1,542,905.56	1,342,441.25	32,877.55	19,956.83
银行理财			43,900,000.00	
预缴所得税	9,462,103.42	6,010,865.91	967,793.88	
其他			835,591.77	202,577.80
合 计	12,013,952.83	11,212,891.64	51,039,125.85	3,038,171.68

(八)其他非流动金融资产

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日
保险理财	2,195,125.84	2,093,341.36
合 计	2,195,125.84	2,093,341.36

(九)固定资产

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	201,930,720.06	191,052,983.57	159,871,100.15	99,102,882.54
固定资产清理				
减：减值准备				
合 计	201,930,720.06	191,052,983.57	159,871,100.15	99,102,882.54

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2017年1月1日		4,130,978.71		869,958.66	1,621,163.15	6,622,100.52
2. 本期增加金额	93,790,989.28	1,155,641.04	1,496,829.91	611,762.59	456,794.27	97,512,017.09
(1) 购置	93,790,989.28	1,155,641.04	1,496,829.91	612,189.31	456,915.84	97,512,565.38
(2) 汇率折算影响				-426.72	-121.57	-548.29
3. 本期减少金额		1,893,275.22		144,875.19		2,038,150.41
(1) 处置或报废		1,893,275.22		144,875.19		2,038,150.41
4. 2017年12月31日	93,790,989.28	3,393,344.53	1,496,829.91	1,336,846.06	2,077,957.42	102,095,967.20
二、累计折旧						
1. 2017年1月1日		2,379,376.77		218,350.54	298,016.71	2,895,744.02
2. 本期增加金额	594,009.58	669,433.32	236,998.08	309,835.37	198,303.11	2,008,579.46
(1) 计提	594,009.58	669,433.32	236,998.08	309,862.40	198,303.11	2,008,606.49
(2) 汇率折算影响				-27.02		-27.02
3. 本期减少金额		1,790,210.31		121,028.51		1,911,238.82
(1) 处置或报废		1,790,210.31		121,028.51		1,911,238.82
4. 2017年12月31日	594,009.58	1,258,599.78	236,998.08	407,157.40	496,319.82	2,993,084.66
三、减值准备						
四、2017年12月31日账面价值	93,196,979.70	2,134,744.75	1,259,831.83	929,688.66	1,581,637.60	99,102,882.54

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2018年1月1日	93,790,989.28	3,393,344.53	1,496,829.91	1,336,846.06	2,077,957.42	102,095,967.20
2. 本期增加金额	58,951,874.45	3,765,665.59		1,287,726.06	3,351,692.98	67,356,959.08
(1) 购置	58,951,874.45	3,765,665.59		1,287,028.99	3,350,000.45	67,354,569.48
(2) 汇率折算影响				697.07	1,692.53	2,389.60
3. 本期减少金额		25,897.44		98,174.06	302,226.51	426,298.01
(1) 处置或报废		25,897.44		98,174.06	302,226.51	426,298.01
4. 2018年12月31日	152,742,863.73	7,133,112.68	1,496,829.91	2,526,398.06	5,127,423.89	169,026,628.27
二、累计折旧						
1. 2018年1月1日	594,009.58	1,258,599.78	236,998.08	407,157.40	496,319.82	2,993,084.66
2. 本期增加金额	4,408,768.39	816,508.59	355,497.12	343,182.65	519,671.49	6,443,628.24
(1) 计提	4,408,768.39	816,508.59	355,497.12	343,051.92	519,619.11	6,443,445.13
(2) 汇率折算影响				130.73	52.38	183.11
3. 本期减少金额		24,602.56		78,225.99	178,356.23	281,184.78
(1) 处置或报废		24,602.56		78,225.99	178,356.23	281,184.78
4. 2018年12月31日	5,002,777.97	2,050,505.81	592,495.20	672,114.06	837,635.08	9,155,528.12
三、减值准备						
四、2018年12月31日账面价值	147,740,085.76	5,082,606.87	904,334.71	1,854,284.00	4,289,788.81	159,871,100.15

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2019年1月1日	152,742,863.73	7,133,112.68	1,496,829.91	2,526,398.06	5,127,423.89	169,026,628.27
2. 本期增加金额	4,050,741.21	31,344,215.34	236,574.01	5,836,685.75	1,529,045.64	42,997,261.95
(1) 购置	4,050,741.21	31,344,215.34	236,574.01	5,836,446.33	1,528,331.54	42,996,308.43
(2) 汇率折算影响				239.42	714.10	953.52
3. 本期减少金额		728,269.25		14,341.88	44,876.07	787,487.20
(1) 处置或报废		728,269.25		14,341.88	44,876.07	787,487.20
4. 2019年12月31日	156,793,604.94	37,749,058.77	1,733,403.92	8,348,741.93	6,611,593.46	211,236,403.02
二、累计折旧						
1. 2019年1月1日	5,002,777.97	2,050,505.81	592,495.20	672,114.06	837,635.08	9,155,528.12
2. 本期增加金额	7,037,978.83	2,068,709.03	388,439.31	400,658.25	1,591,191.45	11,486,976.87
(1) 计提	7,037,978.83	2,068,709.03	388,439.31	400,519.25	1,591,061.14	11,486,707.56
(2) 汇率折算影响				139.00	130.31	269.31
3. 本期减少金额		412,761.50		13,624.79	32,699.25	459,085.54
(1) 处置或报废		412,761.50		13,624.79	32,699.25	459,085.54
4. 2019年12月31日	12,040,756.80	3,706,453.34	980,934.51	1,059,147.52	2,396,127.28	20,183,419.45
三、减值准备						
四、2019年12月31日账面价值	144,752,848.14	34,042,605.43	752,469.41	7,289,594.41	4,215,466.18	191,052,983.57

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1. 2020年1月1日	156,793,604.94	37,749,058.77	1,733,403.92	8,348,741.93	6,611,593.46	211,236,403.02
2. 本期增加金额	12,285,714.29	3,482,962.33		2,337,609.43	1,119,701.49	19,225,987.54
(1) 购置	12,285,714.29	3,482,962.33		2,337,390.57	1,119,095.65	19,225,162.84
(2) 汇率折算影响				218.86	605.84	824.70
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020年6月30日	169,079,319.23	41,232,021.10	1,733,403.92	10,686,351.36	7,731,294.95	230,462,390.56
二、累计折旧						
1. 2020年1月1日	12,040,756.80	3,706,453.34	980,934.51	1,059,147.52	2,396,127.28	20,183,419.45
2. 本期增加金额	4,039,747.65	2,541,581.89	205,841.70	418,255.29	1,142,824.52	8,348,251.05
(1) 计提	4,039,747.65	2,541,581.89	205,841.70	418,103.02	1,142,654.21	8,347,928.47
(2) 汇率折算影响				152.27	170.31	322.58
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020年6月30日	16,080,504.45	6,248,035.23	1,186,776.21	1,477,402.81	3,538,951.80	28,531,670.50
三、减值准备						
四、2020年6月30日账面价值	152,998,814.78	34,983,985.87	546,627.71	9,208,948.55	4,192,343.15	201,930,720.06

注：截止2020年6月30日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值854,851.13元。

(十) 在建工程

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
在建工程项目	33,216,542.51			
减：减值准备				
合 计	33,216,542.51			

在建工程项目

在建工程项目基本情况

项 目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
调试设备	33,216,542.51		33,216,542.51
合 计	33,216,542.51		33,216,542.51

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2017年1月1日	231,435.60	231,435.60
2. 本期增加金额	245,582.32	245,582.32
(1) 购置	245,582.32	245,582.32
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	477,017.92	477,017.92
二、累计摊销		
1. 2017年1月1日	210,272.27	210,272.27
2. 本期增加金额	40,353.85	40,353.85
(1) 计提	40,353.85	40,353.85
3. 本期减少金额		
4. 2017年12月31日	250,626.12	250,626.12
三、减值准备		
四、2017年12月31日账面价值	226,391.80	226,391.80

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018年1月1日	477,017.92	477,017.92
2. 本期增加金额	1,091,635.38	1,091,635.38
(1) 购置	1,091,635.38	1,091,635.38
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	1,568,653.30	1,568,653.30
二、累计摊销		
1. 2018年1月1日	250,626.12	250,626.12
2. 本期增加金额	321,217.38	321,217.38

项目	软件	合计
(1) 计提	321,217.38	321,217.38
3. 本期减少金额		
4. 2018年12月31日	571,843.50	571,843.50
三、减值准备		
四、2018年12月31日账面价值	996,809.80	996,809.80

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019年1月1日	1,568,653.30	1,568,653.30
2. 本期增加金额	4,551,914.01	4,551,914.01
(1) 购置	4,551,914.01	4,551,914.01
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	6,120,567.31	6,120,567.31
二、累计摊销		
1. 2019年1月1日	571,843.50	571,843.50
2. 本期增加金额	662,482.66	662,482.66
(1) 计提	662,482.66	662,482.66
3. 本期减少金额		
4. 2019年12月31日	1,234,326.16	1,234,326.16
三、减值准备		
四、2019年12月31日账面价值	4,886,241.15	4,886,241.15

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2020年1月1日	6,120,567.31	6,120,567.31
2. 本期增加金额	426,234.62	426,234.62
(1) 购置	426,234.62	426,234.62
3. 本期减少金额		
4. 2020年6月30日	6,546,801.93	6,546,801.93
二、累计摊销		
1. 2020年1月1日	1,234,326.16	1,234,326.16
2. 本期增加金额	888,580.08	888,580.08
(1) 计提	888,580.08	888,580.08
3. 本期减少金额		
4. 2020年6月30日	2,122,906.24	2,122,906.24
三、减值准备		
四、2020年6月30日账面价值	4,423,895.69	4,423,895.69

(十二) 长期待摊费用

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017年12月31日
装修改造支出	1,073,932.04		792,315.73		281,616.31
合计	1,073,932.04		792,315.73		281,616.31

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
装修改造支出	281,616.31		281,616.31		
合计	281,616.31		281,616.31		

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
装修改造支出		1,015,057.13	202,560.20		812,496.93
合计		1,015,057.13	202,560.20		812,496.93

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年6月30日
装修改造支出	812,496.93	4,291,987.55	680,073.56	-15,096.24	4,439,507.16
合计	812,496.93	4,291,987.55	680,073.56	-15,096.24	4,439,507.16

注：其他减少额系外币折算差额引起的其他变动。

(十三) 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	2020年6月30日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	377,893.06	3,778,930.64	823,550.22	8,235,502.32
递延收益	360,913.11	3,609,131.11	242,601.63	2,426,016.26
股份支付	3,512,813.92	31,523,501.65	3,512,813.92	31,523,501.65
交易性金融工具公允价值变动			2,667.07	26,670.69
可抵扣亏损	2,193,493.54	21,934,935.46	561,678.00	5,616,780.00
内部交易未实现利润	7,976,232.61	79,762,326.11	3,850,370.00	38,503,699.98
小计	14,421,346.24	140,608,824.97	8,993,680.84	86,332,170.90
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	24,374.04	243,740.50		
小计	24,374.04	243,740.50		

项目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	274,438.34	2,744,383.50	227,319.02	2,273,190.14

项 目	2018年12月31日		2017年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延收益	11,302.52	113,025.22		
股份支付	3,512,813.92	31,523,501.65	3,512,813.92	31,523,501.65
内部交易未实现利润	733,158.44	7,331,584.46	340,761.04	3,407,610.34
小 计	4,531,713.22	41,712,494.83	4,080,893.98	37,204,302.13

(十四)其他非流动资产

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
装修工程款	2,481,546.00	1,830,614.14	710,745.29	1,169,189.19
预付软件、设备款	6,775,475.17	4,088,434.50	61,165.05	688,603.42
预付车位款		6,450,000.00		
保险理财			2,047,265.11	
合 计	9,257,021.17	12,369,048.64	2,819,175.45	1,857,792.61

(十五)短期借款

借款条件	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款				15,000,000.00
抵押借款	288,472,014.29	112,961,064.72	32,257,040.00	34,000,000.00
保证借款	115,645,089.95	32,323,840.00	28,040,080.00	5,000,000.00
信用借款	20,021,750.00		10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	424,138,854.24	145,284,904.72	70,297,120.00	64,000,000.00

(十六)应付票据

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	12,386,123.20	11,552,064.86	11,000,000.00	9,000,000.00
合 计	12,386,123.20	11,552,064.86	11,000,000.00	9,000,000.00

(十七)应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	223,602,198.01	185,652,095.05	77,904,666.63	55,788,820.68
1年以上	6,949,557.50			75,125.24
合 计	230,551,755.51	185,652,095.05	77,904,666.63	55,863,945.92

2. 截止2020年6月30日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
Exis Tech Sdn. Bhd.	6,949,557.50	合同尚未履约完成
合 计	6,949,557.50	

(十八) 预收款项

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内(含1年)		16,289,411.93	31,174,820.50	28,621,218.79
合 计		16,289,411.93	31,174,820.50	28,621,218.79

(十九) 合同负债

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
预收货款	21,033,527.22	16,289,411.93
合 计	21,033,527.22	16,289,411.93

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
短期薪酬	27,169,874.27	66,557,689.36	71,602,463.77	22,125,099.86
离职后福利-设定提存计划	225,616.10	4,305,750.21	4,153,626.29	377,740.02
辞退福利	16,000.00	109,982.00	71,634.00	54,348.00
合 计	27,411,490.37	70,973,421.57	75,827,724.06	22,557,187.88

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	22,125,099.86	87,609,600.59	81,014,956.03	28,719,744.42
离职后福利-设定提存计划	377,740.02	6,638,320.98	6,471,065.68	544,995.32
辞退福利	54,348.00	160,791.00	215,139.00	
合 计	22,557,187.88	94,408,712.57	87,701,160.71	29,264,739.74

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	28,719,744.42	137,553,666.64	127,232,107.77	39,041,303.29
离职后福利-设定提存计划	544,995.32	10,016,801.47	9,526,568.09	1,035,228.70
合 计	29,264,739.74	147,570,468.11	136,758,675.86	40,076,531.99

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
短期薪酬	39,041,303.29	81,426,368.23	93,155,450.12	27,312,221.40
离职后福利-设定提存计划	1,035,228.70	1,097,175.00	2,132,403.70	
合 计	40,076,531.99	82,523,543.23	95,287,853.82	27,312,221.40

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	26,919,158.63	59,432,846.67	64,827,549.30	21,524,456.00
职工福利费		1,737,886.83	1,737,886.83	

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
社会保险费	123,990.04	2,319,899.98	2,241,547.18	202,342.84
其中： 医疗保险费	107,436.30	2,003,038.50	1,935,446.29	175,028.51
工伤保险费	3,438.00	69,107.76	66,648.75	5,897.01
生育保险费	10,743.70	203,100.59	195,420.03	18,424.26
强积金	2,372.04	44,653.13	44,032.11	2,993.06
住房公积金	75,122.00	1,540,405.62	1,357,488.62	258,039.00
工会经费和职工教育经费	51,603.60	1,362,333.24	1,273,674.82	140,262.02
其他		164,317.02	164,317.02	
合 计	27,169,874.27	66,557,689.36	71,602,463.77	22,125,099.86

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	21,524,456.00	77,503,194.09	72,371,808.49	26,655,841.60
职工福利费		2,287,362.34	2,287,362.34	
社会保险费	202,342.84	3,537,674.78	3,452,638.64	287,378.98
其中： 医疗保险费	175,028.51	3,071,310.30	2,993,779.91	252,558.90
工伤保险费	5,897.01	77,176.03	78,818.88	4,254.16
生育保险费	18,424.26	313,206.96	305,045.97	26,585.25
强积金	2,993.06	75,981.49	74,993.88	3,980.67
住房公积金	258,039.00	2,377,233.08	2,266,734.08	368,538.00
工会经费和职工教育经费	140,262.02	1,691,995.10	424,271.28	1,407,985.84
其他		212,141.20	212,141.20	
合 计	22,125,099.86	87,609,600.59	81,014,956.03	28,719,744.42

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	26,655,841.60	120,403,440.80	109,437,945.14	37,621,337.26
职工福利费		3,727,912.97	3,727,912.97	
社会保险费	287,378.98	6,137,582.32	5,703,412.38	721,548.92
其中： 医疗保险费	252,558.90	5,328,345.62	5,012,477.61	568,426.91
工伤保险费	4,254.16	140,267.77	129,921.24	14,600.69
生育保险费	26,585.25	554,302.25	522,771.78	58,115.72
强积金	3,980.67	114,666.68	38,241.75	80,405.60
住房公积金	368,538.00	4,221,597.85	4,122,659.85	467,476.00
工会经费和职工教育经费	1,407,985.84	2,727,020.30	3,904,065.03	230,941.11
其他		336,112.40	336,112.40	
合 计	28,719,744.42	137,553,666.64	127,232,107.77	39,041,303.29

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	37,621,337.26	72,173,800.97	84,694,314.17	25,100,824.06
职工福利费		1,843,900.95	1,843,900.95	
社会保险费	721,548.92	2,761,836.53	2,993,015.71	490,369.74
其中：医疗保险费	568,426.91	2,420,255.32	2,622,904.18	365,778.05
工伤保险费	14,600.69	18,017.97	32,618.66	
生育保险费	58,115.72	258,801.18	277,174.08	39,742.82
强积金	80,405.60	64,762.06	60,318.79	84,848.87
住房公积金	467,476.00	3,259,348.47	3,185,063.47	541,761.00
工会经费和职工教育经费	230,941.11	1,380,393.81	432,068.32	1,179,266.60
其他		7,087.50	7,087.50	
合 计	39,041,303.29	81,426,368.23	93,155,450.12	27,312,221.40

3. 设定提存计划情况

项 目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
基本养老保险	214,872.40	4,131,517.23	3,977,861.97	368,527.66
失业保险费	10,743.70	174,232.98	175,764.32	9,212.36
合 计	225,616.10	4,305,750.21	4,153,626.29	377,740.02

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险	368,527.66	6,479,953.26	6,316,778.28	531,702.64
失业保险费	9,212.36	158,367.72	154,287.40	13,292.68
合 计	377,740.02	6,638,320.98	6,471,065.68	544,995.32

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险	531,702.64	9,741,660.24	9,271,483.66	1,001,879.22
失业保险费	13,292.68	275,141.23	255,084.43	33,349.48
合 计	544,995.32	10,016,801.47	9,526,568.09	1,035,228.70

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
基本养老保险	1,001,879.22	1,064,048.97	2,065,928.19	
失业保险费	33,349.48	33,126.03	66,475.51	
合 计	1,035,228.70	1,097,175.00	2,132,403.70	

(二十一) 应交税费

税 种	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	3,801,153.00	2,140,279.73		
企业所得税	2,413,675.02			1,501,903.43

税 种	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
房产税	51,600.00		467,383.87	
土地使用税			2,095.02	
个人所得税	520,553.38	7,475,778.39	753,371.73	876,388.05
城市维护建设税	190,057.65	107,013.99		
教育费附加	190,057.65	107,013.99		
合 计	7,167,096.70	9,830,086.10	1,222,850.62	2,378,291.48

(二十二)其他应付款

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息			252,241.89	138,076.95
其他应付款项	4,339,668.19	4,001,421.80	4,083,843.30	15,523,526.14
合 计	4,339,668.19	4,001,421.80	4,336,085.19	15,661,603.09

1. 应付利息

类 别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款应付利息			230,756.78	138,076.95
长期借款应付利息			21,485.11	

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
合作保证金	3,574,616.97	3,488,100.00	3,431,600.00	15,028,660.00
代扣代缴款	156,510.00			
应付费用	608,541.22	513,321.80	652,243.30	494,866.14
合 计	4,339,668.19	4,001,421.80	4,083,843.30	15,523,526.14

(2) 截止2020年6月30日，账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
邦威科技有限公司	1,769,875.00	项目合作押金
品芯科技有限公司	1,769,875.00	项目合作押金
合 计	3,539,750.00	—

(二十三)一年内到期的非流动负债

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
一年内到期的长期借款	2,408,876.26	209,824.71	200,927.44	
合 计	2,408,876.26	209,824.71	200,927.44	

(二十四)其他流动负债

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
待转销项税	104,346.05			
合 计	104,346.05			

(二十五)长期借款

借款条件	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款	9,033,220.22	2.125%-4.00%	904,381.20	2.125%	1,089,827.22	2.125%	38,921,500.00	2.125%-5.13%
合 计	9,033,220.22		904,381.20		1,089,827.22		38,921,500.00	

(二十六)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助		191,778.85	78,753.63	113,025.22	与资产相关
合 计		191,778.85	78,753.63	113,025.22	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	113,025.22	2,502,500.00	189,508.96	2,426,016.26	与资产相关
合 计	113,025.22	2,502,500.00	189,508.96	2,426,016.26	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日	形成原因
政府补助	2,426,016.26	1,458,221.15	275,106.30	3,609,131.11	与资产相关
合 计	2,426,016.26	1,458,221.15	275,106.30	3,609,131.11	

2. 政府补助项目情况

项 目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
软集项目		191,778.85	78,753.63		113,025.22	与资产相关
合 计		191,778.85	78,753.63		113,025.22	

项 目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
软集项目	113,025.22		113,025.22			与资产相关
上海市闵行区高新技术2019先进制造业企业补助		2,227,500.00	76,483.74		2,151,016.26	与资产相关
无锡高新区科技领军人才创业项目		275,000.00			275,000.00	与资产相关
合 计	113,025.22	2,502,500.00	189,508.96		2,426,016.26	

项 目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年6月30日	与资产相关/与收益相关
软集项目		1,458,221.15	102,150.03		1,356,071.12	与资产相关
上海市闵行区高新技术 2019 先进制造业企业补助	2,151,016.26		168,920.87		1,982,095.39	与资产相关
无锡高新区科技领军人才创业项目	275,000.00		4,035.40		270,964.60	与资产相关
合 计	2,426,016.26	1,458,221.15	275,106.30		3,609,131.11	

(二十七)股本

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
股份总数	124,200,000.00	82,800,000.00	82,800,000.00	46,000,000.00
合 计	124,200,000.00	82,800,000.00	82,800,000.00	46,000,000.00

(二十八)资本公积

类别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
资本溢价(注1)	26,304,167.44	80,741,826.44		107,045,993.88
合 计	26,304,167.44	80,741,826.44		107,045,993.88

注1: 2017年公司资本溢价增加8,074.18万元,系公司于2017年2月15日和2017年12月4日分别以发行价格为2.98元/股、3.98元/股定向增发新股1,000万股和1,250万股,其中新增注册资本(股本)人民币2,250万元,扣除发行费用后,实际增加资本公积人民币5,642.76万元;此外,公司于2017年11月27日以3.98元/股的价格对公司高管进行了定向增发,公司以评估认定的每股公允价值为7.2元/股,确认股份支付,2017年确认全部行权股数为7,550,996股,增加资本公积2,431.42万元。

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
资本溢价(注2)	107,045,993.88	19,804,824.00	36,800,000.00	90,050,817.88
合 计	107,045,993.88	19,804,824.00	36,800,000.00	90,050,817.88

注2:公司于2018年11月21日以2.73元/股对公司员工进行了股权激励,公司以评估认定的每股公允价值为7.41元/股,确认了股份支付,2017年确认全部行权股数为4,231,800股,增加资本公积1,980.48万元;资本溢价减少3,680万元,系2018年5月公司向全体股东每10股转增8股,变更后注册资本为人民币8,280万元。

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价	90,050,817.88			90,050,817.88
合 计	90,050,817.88			90,050,817.88

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
资本溢价(注3)	90,050,817.88		33,120,000.00	56,930,817.88
合 计	90,050,817.88		33,120,000.00	56,930,817.88

注3: 2020年公司资本公积减少3,312万元,系2020年5月公司以资本公积向全体股东每10股转增4股。

(二十九)其他综合收益

项 目	2017年1月1日	本期发生额					2017年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,928,220.48	3,077,957.07			3,077,957.07		1,149,736.59
其中：外币财务报表折算差额	-1,928,220.48	3,077,957.07			3,077,957.07		1,149,736.59
其他综合收益合计	-1,928,220.48	3,077,957.07			3,077,957.07		1,149,736.59

项 目	2018年1月1日	本期发生额					2018年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,149,736.59	6,066,403.41			6,066,403.41		7,216,140.00
其中：外币财务报表折算差额	1,149,736.59	6,066,403.41			6,066,403.41		7,216,140.00
其他综合收益合计	1,149,736.59	6,066,403.41			6,066,403.41		7,216,140.00

项 目	2019年1月1日	本期发生额					2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,216,140.00	27,890,996.62			27,890,996.62		35,107,136.62
其中：外币财务报表折算差额	7,216,140.00	27,890,996.62			27,890,996.62		35,107,136.62
其他综合收益合计	7,216,140.00	27,890,996.62			27,890,996.62		35,107,136.62

项 目	2020年1月1日	本期发生额					2020年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合							
二、将重分类进损益的其他综合收	35,107,136.62	-7,978,570.82				-7,978,570.82	27,128,565.80
其中：外币财务报表折算差额	35,107,136.62	-7,978,570.82				-7,978,570.82	27,128,565.80
其他综合收益合计	35,107,136.62	-7,978,570.82				-7,978,570.82	27,128,565.80

(三十) 盈余公积

类 别	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
法定盈余公积	3,186,758.18	1,603,993.06		4,790,751.24
合 计	3,186,758.18	1,603,993.06		4,790,751.24

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积	4,790,751.24	4,048,789.07		8,839,540.31
合 计	4,790,751.24	4,048,789.07		8,839,540.31

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	8,839,540.31	14,649,767.81		23,489,308.12
合 计	8,839,540.31	14,649,767.81		23,489,308.12

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
法定盈余公积	23,489,308.12			23,489,308.12
合 计	23,489,308.12			23,489,308.12

(三十一) 未分配利润

项 目	2020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	91,013,431.51	
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	91,013,431.51	
加：本期归属于母公司股东的净利润	48,849,445.09	—
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	41,400,000.00	
转作股本的普通股股利	8,280,000.00	
期末未分配利润	90,182,876.60	

项 目	2019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	81,814,318.50	
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	81,814,318.50	
加：本期归属于母公司股东的净利润	90,088,880.82	—
减：提取法定盈余公积	14,649,767.81	
应付普通股股利	66,240,000.00	
期末未分配利润	91,013,431.51	

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	47,565,631.45	
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	47,565,631.45	
加：本期归属于母公司股东的净利润	38,297,476.12	---
减：提取法定盈余公积	4,048,789.07	
期末未分配利润	81,814,318.50	

项 目	2017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	21,347,385.07	
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	21,347,385.07	
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,822,239.44	---
减：提取法定盈余公积	1,603,993.06	
期末未分配利润	47,565,631.45	

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	507,110,408.81	320,988,121.59	1,017,649,863.61	666,986,599.58
其中：芯片销售	507,110,408.81	320,988,121.59	1,017,649,863.61	666,986,599.58
二、其他业务小计	1,015,249.96			
其中：技术许可	1,015,249.96			
合 计	508,125,658.77	320,988,121.59	1,017,649,863.61	666,986,599.58

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	693,564,377.96	466,903,306.48	523,619,556.94	339,052,802.95
其中：芯片销售	693,564,377.96	466,903,306.48	523,619,556.94	339,052,802.95
二、其他业务小计	240,000.00			
其中：技术许可	240,000.00			
合 计	693,804,377.96	466,903,306.48	523,619,556.94	339,052,802.95

(三十三) 税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
房产税	685,513.55	1,277,855.99	917,580.61	150,065.57
城市维护建设税	595,217.96	1,044,335.48		

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
印花税	488,876.45	613,514.80	241,879.66	148,085.19
教育费附加	357,130.79	626,601.29		
地方教育费附加	238,087.19	348,196.12		
其他	2,831.28	3,862.56	4,640.04	1,448.34
合 计	2,367,657.22	3,914,366.24	1,164,100.31	299,599.10

(三十四)销售费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	20,427,139.37	38,817,407.12	33,480,293.97	23,764,152.64
运输费		7,100,067.66	5,528,204.72	3,481,367.06
宣传费	2,935,477.99	5,363,855.78	4,255,019.41	350,566.04
折旧与摊销	891,425.34	1,493,954.82	1,411,384.36	64,896.85
交通差旅费	573,902.14	2,231,294.99	2,608,105.62	1,633,433.66
业务招待费	293,858.58	1,089,778.60	1,670,876.36	1,256,294.05
股份支付			7,632,144.00	
其他	1,611,179.13	4,743,772.54	3,832,966.44	2,559,468.80
合 计	26,732,982.55	60,840,131.51	60,418,994.88	33,110,179.10

注：2020年1-6月，原计入销售费用的运输费调整至主营业务成本，调整金额4,027,603.32元，详见“三、（二十九）主要会计政策变更、会计估计变更的影响说明”。

(三十五)管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	16,116,902.67	29,300,826.25	15,735,943.53	12,154,403.54
房屋使用费及租赁费	3,069,994.22	3,043,382.98	2,770,031.40	2,235,929.71
折旧与摊销	3,029,537.73	4,606,848.11	2,579,170.74	1,644,813.77
办公费	1,304,755.96	1,952,849.67	899,425.72	765,289.02
交通差旅费	289,117.47	1,484,859.87	769,763.94	624,452.23
股份支付			3,074,760.00	24,314,226.44
其他	2,052,326.69	3,110,812.15	2,092,029.63	2,425,758.55
合 计	25,862,634.74	43,499,579.03	27,921,124.96	44,164,873.26

(三十六)研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	45,979,501.19	79,452,234.75	45,192,475.07	35,054,865.39
研发材料及测试费	18,415,557.04	39,913,706.32	25,836,598.82	13,469,184.44
折旧与摊销	4,727,430.36	7,551,953.15	3,380,224.65	742,400.00
专利及技术使用费	1,382,471.62	8,208,557.32	3,772,718.84	7,163,740.26
股份支付			9,097,920.00	
其他	1,584,783.13	4,344,043.47	4,091,473.78	3,406,577.74
合 计	72,089,743.34	139,470,495.01	91,371,411.16	59,836,767.83

(三十七) 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
利息费用	6,116,417.14	5,287,965.69	3,318,334.22	3,552,498.68
减：利息收入	592,812.86	633,801.79	1,040,904.12	317,607.82
加：汇兑损失	-1,464,466.32	-3,236,215.34	-1,276,515.05	7,841,886.83
其他支出	246,673.39	206,652.22	509,183.68	76,654.24
合 计	4,305,811.35	1,624,600.78	1,510,098.73	11,153,431.93

(三十八) 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市闵行区莘庄镇扶持补助	1,570,000.00	4,360,000.00			与收益相关
软集项目补助	541,778.85		1,808,221.15		与收益相关
小巨人项目补贴			1,500,000.00		与收益相关
技术出口补贴资金		1,020,000.00	310,000.00	540,000.00	与收益相关
地方区各项税费返还			610,000.00		与收益相关
上海市科学技术委员会科技创新发展专项资金		84,500.00	400,000.00	100,000.00	与收益相关
个税手续费返还	220,886.34		324,951.48		与收益相关
稳岗补贴	241,460.00	143,459.00	93,875.00	49,364.80	与收益相关
2019年区级研发机构资助		500,000.00			与收益相关
现代服务业政策扶持	500,000.00				与收益相关
徐汇区科技创新发展专项资金			251,700.00	241,100.00	与收益相关
专利补贴	42,500.00	74,040.00	113,127.50		与收益相关
国内知识产权资助	120,000.00				与收益相关
院士专家工作站资助	100,000.00				与收益相关
无锡高新区科技领军人才创业项目		100,000.00			与收益相关
科技型中小企业技术创新资金				50,000.00	与收益相关
无锡市高技能人才公共实训服务中心岗前培训补贴	2,400.00				与收益相关
无锡高新区科技领军人才创业项目	4,035.40				与资产相关
上海市闵行区高新技术 2019 先进制造业企业补助	168,920.87	76,483.74			与资产相关
软集项目补助	102,150.03	113,025.22	78,753.63		与资产相关
合 计	3,614,131.49	6,471,507.96	5,490,628.76	980,464.80	

(三十九) 投资收益

类 别	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
持有理财产品期间取得的投资收益	868,330.43	3,197,602.35	391,910.80	119,758.17
处置可供出售金融资产产生的投资收益				-145,089.43
合 计	868,330.43	3,197,602.35	391,910.80	-25,331.26

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
交易性金融资产	270,411.19	-26,670.69		
其他	71,308.30	12,463.84	-71,319.80	
合 计	341,719.49	-14,206.85	-71,319.80	

(四十一) 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款信用减值损失	-1,058,957.07	-1,265,546.74		
其他应收款信用减值损失	-122,328.08	144,820.39		
合 计	-1,181,285.15	-1,120,726.35		

(四十二) 资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
应收账款坏账损失			268,288.52	-134,072.46
其他应收款坏账损失			89,480.62	-205,555.09
存货跌价损失	-10,250,684.27	-16,838,529.55	-11,143,660.70	-6,770,912.57
合 计	-10,250,684.27	-16,838,529.55	-10,785,891.56	-7,110,540.12

(四十三) 资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置收益		-323,976.88	-140,328.82	410,353.52
合 计		-323,976.88	-140,328.82	410,353.52

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违 约 金 收 入	65,000.00	65,000.00	55,000.00	55,000.00				

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量索赔			9,975.55	9,975.55	15,760.21	15,760.21		
其他	1,000.00	1,000.00	31,347.53	31,347.53	75,126.06	75,126.06	2,253.17	2,253.17
合计	66,000.00	66,000.00	96,323.08	96,323.08	90,886.27	90,886.27	2,253.17	2,253.17

(四十五) 营业外支出

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	150,000.00	500.00	500.00				
其他	1,104.29	1,104.29						
合计	151,104.29	151,104.29	500.00	500.00				

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,639,661.94	7,154,672.02	1,644,570.21	3,430,801.79
递延所得税费用	-5,403,291.35	-4,461,967.62	-450,819.24	-993,938.35
合计	236,370.59	2,692,704.40	1,193,750.97	2,436,863.44

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
审定后税前利润总额	49,085,815.68	92,781,585.22	39,491,227.09	30,259,102.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,908,581.57	9,278,158.52	3,949,122.71	3,025,910.29
子公司适用不同税率的影响	24,552.39	2,717,636.48	568,191.74	1,769,595.34
调整以前期间所得税的影响	-208,465.74	8,016.33	-82,885.98	-27,803.74
加计扣除费用	-4,585,571.00	-9,264,255.93	-5,327,654.96	-2,387,937.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,171.59	52,943.92	2,052,474.56	82,210.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,002.66		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响			877.27	125.39
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化				14,459.57

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
其他	71,101.78	-98,792.26	33,625.63	-39,696.36
所得税费用	236,370.59	2,692,704.40	1,193,750.97	2,436,863.44

(四十七) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到其他与经营活动有关的现金	17,251,190.39	12,463,049.57	10,156,525.39	14,260,867.22
其中：政府补助	4,797,246.34	8,884,499.00	5,603,653.98	980,464.80
承兑保函保证金部分收回	11,552,620.00	1,800,000.00		
收回的押金、保证金	46,530.84	181,543.00	3,431,600.00	12,460,860.00
利息收入	592,812.86	633,801.79	1,040,904.12	317,607.82
往来款项及其他	261,980.35	963,205.78	80,367.29	501,934.60
支付其他与经营活动有关的现金	31,004,362.90	67,054,852.24	49,414,227.79	30,814,782.18
其中：研发费用付现	12,374,340.51	24,799,971.91	17,616,464.70	11,157,504.92
支付承兑保证金	3,715,836.96	11,581,083.20	175,391.17	522,736.00
广告宣传费	2,935,477.99	5,194,375.00	3,094,000.00	
运输费		7,941,492.89	5,528,204.73	3,481,565.18
差旅及交通费	1,742,615.53	5,867,873.32	3,543,026.51	2,467,101.17
中介机构费用	169,811.32	1,353,918.57	1,280,619.88	1,272,974.91
办公通信费	1,542,510.75	814,912.31	1,420,998.29	1,190,167.54
业务招待费	348,201.69	750,868.43	1,942,101.85	1,556,205.47
银行手续费	246,673.39	208,524.47	509,183.68	76,412.08
销售顾问费	607,589.41	1,833,440.76	1,136,366.48	619,984.54
往来款及其他费用	7,321,305.35	6,708,391.38	13,167,870.50	8,470,130.37

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	48,849,445.09	90,088,880.82	38,297,476.12	27,822,239.44
加：信用减值损失	1,181,285.15	1,120,726.35		
资产减值准备	10,250,684.27	16,838,529.55	10,785,891.56	7,110,540.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,348,251.05	11,486,976.87	6,443,628.23	2,008,579.47
无形资产摊销	888,580.08	662,482.66	321,217.38	40,353.85
长期待摊费用摊销	680,073.56	202,560.20	281,616.31	792,315.73
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）		323,976.88	140,328.82	-410,353.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-341,719.49	14,206.85	71,319.80	

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
财务费用（收益以“-”号填列）	4,704,982.93	1,805,368.27	2,169,388.99	7,138,327.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-868,330.43	-3,197,602.35	-391,910.80	25,331.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,427,665.40	-4,461,967.62	-450,819.24	-993,938.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	24,374.04			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-115,008,667.18	-100,923,146.44	-46,127,484.58	-22,321,164.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,677,335.31	-19,301,460.24	-1,158,667.33	-9,173,875.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,590,546.26	94,659,135.91	24,447,261.28	22,246,547.15
其他			19,804,824.00	24,314,226.44
经营活动产生的现金流量净额	-54,805,495.38	89,318,667.71	54,634,070.54	58,599,129.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
3. 现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	254,977,101.62	148,290,381.43	67,555,358.69	162,737,941.79
减：现金的期初余额	148,290,381.43	67,555,358.69	162,737,941.79	43,826,039.28
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	106,686,720.19	80,735,022.74	-95,182,583.10	118,911,902.51

2. 现金及现金等价物

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、现金	254,977,101.62	148,290,381.43	67,555,358.69	162,737,941.79
其中：库存现金	2,990.33	19,602.37	5,479.27	55,709.59
可随时用于支付的银行存款	254,974,111.29	148,270,779.06	67,549,879.42	162,682,232.20
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	254,977,101.62	148,290,381.43	67,555,358.69	162,737,941.79

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020年6月30日	
	账面价值	受限原因
货币资金	8,303,314.82	详见附注五、（一）
固定资产	133,357,144.15	借款抵押
合 计	141,660,458.97	

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2020年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	9,710,667.92	7.0795	68,746,673.54

项 目	2020年6月30日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
港币	6,898,307.70	0.9134	6,300,894.25
韩元	4,527,576.00	0.0059	26,738.56
应收账款			
其中：美元	2,319,410.90	7.0795	16,420,269.47
港币	33,929,208.56	0.9134	30,990,939.10
应付账款			
其中：美元	19,410,946.76	7.0795	137,419,797.59
其他应收款			
其中：美元	8,875.98	7.0795	62,837.50
港币	915,711.51	0.9134	836,408.24
其他应付款			
其中：美元	502,974.65	7.0795	3,560,809.03
短期借款			
其中：美元	17,767,043.00	7.0795	125,781,780.92
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	2,637,147.78	0.9134	2,408,876.26
长期借款			
其中：港币	9,889,665.22	0.9134	9,033,220.22

项 目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	4,724,824.86	6.9762	32,961,323.19
港币	6,058,375.69	0.8958	5,427,092.27
应收账款			
其中：美元	2,620,636.16	6.9762	18,282,081.98
港币	8,636,488.30	0.8958	7,736,566.22
应付账款			
其中：美元	7,094,982.07	6.9762	49,496,013.92
其他应收款			
其中：美元	8,875.98	6.9762	61,920.61
港币	312,100.00	0.8958	279,579.18
其他应付款			
其中：美元	505,624.27	6.9762	3,527,336.03
短期借款			
其中：美元	12,190,642.60	6.9762	85,044,360.91
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	234,231.65	0.8958	209,824.71

项 目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
长期借款			
其中：港币	1,009,579.37	0.8958	904,381.20

项 目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	9,083,978.98	6.8632	62,345,164.54
港币	5,522,736.43	0.8762	4,839,030.80
应收账款			
其中：美元	231,786.14	6.8632	1,590,794.64
应付账款			
其中：美元	9,759,377.79	6.8632	66,980,561.64
其他应收款			
其中：港币	312,100.00	0.8762	275,071.36
其他应付款			
其中：美元	500,000.00	6.8632	3,431,600.00
短期借款			
其中：美元	6,600,000.00	6.8632	45,297,120.00
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	229,316.87	0.8762	200,927.44
长期借款			
其中：港币	1,243,811.02	0.8762	1,089,827.22

项 目	2017年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	15,071,195.55	6.5342	98,478,205.96
港币	5,038,527.90	0.8359	4,211,685.91
应收账款			
其中：美元	1,473,380.87	6.5342	9,627,365.28
其他应收款			
其中：港币	190,000.00	0.8359	158,821.00
应付账款			
其中：美元	19,221,085.54	6.5342	125,594,417.12
其他应付款			
其中：美元	2,300,377.42	6.5342	15,031,126.14

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
2020年1-6月			
艾唯技术有限公司	香港	美元	美元业务主导
2019年度			
艾唯技术有限公司	香港	美元	美元业务主导
2018年度			
艾唯技术有限公司	香港	美元	美元业务主导
2017年度			
艾唯技术有限公司	香港	美元	美元业务主导

六、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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
艾唯技术有限公司	香港	香港	商贸企业	100.00		非同一控制下企业合并
上海艾为集成电路技术有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		投资设立
苏州艾为集成电路技术有限公司	苏州	苏州	技术服务	100.00		投资设立
无锡艾为集成电路技术有限公司	无锡	无锡	技术服务	100.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

公司的金融工具面临主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

（一）市场风险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，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险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。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。截止2020年6月30日，公司以浮动利率计息的银行借款1,526.70万元美金，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50

个基准点，不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

2、外汇风险

外汇风险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。公司主要的外币货币性项目（详见“本附注五（五十）外币货币性项目”）是出口销售产生的应收账款和银行存款以及子公司香港艾唯以美元为记账本位币及结算销售款。针对出口销售的外汇风险，公司在制定销售价格时综合考虑了外汇汇率变动的因素。

（二）信用风险指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要产生于银行存款和应收账款。

1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2、应收款项

公司对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，在签订销售合同时，明确销售产品的销售方式和价格。财务部设置应收账款台账，详细反应对各客户应收账款的变动、余额、账龄情况，销售部执行合同管理，对销售回款情况进行跟踪，以确保公司不会面临重大坏账风险。

（三）流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，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，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。截止2020年6月30日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项 目	期末余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	424,138,854.24	424,138,854.24			
应付票据	12,386,123.20	12,386,123.20			
应付账款	230,942,676.02	230,942,676.02			
其他应付款	4,339,668.19	4,339,668.19			
一年内到期的非流动负债	2,408,876.26	2,408,876.26			
长期借款	9,033,220.22		2,413,142.90	2,417,603.31	4,202,474.01
合 计	683,249,418.13	674,216,197.91	2,413,142.90	2,417,603.31	4,202,474.01

八、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

公司实际控制人为自然人孙洪军，对本公司的直接持股比例为 56.0072%，间接持股比例

为 0.0107%，合计持股比例为 56.0179%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 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
上海艾准企业管理中心（有限合伙）	公司股东（持股 8.2536%）
上海集为企业管理中心（有限合伙）	公司间接股东，通过上海艾准持有公司 3.12%股份
郭辉	公司股东（持股 13.0435%）、董事、副总经理
杜黎明	公司股东（持股 2.7848%）、副总经理
程剑涛	公司股东（持股 5.2609%）、董事
张忠	公司股东（持股 4.3478%）、董事
娄声波	公司股东（持股 4.0957%）、董事、副总经理
杨婷	公司股东（持股 0.2%）、副总经理、董秘
吴绍夫	公司股东（持股 0.5465%）、监事会主席
管少钧	公司股东（持股 0.0348%）、监事
林素芳	监事
史艳	财务总监

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2020年1-6月					
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 3,900,000.00	2020/6/12	2020/12/9	否
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 1,900,000.00	2020/5/14	2020/10/14	否
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 2,267,043.00	2020/5/14	2020/11/14	否
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 1,900,000.00	2020/4/15	2020/9/14	否
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	美元 5,000,000.00	2020/4/13	2020/9/30	否
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 50,500,000.00	2020/3/25	2021/3/25	否
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 53,000,000.00	2020/3/19	2020/9/19	否
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 2,300,000.00	2020/3/13	2020/9/9	否
孙洪军	艾唯技术有限公司	港币 12,000,000.00	2020/3/13	2025/3/13	否
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 10,000,000.00	2020/2/28	2021/2/28	否
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 28,500,000.00	2020/2/28	2021/2/28	否
孙洪军	上海艾为电子技术股份有	人民币 20,500,000.00	2020/2/17	2020/8/17	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	公司				
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 500,000.00	2020/2/17	2020/8/14	否
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 2,100,000.00	2020/1/17	2020/4/15	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 20,000,000.00	2020/1/16	2021/1/15	否
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 45,000,000.00	2020/1/15	2021/1/15	否
2019 年度					
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 1,900,000.00	2019/12/18	2020/5/18	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 3,000,000.00	2019/11/18	2020/5/15	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 3,160,000.00	2019/10/23	2020/4/15	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	港币 5,000,000.00	2019/9/30	2020/3/30	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 2,300,000.00	2019/9/18	2020/3/11	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 3,080,000.00	2019/9/12	2019/12/30	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 50,000,000.00	2019/8/29	2020/8/19	否
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 530,642.60	2019/8/20	2020/2/14	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 259,543.10	2019/8/16	2019/12/30	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 182,377.30	2019/8/16	2019/12/30	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 644,525.00	2019/8/16	2019/12/30	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 3,920,000.00	2019/7/17	2019/12/30	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 1,897,938.55	2019/7/17	2019/12/16	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 610,050.00	2019/5/31	2019/11/30	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	港币 5,000,000.00	2019/4/29	2019/9/26	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 1,262,164.68	2019/4/18	2019/10/15	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 1,900,000.00	2019/4/16	2019/10/11	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 597,249.00	2019/3/27	2019/9/17	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 1,354,501.12	2019/3/15	2019/9/12	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 2,200,000.00	2019/3/13	2019/9/13	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 5,000,000.00	2019/3/5	2019/12/19	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 169,109.00	2019/2/27	2019/8/26	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有	人民币 25,000,000.00	2019/2/25	2019/12/19	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	公司				
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 716,976.20	2019/2/20	2019/8/19	是
2018 年度					
孙洪军	艾唯技术有限公司	港币 5,000,000.00	2018/11/20	2019/4/17	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 5,000,000.00	2018/11/15	2019/5/15	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 680,000.00	2018/10/30	2019/7/24	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 2,270,000.00	2018/10/15	2019/7/24	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 10,000,000.00	2018/9/5	2019/2/28	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 1,750,000.00	2018/8/20	2019/7/24	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 1,800,000.00	2018/7/17	2019/7/17	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 5,000,000.00	2018/7/9	2019/1/9	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 5,000,000.00	2018/3/8	2019/3/8	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	港币 1,680,000.00	2018/2/1	2025/2/1	否
2017 年度					
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 4,000,000.00	2017/11/24	2018/6/26	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 5,000,000.00	2017/11/21	2018/6/8	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 8,100,000.00	2017/7/31	2018/11/23	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 8,230,000.00	2017/7/31	2018/11/23	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 8,160,000.00	2017/7/31	2018/11/23	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 8,210,000.00	2017/7/31	2018/11/23	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 8,270,000.00	2017/7/31	2018/11/23	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 40,970,000.00	2017/7/26	2022/7/25	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 5,000,000.00	2017/7/10	2018/1/26	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 21,000,000.00	2017/4/20	2018/4/20	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 5,000,000.00	2017/4/18	2018/4/13	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 8,000,000.00	2017/1/6	2018/1/10	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 5,000,000.00	2017/1/6	2018/1/4	是

2. 关键管理人员报酬

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	4,941,750.00	11,335,153.09	13,371,631.08	38,666,334.20
其中：股份支付			3,723,408.00	24,314,226.44

九、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额			19,804,824.00	24,314,226.44
公司本期行权的各项权益工具总额			19,804,824.00	24,314,226.44

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字（2020）第 0482 号、沪众评报字（2020）第 0483 号报告评估股东全部权益价值确定授予日公允价值。			
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按实际持股比例			
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	51,328,325.65	51,328,325.65	51,328,325.65	31,523,501.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			19,804,824.00	24,314,226.44

(三) 以股份支付服务情况

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
以股份支付换取的职工服务总额			19,804,824.00	24,314,226.44
以股份支付换取的其他服务总额				

(四) 股份支付的修改、终止情况

2016年12月孙洪军、郭辉作为公司的实际控制人及主要股东，签署《上海艾为电子技术股份有限公司员工股份激励方案》成立上海艾准企业管理中心（有限合伙）作为员工持股平台，使用其自身持有的公司股份对公司的核心骨干员工进行激励。

2020年8月6日孙洪军及郭辉确认，上海艾准企业管理中心（有限合伙）持有的未授予员工的股权，不再继续授予，至此股份支付终止。

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 租赁

经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，截止 2020 年 6 月 30 日不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

项 目	最低租赁付款额
1 年以内	11,668,636.12
1 年至 2 年	10,615,813.36
2 年至 3 年	6,851,633.09
3 年以上	11,274,727.05
合 计	40,410,809.62

(二) 或有事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的 影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	2020 年 8 月 26 日投资新设全资子公司，上海艾为半导体技术有限公司，注册资本 500 万元。	暂无影响	该子公司尚未实际投入运营
重要的对外投资	2020 年 9 月 2 日投资新设全资子公司，上海艾为微电子技术有限公司，注册资本 500 万元。	暂无影响	该子公司尚未实际投入运营

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

本公司主营业务为芯片的研发、设计及销售，各地区生产过程及销售方式相同，风险和报酬率无重大差异，故本公司无需提供分部报告。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020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	135,184,345.33	100.00	88,231.70	0.07
其中：组合1：合并范围内关联方	33,048,860.90	24.44		
组合2：转口贸易客户	100,370,850.45	74.25		
组合3：其他客户	1,764,633.98	1.31	88,231.70	5.00
合 计	135,184,345.33	100.00	88,231.70	0.07

类 别	2019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	43,341,366.98	100.00	58,652.13	0.14
其中：组合1：合并范围内关联方	42,168,324.69	97.29		
组合2：转口贸易客户				
组合3：其他客户	1,173,042.29	2.71	58,652.13	5.00
合 计	43,341,366.98	100.00	58,652.13	0.14

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：合并范围内关联方

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	33,048,860.90			42,168,324.69		
合 计	33,048,860.90			42,168,324.69		

组合2：转口贸易客户

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	100,370,850.45					
合 计	100,370,850.45					

组合 3: 其他客户

账龄	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,764,633.98	5.00	88,231.70	1,173,042.29	5.00	58,652.13
合计	1,764,633.98	5.00	88,231.70	1,173,042.29	5.00	58,652.13

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	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	32,957,245.13	100.00	4,498.63	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	32,957,245.13	100.00	4,498.63	0.01

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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	75,080,061.16	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	75,080,061.16	100.00		

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 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			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	89,972.50	5.00	4,498.63			
合计	89,972.50	5.00	4,498.63			

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	32,867,272.63			75,080,061.16		
合计	32,867,272.63			75,080,061.16		

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提坏账准备金额	计提预期信用损失金额	转回（或收回）的预期信用损失/坏账准备金额
2020年1-6月		29,579.57	
2019年度		54,153.50	
2018年度	4,498.63		
2017年度			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳中电投资股份有限公司	69,513,419.86	51.42	
上海艾为集成电路技术有限公司	25,119,279.00	18.58	
湖南中芯供应链有限公司	16,283,739.72	12.05	
深圳南冠通供应链管理有限公司	14,573,690.87	10.78	
艾唯技术有限公司	5,929,422.05	4.39	
合计	131,419,551.50	97.22	

截止2019年12月31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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
无锡艾为集成电路技术有限公司	38,373,061.91	88.54	
艾唯技术有限公司	2,257,435.71	5.21	
上海艾为集成电路技术有限公司	1,537,827.07	3.55	
北京中电创新科技有限公司	509,535.59	1.18	25,476.78
上海文天电子有限公司	472,672.55	1.09	23,633.63
合计	43,150,532.83	99.57	49,110.41

截止2018年12月31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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
艾唯技术有限公司	32,867,272.63	99.73	
上海熠磊供应链管理有限公司	41,726.76	0.13	2,086.34
信邦电子（深圳）有限公司	22,064.26	0.07	1,103.21
深圳市胜耐电子有限公司	8,040.25	0.02	402.01
上海文天电子有限公司	6,388.74	0.02	319.44
合计	32,945,492.64	99.97	3,911.00

截止2017年12月31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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
艾唯技术有限公司	75,080,061.16	100.00	
合计	75,080,061.16	100.00	

(二) 其他应收款

类别	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
其他应收款项	2,773,302.48	2,530,058.68	5,246,960.08	2,063,706.59
减：坏账准备	146,888.96	129,060.46	323,881.95	347,236.18
合计	2,626,413.52	2,400,998.22	4,923,078.13	1,716,470.41

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
押金、保证金	2,666,428.68	2,530,058.68	146,629.48	991,312.37
应收出口退税			5,095,330.60	1,072,394.22
员工暂支款	95,000.00		5,000.00	
关联方往来款	11,873.80			
减：坏账准备	146,888.96	129,060.46	323,881.95	347,236.18
合计	2,626,413.52	2,400,998.22	4,923,078.13	1,716,470.41

(1) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年6月30日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,596,952.00	93.64	2,478,908.20	97.98
1至2年	176,350.48	6.36	51,150.48	2.02
合计	2,773,302.48	100.00	2,530,058.68	100.00

②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）	
2020年期初余额	129,060.46			129,060.46
本期计提	138,071.43			138,071.43
本期转回	120,242.93			120,242.93
2020年6月30日余额	146,888.96			146,888.96

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）	
2019年期初余额	323,881.95			323,881.95
本期计提	126,502.93			126,502.93
本期转回	321,324.42			321,324.42
2019年12月31日余额	129,060.46			129,060.46

(2) 其他应收款项情况披露 (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	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	5,246,960.08	100.00	323,881.95	6.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	5,246,960.08	100.00	323,881.95	6.17

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	2,063,706.59	100.00	347,236.18	16.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	2,063,706.59	100.00	347,236.18	16.83

按组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	5,162,593.08	5.00	258,129.65	1,198,810.69	5.00	59,940.53
1至2年	20,683.00	10.00	2,068.30	83,759.60	10.00	8,375.96
2至3年				717,452.30	30.00	215,235.69
3年以上	63,684.00	100.00	63,684.00	63,684.00	100.00	63,684.00
合计	5,246,960.08	6.17	323,881.95	2,063,706.59	16.83	347,236.18

2. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

年度	计提坏账准备金额	计提预期信用损失金额	转回(或收回)的预期信用损失/坏账准备金额
2020年1-6月		138,071.43	120,242.93
2019年度		126,502.93	321,324.42
2018年度			23,354.23
2017年度	207,618.97		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020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	期末余额	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
天水华天科技股份有限公司	押金、保证金	1,700,000.00	1年以内	61.30	85,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	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
上海西子联合实业有限公司	押金、保证金	515,757.00	1年以内	18.60	25,787.85
毛先生	押金、保证金	120,820.00	1年以内	4.36	6,041.00
上海绿西物业管理有限公司	押金、保证金	119,701.20	1年以内	4.32	5,985.06
李先生	押金、保证金	108,690.00	1至2年	3.92	10,869.00
合计		2,564,968.20		92.50	133,682.91

截止2019年12月31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	期末余额	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
天水华天科技股份有限公司	押金、保证金	1,700,000.00	1年以内	67.19	85,000.00
上海西子联合实业有限公司	押金、保证金	515,757.00	1年以内	20.39	25,787.85
上海绿西物业管理有限公司	押金、保证金	119,701.20	1年以内	4.73	5,985.06
李先生	押金、保证金	108,690.00	1年以内	4.30	5,434.50
上海倬芯实业有限公司	押金、保证金	36,612.00	1至2年	1.45	3,661.20
合计		2,480,760.20		98.06	125,868.61

截止2018年12月31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	期末余额	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
应收出口退税	出口退税	5,095,330.60	1年以内	97.11	254,766.53
许女士	押金、保证金	63,684.00	3年以上	1.21	63,684.00
上海倬芯实业有限公司	押金、保证金	49,121.09	1年以内	0.94	2,456.05
北京北科泰来科技孵化器有限公司	押金、保证金	20,683.00	1至2年	0.39	2,068.30
西安研祥兴业电子科技有限公司	押金、保证金	11,209.41	1年以内	0.21	560.47
合计		5,240,028.10		99.86	323,535.35

截止2017年12月31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	期末余额	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
应收出口退税	出口退税	1,072,394.22	1年以内	51.96	53,619.71
上海漕河泾开发区高科技园发展有限公司	押金、保证金	725,093.67	1年以内	35.14	215,617.75
上海漕河泾新兴技术开发区科技创业中心	押金、保证金	97,200.00	1年以内	4.71	4,860.00
上海漕河泾开发区物业管理有限公司绿洲分公司	押金、保证金	84,651.70	1年以内	4.10	8,420.57
许女士	押金、保证金	63,684.00	3年以上	3.09	63,684.00
合计		2,043,023.59		99.00	346,202.03

(三) 长期股权投资

项 目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	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	62,537,362.00		62,537,362.00	33,174,862.00		33,174,862.00
合 计	62,537,362.00		62,537,362.00	33,174,862.00		33,174,862.00

项 目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,474,862.00		27,474,862.00	6,610,050.00		6,610,050.00
合 计	27,474,862.00		27,474,862.00	6,610,050.00		6,610,050.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
艾唯技术有限公司	6,310,050.00			6,310,050.00		
上海艾为集成电路技术有限公司		300,000.00		300,000.00		
合 计	6,310,050.00	300,000.00		6,610,050.00		

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
艾唯技术有限公司	6,310,050.00	18,864,812.00		25,174,862.00		
上海艾为集成电路技术有限公司	300,000.00			300,000.00		
无锡艾为集成电路技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合 计	6,610,050.00	20,864,812.00		27,474,862.00		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
艾唯技术有限公司	25,174,862.00			25,174,862.00		
上海艾为集成电路技术有限公司	300,000.00	2,700,000.00		3,000,000.00		
无锡艾为集成电路技术有限公司	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00		
苏州艾为集成电路技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合 计	27,474,862.00	5,700,000.00		33,174,862.00		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
艾唯技术有限公司	25,174,862.00	28,362,500.00		53,537,362.00		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海艾为集成电路技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
无锡艾为集成电路技术有限公司	3,000,000.00	1,000,000.00		4,000,000.00		
苏州艾为集成电路技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	33,174,862.00	29,362,500.00		62,537,362.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	580,496,672.86	408,562,909.82	941,126,792.36	610,061,745.34
其中: 芯片销售	580,496,672.86	408,562,909.82	941,126,792.36	610,061,745.34
二、其他业务小计	1,391,962.66	306,599.10	40,338,281.28	153,299.55
其中: 技术许可	1,015,249.96		40,149,924.93	
房屋租赁	376,712.70	306,599.10	188,356.35	153,299.55
合 计	581,888,635.52	408,869,508.92	981,465,073.64	610,215,044.89

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	147,245,075.15	94,626,875.93	148,062,227.88	71,086,867.44
其中: 芯片销售	147,245,075.15	94,626,875.93	148,062,227.88	71,086,867.44
二、其他业务小计	151,698,710.64		80,666,366.66	
其中: 技术许可	151,698,710.64		80,666,366.66	
合 计	298,943,785.79	94,626,875.93	228,728,594.54	71,086,867.44

(五) 投资收益

类 别	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
处置可供出售金融资产产生的投资收益				119,758.17
持有理财产品期间取得的投资收益	647,731.61	3,068,625.17	391,910.80	-145,089.43
合 计	647,731.61	3,068,625.17	391,910.80	-25,331.26

十四、 补充资料

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	
	2020年1-6月	2019年度	2020年1-6月	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.54	31.55	0.39	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.27	28.58	0.36	0.66

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	
	2018年度	2017年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	16.05	22.33	0.31	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.34	40.86	0.41	0.46



第 22 页至第 96 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

孙洪军 

日期:

2020.9.8

主管会计工作负责人

签名:

史艳 

日期:

2020.9.8

会计机构负责人

签名:

史艳 

日期:

2020.9.8



营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华

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

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；法律行政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。）



登记机关

2020年 01月 17日



仅供出具报告使用

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





姓名 Full name 李海臣
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1978-03-16
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 370983197803160514

仅供出具报告使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110001580049
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 01 月 17 日
Date of Issuance



李海臣(110001580049)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d



仅供出具报告使用



姓名 王惠航
Full name _____
性别 女
Sex _____
出生日期 1971-03-09
Date of birth 上海宏大东亚会计师事务所有限
工作单位 公司
Working unit _____
身份证号码 320204710309236
Identity card No. _____

证书编号: 310000090410
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



王惠航(310000090410)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

/m 日 /d



仅供出具报告使用



姓 名 苏婷婷
Full name _____
性 别 女
Sex _____
出生日期 1988-03-23
Date of birth _____
工作单位 上海宏大东亚会计师事务所
Working unit 限公司
身份证号码 310110198803232743
Identity card No. _____

证书编号: 310001382466
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



苏婷婷(310001382466)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d