大唐半导体设计有限公司

审计报告及模拟财务报表

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日

信会师报字[2019]第 ZG 11777 号

大唐半导体设计有限公司

审计报告及模拟财务报表

（2017 年 1 月 1 日 至 2019 年 8 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	模拟财务报表	
	模拟合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	模拟合并利润表和母公司利润表	5-6
	模拟合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	模拟合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	模拟财务报表附注	1-112

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG11777 号

大唐电信科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大唐半导体设计有限公司（以下简称“大唐半导体”）模拟财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 8 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年 1-8 月的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表、模拟合并及母公司所有者权益变动表以及相关模拟财务报表附注。

我们认为，大唐半导体模拟财务报表在所有重大方面按照“附注二所述编制基础”编制，公允反映了大唐半导体 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 8 月 31 日的模拟合并财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年 1-8 月的模拟合并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，我们独立于大唐半导体，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对模拟财务报表的责任

大唐半导体管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制模拟财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模财务报表时，管理层负责评估大唐半导体的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大唐半导体的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟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模拟财务报表使用者依据模拟财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的模拟财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大唐半导体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模拟报表使用者注意模拟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大唐半导体不能持续经营。

（5）评价模拟财务报表的总体列报、结构和内容，并评价模拟财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就大唐半导体中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟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。

五、 其他事项段

我们提醒模拟财务报表使用者关注模拟财务报表附注二对编制基础的说明。如后附的模拟财务报表附注二所述，上述模拟财务报表是由大唐半导体管理层为了模拟财务报表附注二所述向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。相应的，本报告适用于与大唐半导体上述向相关监管部门申报和有关披露相关信息之参考用途，不适用于其他用途。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·上海

2019 年 11 月 14 日

大唐半导体设计有限公司
模拟合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金	（一）	237,471,783.45	582,654,907.44	325,221,117.88
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	（二）	15,605,962.19	66,424,758.65	17,405,802.00
应收账款	（三）	174,404,282.94	269,522,398.25	295,118,151.48
应收款项融资				
预付款项	（四）	26,085,053.92	106,447,756.28	42,276,676.21
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	（五）	1,187,500,473.98	988,236,904.55	1,528,679,281.64
买入返售金融资产				
存货	（六）	151,533,827.19	134,619,448.12	178,272,426.29
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	（七）	29,260,593.49	11,136,367.87	77,140,236.37
流动资产合计		1,821,861,977.16	2,159,042,541.16	2,464,113,691.87
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产	（八）		13,053,400.00	13,053,400.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款	（九）	1,817,000,000.00		
长期股权投资	（十）	817,052,559.45	904,031,220.67	
其他权益工具投资	（十一）	13,053,400.00		
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	（十二）	283,644,550.04	301,105,437.52	398,860,960.17
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	（十三）	319,596,511.90	471,385,137.27	1,023,178,183.19
开发支出	（十四）	107,395,935.69	82,244,575.16	69,017,486.79
商誉	（十五）	1,542,633.71	1,542,633.71	1,542,633.71
长期待摊费用	（十六）	97,193.40		
递延所得税资产	（十七）	50,041,297.97	54,535,232.22	58,065,474.13
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,409,424,082.16	1,827,897,636.55	1,563,718,137.99
资产总计		5,231,286,059.32	3,986,940,177.71	4,027,831,829.86

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款	（十八）	481,140,000.00	681,448,136.00	1,441,046,450.60
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	（十九）	46,747,616.73	36,532,876.08	48,521,317.35
应付账款	（二十）	243,133,026.49	360,589,025.38	369,811,436.25
预收款项	（二十一）	40,254,189.69	48,650,514.34	9,905,779.97
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	（二十二）	13,997,315.66	10,402,650.12	15,331,299.02
应交税费	（二十三）	1,002,030.34	12,941,197.87	3,924,301.92
其他应付款	（二十四）	1,208,970,052.09	1,409,675,999.37	924,728,464.94
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	（二十五）	1,326,385,777.55	251,755,398.88	304,632,540.71
其他流动负债				
流动负债合计		3,361,630,008.55	2,811,995,798.04	3,117,901,590.76
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	（二十六）		2,640,000.00	80,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	（二十七）	1,254,209,200.61	268,962,080.00	365,046,649.18
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	（二十八）	166,121,580.14	150,737,855.28	161,610,641.79
递延所得税负债	（十七）	1,731,045.64	1,731,045.64	1,483,731.47
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,422,061,826.39	424,070,980.92	608,141,022.44
负债合计		4,783,691,834.94	3,236,066,778.96	3,726,042,613.20
所有者权益：				
实收资本	（二十九）	777,990,000.00	777,990,000.00	777,990,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（三十）	796,202,659.63	847,183,862.58	847,183,862.58
减：库存股				
其他综合收益	（三十一）	1,019,469.88	-298,402.12	
专项储备				
盈余公积	（三十二）	4,421,887.87	4,421,887.87	4,421,887.87
一般风险准备				
未分配利润	（三十三）	-1,221,598,812.75	-973,917,643.38	-1,409,916,902.82
归属于母公司所有者权益合计		358,035,204.63	655,379,704.95	219,678,847.63
少数股东权益		89,559,019.75	95,493,693.80	82,110,369.03
所有者权益合计		447,594,224.38	750,873,398.75	301,789,216.66
负债和所有者权益总计		5,231,286,059.32	3,986,940,177.71	4,027,831,829.86

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十二	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产：				
货币资金		44,910.83	159,244.75	1,253,732.89
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	（一）	315,780.01	1,390,519.81	36,767,674.61
应收款项融资				
预付款项		420,411.01	16,758,763.90	11,487,144.84
其他应收款	（二）	226,929,053.61	327,949,954.42	363,634,371.69
存货		591,660.61	7,521,017.46	5,238,842.05
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,952.04		803,137.66
流动资产合计		228,309,768.11	353,779,500.34	419,184,903.74
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		1,817,000,000.00		
长期股权投资	（三）	1,430,550,233.84	1,347,717,005.38	1,331,321,035.48
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		1,221,343.06	1,380,545.65	5,512,303.50
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		5,600,513.92	8,880,107.45	142,115,652.41
开发支出				5,133,354.22
商誉				
长期待摊费用		97,193.40		
递延所得税资产		23,170.73	29,716.41	29,716.41
其他非流动资产				
非流动资产合计		3,254,492,454.95	1,358,007,374.89	1,484,112,062.02
资产总计		3,482,802,223.06	1,711,786,875.23	1,903,296,965.76

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：				
短期借款		29,140,000.00	91,480,000.00	258,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		15,642,479.03	16,938,428.52	31,019,487.67
预收款项		413,640.09	24,476,900.04	6,792,682.27
应付职工薪酬		1,227,023.18	1,226,863.95	2,120,966.64
应交税费			1,019,300.71	207,295.54
其他应付款		362,640,421.04	364,683,495.70	360,895,262.64
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,127,590,000.00	58,280,000.00	30,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计		1,536,653,563.34	558,104,988.92	689,035,694.76
非流动负债：				
长期借款			2,640,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款		911,890,000.00	104,060,000.00	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		921,890,000.00	116,700,000.00	10,000,000.00
负债合计		2,458,543,563.34	674,804,988.92	699,035,694.76
所有者权益：				
实收资本		777,990,000.00	777,990,000.00	777,990,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		780,730,223.37	786,731,035.48	786,731,035.48
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		4,040,559.23	4,040,559.23	4,040,559.23
未分配利润		-538,502,122.88	-531,779,708.40	-364,500,323.71
所有者权益合计		1,024,258,659.72	1,036,981,886.31	1,204,261,271.00
负债和所有者权益总计		3,482,802,223.06	1,711,786,875.23	1,903,296,965.76

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		293,859,328.17	1,112,371,954.63	1,192,116,313.68
其中：营业收入	（三十四）	293,859,328.17	1,112,371,954.63	1,192,116,313.68
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		439,456,447.40	1,448,480,439.51	1,610,976,868.93
其中：营业成本	（三十四）	175,799,312.79	720,597,333.91	700,125,589.27
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	（三十五）	4,525,487.48	10,042,235.87	10,424,037.40
销售费用	（三十六）	38,278,865.56	102,768,790.19	75,079,081.11
管理费用	（三十七）	104,236,816.77	333,232,525.80	273,299,018.33
研发费用	（三十八）	83,672,164.31	186,932,117.77	495,668,904.80
财务费用	（三十九）	32,943,800.49	94,907,435.97	56,380,238.02
其中：利息费用	（三十九）	60,301,568.65	106,087,614.85	70,649,008.38
利息收入	（三十九）	25,945,680.29	28,400,144.54	13,946,504.39
加：其他收益	（四十）	55,135,057.39	40,637,713.18	54,234,732.16
投资收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	-121,965,256.18	810,143,206.40	-1,899,854.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-121,965,256.18	-71,759,020.91	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-4,876,359.15		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十三）	-48,999,433.01	-118,120,044.26	-1,006,082,847.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十四）	241,471.74	72,896,401.77	719,660.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-266,061,638.44	469,448,792.21	-1,371,888,864.38
加：营业外收入	（四十五）	16,262,321.94	153,091.78	48,836.00
减：营业外支出	（四十六）	2,883,472.04	599,879.56	207.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-252,682,788.54	469,002,004.43	-1,371,840,236.32
减：所得税费用	（四十七）	933,054.88	19,619,420.22	-3,439,941.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-253,615,843.42	449,382,584.21	-1,368,400,294.66
（一）按经营持续性分类				
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-253,615,843.42	449,382,584.21	-1,368,400,294.66
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）		-247,681,169.37	435,999,259.44	-1,354,572,664.14
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,934,674.05	13,383,324.77	-13,827,630.52
六、其他综合收益的税后净额		1,317,872.00	-298,402.12	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,317,872.00	-298,402.12	
（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		1,317,872.00	-298,402.12	
1．权益法下可转损益的其他综合收益		1,317,872.00	-298,402.12	
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（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-252,297,971.42	449,084,182.09	-1,368,400,294.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-246,363,297.37	435,700,857.32	-1,354,572,664.14
归属于少数股东的综合收益总额		-5,934,674.05	13,383,324.77	-13,827,630.52
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2019 年 1-7 月：-11,766,298.28 元，2018 年被合并方实现的净利润为：20,307,923.20 元。2017 年被合并方实现的净利润为：3,275,302.90 元。后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	（四）	28,634,261.09	122,481,388.04	389,968,314.20
减：营业成本	（四）	26,648,680.94	110,787,554.05	307,992,109.51
税金及附加		414,449.16	224,027.34	1,340,746.44
销售费用		2,721,936.29	15,459,152.92	10,521,302.87
管理费用		5,125,635.07	53,464,410.77	70,277,753.78
研发费用			16,133,370.38	58,957,573.47
财务费用		8,422,022.30	12,750,679.22	11,482,920.06
其中：利息费用		8,419,367.10	12,760,593.50	11,507,414.84
利息收入		2,119.10	21,051.10	587,050.37
加：其他收益		43,100.00	170,309.44	855,262.50
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	-7,465,127.95	-5,615,876.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,465,127.95	-5,615,876.10	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,530.85		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		82,152.02	-89,466,025.21	-330,238,146.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,823,299.21	1,283,333.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,027,807.75	-164,426,099.30	-398,703,642.46
加：营业外收入		16,209,123.56	69,791.57	
减：营业外支出		897,184.61		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,715,868.80	-164,356,307.73	-398,703,642.46
减：所得税费用		6,545.68	2,923,076.96	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,722,414.48	-167,279,384.69	-398,703,642.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,722,414.48	-167,279,384.69	-398,703,642.46
（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（现金流量套期损益的有效部分）				
8．外币财务报表折算差额				
9．其他				
六、综合收益总额		-6,722,414.48	-167,279,384.69	-398,703,642.46
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2019 年 1-8 月	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		487,716,069.22	1,186,767,993.14	1,608,117,665.59
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		2,748,804.74	23,090,234.45	9,062,085.83
收到其他与经营活动有关的现金		81,660,271.99	79,027,225.42	36,748,089.03
经营活动现金流入小计		572,125,145.95	1,288,885,453.01	1,653,927,840.45
购买商品、接受劳务支付的现金		261,046,426.90	736,949,664.53	1,305,731,611.58
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
为交易目的而持有的金融资产净增加额				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		88,490,792.14	282,638,499.97	297,265,036.53
支付的各项税费		41,215,565.52	75,619,608.05	95,352,646.04
支付其他与经营活动有关的现金		111,713,228.79	99,242,196.07	99,885,318.86
经营活动现金流出小计		502,466,013.35	1,194,449,968.62	1,798,234,613.01
经营活动产生的现金流量净额	（四十八）	69,659,132.60	94,435,484.39	-144,306,772.56
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			101,854.69	100,145.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		382,134.11	15,494.84	518,570.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			274,681,404.42	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		382,134.11	274,798,753.95	618,716.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,387,877.17	77,153,007.31	117,988,146.54
投资支付的现金		17,460,000.00	387,574.07	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		25,847,877.17	77,540,581.38	117,988,146.54
投资活动产生的现金流量净额		-25,465,743.06	197,258,172.57	-117,369,430.02
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
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		772,993,478.10	1,941,681,240.61	2,452,877,138.30
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金		80,623,279.04	119,021,782.78	215,249,217.82
筹资活动现金流入小计		853,616,757.14	2,060,703,023.39	2,668,126,356.12
偿还债务支付的现金		951,690,403.32	1,694,743,906.29	1,636,967,668.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,308,555.59	67,691,625.18	65,566,735.65
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		183,734,436.86	316,831,373.53	1,010,254,516.38
筹资活动现金流出小计		1,170,733,395.77	2,079,266,905.00	2,712,788,920.39
筹资活动产生的现金流量净额		-317,116,638.63	-18,563,881.61	-44,662,564.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		145,057.70	616,273.27	-2,749,844.54
五、现金及现金等价物净增加额		-272,778,191.39	273,746,048.62	-309,088,611.39
加：期初现金及现金等价物余额		502,031,628.40	228,285,579.78	537,374,191.17
六、期末现金及现金等价物余额		229,253,437.01	502,031,628.40	228,285,579.78

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2019 年 1-8 月	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		8,366,970.22	195,649,414.85	416,351,678.21
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		3,841,918.72	411,648.45	605,669.40
经营活动现金流入小计		12,208,888.94	196,061,063.30	416,957,347.61
购买商品、接受劳务支付的现金		5,195,281.94	150,122,923.38	480,415,803.78
支付给职工以及为职工支付的现金		3,332,300.95	30,989,655.10	33,788,182.99
支付的各项税费		3,615,590.31	5,141,337.38	8,610,667.22
支付其他与经营活动有关的现金		4,556,124.89	8,110,635.46	5,866,613.60
经营活动现金流出小计		16,699,298.09	194,364,551.32	528,681,267.59
经营活动产生的现金流量净额		-4,490,409.15	1,696,511.98	-111,723,919.98
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			36,350.00	8,433,770.80
投资支付的现金		80,090,445.56		
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		80,090,445.56	36,350.00	8,433,770.80
投资活动产生的现金流量净额		-80,090,445.56	-36,350.00	-8,433,770.80
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		113,940,000.00	258,700,000.00	277,387,945.12
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				69,322,347.28
筹资活动现金流入小计		113,940,000.00	258,700,000.00	346,710,292.40
偿还债务支付的现金		19,670,000.00	252,409,980.98	216,202,712.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,803,479.21	9,044,669.14	10,910,949.61
支付其他与筹资活动有关的现金				102,464,000.00
筹资活动现金流出小计		29,473,479.21	261,454,650.12	329,577,662.08
筹资活动产生的现金流量净额		84,466,520.79	-2,754,650.12	17,132,630.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-114,333.92	-1,094,488.14	-103,025,060.46
加：期初现金及现金等价物余额		159,244.75	1,253,732.89	104,278,793.35
六、期末现金及现金等价物余额		44,910.83	159,244.75	1,253,732.89

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年 1-8 月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	777,990,000.00				847,183,862.58		-298,402.12		4,421,887.87		-973,917,643.38		655,379,704.95	95,493,693.80	750,873,398.75
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	777,990,000.00				847,183,862.58		-298,402.12		4,421,887.87		-973,917,643.38		655,379,704.95	95,493,693.80	750,873,398.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-50,981,202.95		1,317,872.00				-247,681,169.37		-297,344,500.32	-5,934,674.05	-303,279,174.37
（一）综合收益总额							1,317,872.00				-247,681,169.37		-246,363,297.37	-5,934,674.05	-252,297,971.42
（二）所有者投入和减少资本					-80,090,445.56								-80,090,445.56		-80,090,445.56
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他					-80,090,445.56								-80,090,445.56		-80,090,445.56
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者的分配															
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本															
2、盈余公积转增资本															
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					29,109,242.61								29,109,242.61		29,109,242.61
四、本期期末余额	777,990,000.00				796,202,659.63		1,019,469.88		4,421,887.87		-1,221,598,812.75		358,035,204.63	89,559,019.75	447,594,224.38

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	777,990,000.00				847,183,862.58				4,421,887.87		-1,409,916,902.82		219,678,847.63	82,210,369.03	301,789,216.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	777,990,000.00				847,183,862.58				4,421,887.87		-1,409,916,902.82		219,678,847.63	82,210,369.03	301,789,216.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-298,402.12				435,999,259.44		435,700,857.32	13,383,324.77	449,084,182.09
（一）综合收益总额							-298,402.12				435,999,259.44		435,700,857.32	13,383,324.77	449,084,182.09
（二）所有者投入和减少资本															
1、所有者投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者的分配															
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本															
2、盈余公积转增资本															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	777,990,000.00				847,183,862.58		-298,402.12		4,421,887.87		-973,917,643.38		655,379,704.95	95,493,693.80	750,873,398.75

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	777,990,000.00				786,731,035.48				4,040,559.23		-62,579,736.79		1,506,181,857.92	95,937,999.55	1,602,119,857.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					60,452,827.10				381,328.64		7,235,498.11		68,069,653.85		68,069,653.85
其他															
二、本年年初余额	777,990,000.00				847,183,862.58				4,421,887.87		-55,344,238.68		1,574,251,511.77	95,937,999.55	1,670,189,511.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,354,572,664.14		-1,354,572,664.14	-17,827,630.52	-1,368,400,294.66
（一）综合收益总额											-1,354,572,664.14		-1,354,572,664.14	-17,827,630.52	-1,368,400,294.66
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本															
2．盈余公积转增资本															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	777,990,000.00				847,183,862.58				4,421,887.87		-1,409,916,902.82		219,678,847.63	82,110,369.03	301,789,216.66

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年 1-8 月										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	777,990,000.00				786,731,035.48				4,040,559.23	-531,779,708.40	1,036,981,886.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	777,990,000.00				786,731,035.48				4,040,559.23	-531,779,708.40	1,036,981,886.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-6,000,812.11					-6,722,414.48	-12,723,226.59
（一）综合收益总额										-6,722,414.48	-6,722,414.48
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
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					-6,000,812.11						-6,000,812.11
四、本期期末余额	777,990,000.00				780,730,223.37				4,040,559.23	-538,502,122.88	1,024,258,659.72

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司

模拟母公司所有者权益变动表（续）

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	777,990,000.00				786,731,035.48				4,040,559.23	-364,500,323.71	1,204,261,271.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	777,990,000.00				786,731,035.48				4,040,559.23	-364,500,323.71	1,204,261,271.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-167,279,384.69	-167,279,384.69
（一）综合收益总额										-167,279,384.69	-167,279,384.69
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	777,990,000.00				786,731,035.48				4,040,559.23	-531,779,708.40	1,036,981,886.31

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
模拟母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	777,990,000.00				786,731,035.48				4,040,559.23	34,203,318.75	1,602,964,913.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	777,990,000.00				786,731,035.48				4,040,559.23	34,203,318.75	1,602,964,913.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-398,703,642.46	-398,703,642.46
（一）综合收益总额										-398,703,642.46	-398,703,642.46
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本											
2．盈余公积转增资本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	777,990,000.00				786,731,035.48				4,040,559.23	-364,500,323.71	1,204,261,271.00

后附模拟财务报表附注为模拟财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

大唐半导体设计有限公司
2017 年 1 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日
模拟财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

大唐半导体设计有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2014 年 2 月经北京市工商行政管理局海淀分局批准成立。公司设立时注册资本为人民币 233,400,000.00 元，由大唐电信科技股份有限公司以货币形式出资。根据公司股东会决议及修改后公司章程规定，公司申请新增注册资本人民币 544,590,000.00 元，由认缴的股东于 2014 年 4 月 25 日之前缴足。大唐电信科技股份有限公司以持有的大唐微电子技术有限公司 95%股权和联芯科技有限公司 100%股权对本公司进行增资，其中 544,590,000.00 元用于增加本公司注册资本，786,731,035.48 元计入本公司资本公积。增资完成后，本公司注册资本 777,990,000.00 元，其中货币出资 233,400,000.00 元，股权出资 544,590,000.00 元。此次增资经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2014 年 4 月 25 日出具信会师报字[2014]第 710988 号验资报告。2019 年 7 月，大唐电信科技股份有限公司以转让对价 80,090,445.56 元将持有的大唐恩智浦半导体有限公司 51%股权全部转让给公司。

本公司的统一社会信用代码：91110108085452101Y

法定代表人：季成昆

经营范围为：集成电路设计；计算机系统集成；集成电路专业领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；销售电子产品、计算机软硬件及其辅助设备、通讯设备、仪器仪表；货物进出口、技术进出口、代理进出口；工程勘察设计；物业管理。（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；不得从事本事产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经本公司于 2019 年 11 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
大唐微电子技术有限公司	是	是	是
联芯科技有限公司	是	是	是
联芯科技（香港）有限公司	是	是	是
上海立可芯半导体科技有限公司	否	否	是
大唐恩智浦半导体有限公司	是	是	是

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

二、 模拟财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司拟通过与本公司之母公司大唐电信科技股份有限公司、电信科学技术研究院有限公司签订《债务转让协议》的方式，将大唐电信科技股份有限公司对电信科学技术研究院有限公司的 18.17 亿元债务本金转让至本公司。

本财务报告以大唐电信科技股份有限公司转让对电信科学技术研究院有限公司的 18.17 亿元债务本金至本公司的模拟事项为编制基础。

本模拟财务报表仅供本公司向相关监管部门申报和有关披露相关信息之目的而编制，不适用于其他用途。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、 模拟财务报表重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 8 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整

合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

2、 **金融工具的确认依据和计量方法**

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生

金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值

金融工具减值采用“预期信用损失法”。在预期信用损失法下，减值准备的计提不以减值的实际发生为前提，而是以未来可能的违约事件造成的损失的期望值来计量当前（资产负债表日）应当确认的减值准备。

公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具主

要为以摊余成本计量的金融资产。

除了相关规定按整个存续期内预期信用损失计量的金融工具损失准备的情形以外,企业应当在每个资产负债表曰评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列三个阶段分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动，对子不同阶段的金融工具的减值有不同 的会计处理方法。

①如果信用风险自初始确认后未显著增加（第一阶段）。对于处子该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计置损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表曰后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期 预期信用损失的一部分。

②如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)，对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计置损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果初始确认后发生信用减值（第三阶段）。对子处子该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计置损失准备，但对利息收入的计算不同子处子前两阶段的金融资产。对子已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减己计提减值准备，即账面价值）和实际利率计算利息收入。

各类金融资产减值概述：

(1) 应收票据（银行承兑汇票)：鉴于应收票据（银行承兑汇票）历史违约概率较低，该类票据的信用损失金额并非重大，因此暂不对该类票据计提信用减值损失。

(2) 应收款项（应收账款和其他应收款)：应收款项按照简化模型考虑信用损失，进循单项和组合法计提的方式。

①单项计提的判断条件为：a.应收款项余额前五名或单项占应收账款余额的 10%以上的款项的应收款项首先崙单项判断其信用风险，如信用风险特征与相应组合法的风险特征不存在重大差异，则按照相应组合法计提预期信用损失：b.单项金额虽不重大（应收款项余额前五名之外或单项占应收款项余额的 10%以下的款项)，但信用风险特征与相应组合法的信用风险特征存在显著差异的，按照个别认定法计提坏账。

②账龄组合法：公司一般性应收款项单项不重大的标准为应收款项余额前五名之外或单项占应收 款项余额的 10%以下的款项，可按账龄和历史损失经验数

据等类似风险组合比例计提预期信用损失准备。

提取比例如下：

公司根据以前年度与之相同或类似、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，具体见下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	0.50
1－2 年	2.00
2－3 年	5.00
3－4 年	30.00
4－5 年	50.00
5 年以上	100.00

(3)应收票据（商业承兑汇票）、应收利息、应收股利、长期应收款以及其他金融资产：按照个别认定法，逐项评估信用减值损失并计提坏账。

7、 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法 定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。 不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“五、重要会计政策及会计评估（十）金融工具之 6.金融工具减值”。

(十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“五、重要会计政策及会计评估（十）金融工具之 6.金融工具减值”。

(十三) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见“五、重要会计政策及会计评估（十）金融工具之 6.金融工具减值”。

(十四) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十五) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十六) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质

上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十七) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	4.00、5.00、10.00	2.00-4.80
通用设备	年限平均法	5-20	4.00、10.00	4.50-19.20
运输设备	年限平均法	8-10	4.00	9.60-12.00
专用设备	年限平均法	5-10	4.00	9.60-19.20
仪器仪表	年限平均法	8	4.00	12.00
其他设备	年限平均法	5-10	4.00、10.00	9.00-19.20

(十九) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-70 年	土地出让合同
软件、系统、许可费	3-10 年	购买合同、协议预计可使用年限
专有技术	3-10 年	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

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

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

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

2、 提供劳务收入确认的一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

3、 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

（一）企业能够满足政府补助所附条件；

（二）企业能够收到政府补助。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回

的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施，本公司自规定之日起开始执行。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益，执行上述准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	可供出售金融资产：减少 13,053,400.00 元； 其他权益工具投资：增加 13,053,400.00 元。

（2）执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	影响金额
“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出，以及计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。该项目应根据“管理费用”科目下的“研究费用”与明细科目的发生额，以及“管理费用”科目下的“无形资产摊销”明细科目的发生额分析填列。	管理费用、研发费用	2017 年度管理费用减少 111,031,360.47 元，研发费用增加 111,031,360.47；2018 年度管理费用减少 116,507,093.38 元，研发费用增加 116,507,093.38 元；2019 年 1-8 月管理费用减少 49,472,759.33 元，研发费用增加 49,472,759.33 元。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，

应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（5）财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号）以及《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

(6) 执行财会（2018）15 号文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	资产负债表			
		2017 年 12 月 31 日	重分类金额	重新计量调整金额	2018 年 1 月 1 日
1	应付利息	3,992,394.38	-3,992,394.38		
2	应付股利	120,151,380.11	-120,151,380.11		
3	其他应付款	800,584,690.45	124,143,774.49		924,728,464.94
4	专项应付款	58,560,000.00	-58,560,000.00		
5	长期应付款	306,486,649.18	58,560,000.00		365,046,649.18

(7)执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和《企业会计准则第 16 号——政府补助》

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、

处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	在利润表中列示持续经营损益	持续经营损益	2017 年度列示持续经营损益-1,368,400,294.66 元。
2	与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	其他收益	2017 年度列入其他收益的金额为 54,234,732.16 元。

2、 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

模拟合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
流动资产：			
货币资金	582,654,907.44	582,654,907.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	66,424,758.65	66,424,758.65	
应收账款	269,522,398.25	269,522,398.25	
应收款项融资			
预付款项	106,447,756.28	106,447,756.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	988,236,904.55	988,236,904.55	
买入返售金融资产			
存货	134,619,448.12	134,619,448.12	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
其他流动资产	11,136,367.87	11,136,367.87	
流动资产合计	2,159,042,541.16	2,159,042,541.16	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	13,053,400.00		-13,053,400.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	904,031,220.67	904,031,220.67	
其他权益工具投资		13,053,400.00	13,053,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	301,105,437.52	301,105,437.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	471,385,137.27	471,385,137.27	
开发支出	82,244,575.16	82,244,575.16	
商誉	1,542,633.71	1,542,633.71	
长期待摊费用			
递延所得税资产	54,535,232.22	54,535,232.22	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,827,897,636.55	1,827,897,636.55	
资产总计	3,986,940,177.71	3,986,940,177.71	
流动负债：			
短期借款	681,448,136.00	481,140,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	36,532,876.08	36,532,876.08	
应付账款	360,589,025.38	360,589,025.38	
预收款项	48,650,514.34	48,650,514.34	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,402,650.12	10,402,650.12	
应交税费	12,941,197.87	12,941,197.87	
其他应付款	1,409,675,999.37	1,409,675,999.37	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	251,755,398.88	251,755,398.88	
其他流动负债			
流动负债合计	2,811,995,798.04	2,811,995,798.04	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,640,000.00	2,640,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	268,962,080.00	268,962,080.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	150,737,855.28	150,737,855.28	
递延所得税负债	1,731,045.64	1,731,045.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计	424,070,980.92	424,070,980.92	
负债合计	3,236,066,778.96	3,236,066,778.96	
所有者权益：			
实收资本	777,990,000.00	777,990,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	847,183,862.58	847,183,862.58	
减：库存股			
其他综合收益	-298,402.12	-298,402.12	
专项储备			
盈余公积	4,421,887.87	4,421,887.87	
一般风险准备			
未分配利润	-973,917,643.38	-973,917,643.38	
归属于母公司所有者权益合计	655,379,704.95	655,379,704.95	

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
少数股东权益	95,493,693.80	95,493,693.80	
所有者权益合计	750,873,398.75	750,873,398.75	
负债和所有者权益总计	3,986,940,177.71	3,986,940,177.71	

模拟母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
流动资产：			
货币资金	159,244.75	159,244.75	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,390,519.81	1,390,519.81	
应收款项融资			
预付款项	16,758,763.90	16,758,763.90	
其他应收款	327,949,954.42	327,949,954.42	
存货	7,521,017.46	7,521,017.46	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	353,779,500.34	353,779,500.34	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,347,717,005.38	1,347,717,005.38	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,380,545.65	1,380,545.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8,880,107.45	8,880,107.45	
开发支出			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	29,716.41	29,716.41	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,358,007,374.89	1,358,007,374.89	
资产总计	1,711,786,875.23	1,711,786,875.23	
流动负债：			
短期借款	91,480,000.00	91,480,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,938,428.52	16,938,428.52	
预收款项	24,476,900.04	24,476,900.04	
应付职工薪酬	1,226,863.95	1,226,863.95	
应交税费	1,019,300.71	1,019,300.71	
其他应付款	364,683,495.70	364,683,495.70	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	58,280,000.00	58,280,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	558,104,988.92	558,104,988.92	
非流动负债：			
长期借款	2,640,000.00	2,640,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	104,060,000.00	104,060,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,000,000.00	10,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	116,700,000.00	116,700,000.00	
负债合计	674,804,988.92	674,804,988.92	
所有者权益：			
实收资本	777,990,000.00	777,990,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数
永续债			
资本公积	786,731,035.48	786,731,035.48	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,040,559.23	4,040,559.23	
未分配利润	-531,779,708.40	-531,779,708.40	
所有者权益合计	1,036,981,886.31	1,036,981,886.31	
负债和所有者权益总计	1,711,786,875.23	1,711,786,875.23	

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

本报告期公司无其他重要重要会计政策和会计估计变更情况。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	2019 年 1-8 月税率（%）	2018 年度税率（%）	2017 年度税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、13.00、10.00、9.00、6.00	17.00、16.00、11.00、10.00、6.00	17.00、11.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7.00、5.00	7.00、5.00	7.00、5.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	25.00、16.50、15.00	25.00、16.50、15.00	25.00、15.00、16.50、10.00

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	25.00
大唐微电子技术有限公司	15.00
联芯科技有限公司	15.00、25.00
联芯科技（香港）有限公司	16.50
大唐恩智浦半导体有限公司	15.00

说明 1：联芯科技有限公司于 2015 年 10 月 08 日取得高新技术企业证书，自 2015 年开始享受高新技术企业 15.00%的所得税税收优惠，于 2018 年 10 月 08 日到期后未能续期，因此自 2018 年度开始联芯科技有限公司所得税税率改为 25.00%。

说明 2：联芯科技（香港）有限公司缴纳利得税，利得税一般是指任何人士在香港经营任何行业、专业或业务所得的来源于香港的利润征收的税。香港公司利得税的税率每一年都有可能不同，自

2008 年以来香港公司利得税为 16.5%。香港地区对于在非香港本地所赚取的利润可以不在香港交利得税，即离岸业务免征利得税。

(二) 税收优惠

1、 大唐微电子技术有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐微电子技术有限公司于 2017 年 10 月 25 日通过复审取得由北京市科委、市财政局、市国税局、市地税局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201711004110，自 2017 年起享受高新技术企业所得税 15%税率的税收优惠，有效期为 3 年。

2、 大唐恩智浦半导体有限公司

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，大唐恩智浦半导体有限公司于 2016 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201632000484，自 2016 年开始享受高新技术企业所得税 15%税率的税收优惠，有效期为 3 年。

3、 联芯科技有限公司

联芯科技有限公司于 2015 年取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201531000088，自 2015 年开始享受高新技术企业所得税 15%税率的税收优惠，有效期为 3 年。

五、 模拟合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	2,214.48	1,404.41	30,517.37
银行存款	217,748,699.50	565,436,165.62	313,105,062.41
其他货币资金	19,720,869.47	17,217,337.41	12,085,538.10
合计	237,471,783.45	582,654,907.44	325,221,117.88

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	8,218,346.44	4,163,279.04	12,085,538.10
用于担保的定期存款或通知存款		76,460,000.00	84,850,000.00
合计	8,218,346.44	80,623,279.04	96,935,538.10

(二) 应收票据

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	15,605,962.19	33,924,758.65	17,405,802.00
商业承兑汇票		32,500,000.00	
合计	15,605,962.19	66,424,758.65	17,405,802.00

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.8.31
1 年以内（含 1 年）	105,762,826.40
1 至 2 年（含 2 年）	59,547,708.64
2 至 3 年（含 3 年）	34,280,905.71
3 至 4 年（含 4 年）	8,133,459.77
4 至 5 年（含 5 年）	8,228,225.75
5 年以上	101,096,361.83
减：坏账准备	142,645,205.16
合计	174,404,282.94

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 8 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	116,345,822.97	36.70	116,345,822.97	100.00	
其中：					
单项计提组合	116,345,822.97	36.70	116,345,822.97	100.00	
按组合计提坏账准备	200,703,665.13	63.30	26,299,382.19	13.10	174,404,282.94
其中：					
信用风险计提组合	200,703,665.13	63.30	26,299,382.19	13.10	174,404,282.94
合计	317,049,488.10	100.00	142,645,205.16		174,404,282.94

按单项计提坏账准备

名称	2019.8.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
华信科技发展有限公司	55,068,731.91	55,068,731.91	100.00	预计无法收回
上海天奕无线信息科技有限公司	25,809,879.06	25,809,879.06	100.00	预计无法收回
武汉欧普泰克科技有限公司	35,467,212.00	35,467,212.00	100.00	预计无法收回
合计	116,345,822.97	116,345,822.97		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：

名称	2019.8.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险计提组合	200,703,665.13	26,299,382.19	13.10
合计	200,703,665.13	26,299,382.19	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	113,781,816.14	27.94	113,781,816.14	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	293,511,038.97	72.06	23,988,640.72	8.17	269,522,398.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	407,292,855.11	100.00	137,770,456.86		269,522,398.25

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	86,234,026.98	21.12	86,234,026.98	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	322,084,010.77	78.88	26,965,859.29	8.37	295,118,151.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	408,318,037.75	100.00	113,199,886.27		295,118,151.48

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
武汉欧普泰克科技有限公司	35,467,212.00	35,467,212.00	100.00	预计无法收回
华信科技发展有限公司	53,322,947.66	53,322,947.66	100.00	预计无法收回
上海天奕无线信息科技有限公司	24,991,656.48	24,991,656.48	100.00	预计无法收回
合计	113,781,816.14	113,781,816.14		

应收账款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
武汉欧普泰克科技有限公司	35,467,212.00	35,467,212.00	100.00	预计无法收回
华信科技发展有限公司	50,766,814.98	50,766,814.98	100.00	预计无法收回
合计	86,234,026.98	86,234,026.98		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	224,622,957.13	1,123,114.77	0.50	223,937,766.44	1,119,688.84	0.50
1 至 2 年（含 2 年）	11,219,684.49	224,393.69	2.00	5,723,661.37	114,473.23	2.00
2 至 3 年（含 3 年）	960,709.74	48,035.49	5.00	26,329,262.53	1,316,463.12	5.00
3 至 4 年（含 4 年）	1,770,625.75	531,187.72	30.00	13,670,911.09	4,101,273.33	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	12,302,569.63	6,151,284.82	50.00	7,801,867.46	3,900,933.73	50.00
5 年以上	15,910,624.23	15,910,624.23	100.00	16,413,027.04	16,413,027.04	100.00
合计	266,787,170.97	23,988,640.72		293,876,495.93	26,965,859.29	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方内组合	26,723,868.00			28,207,514.84		
合计	26,723,868.00			28,207,514.84		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.8.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	55,068,731.91	17.37	55,068,731.91
第二名	45,236,300.00	14.27	904,211.50
第三名	35,467,212.00	11.19	35,467,212.00
第四名	25,809,879.06	8.14	25,809,879.06
第五名	20,965,271.00	6.61	104,826.36
合计	182,547,393.97	57.58	117,354,860.83

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	90,999,000.00	22.34	454,995.00
第二名	53,322,947.66	13.09	53,322,947.66
第三名	41,942,394.71	10.30	209,711.97
第四名	35,467,212.00	8.71	35,467,212.00
第五名	24,991,656.48	6.14	24,991,656.48
合计	246,723,210.85	60.58	114,446,523.11

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	63,904,577.07	15.65	5,769,172.89
第二名	50,766,814.98	12.43	50,766,814.98
第三名	45,992,100.00	11.26	185,904.53
第四名	37,180,906.60	9.11	112,377.41
第五名	35,467,212.00	8.69	35,467,212.00
合计	233,311,610.65	57.14	92,301,481.81

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2019.8.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	比例(%)	坏账准备余额	账面余额	比例(%)	坏账准备余额	账面余额	比例(%)	坏账准备余额
1 年以内	12,935,713.41	39.08	65,560.19	102,663,295.45	90.94	514,066.48	29,039,192.96	63.45	133,999.86
1 至 2 年	10,058,799.64	30.39	203,848.91	827,928.24	0.73	14,725.82	7,596,886.20	16.60	41,938.47
2 至 3 年	833,598.67	2.52	30,498.27	1,993,778.76	1.77	58,499.24	2,990,417.29	6.53	86,163.32
3 年以上	9,275,739.07	28.01	6,718,889.50	7,401,839.74	6.56	5,851,794.37	6,141,479.17	13.42	3,229,197.76
合计	33,103,850.79	100.00	7,018,796.87	112,886,842.19	100.00	6,439,085.91	45,767,975.62	100.00	3,491,299.41

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2019.8.31	未及时结算的原因
中科威发半导体（苏州）有限公司	3,975,000.00	合同未执行完毕
合计	3,975,000.00	

项目	2018.12.31	未及时结算的原因
中科威发半导体（苏州）有限公司	3,975,000.00	合同未执行完毕
合计	3,975,000.00	

项目	2017.12.31	未及时结算的原因
中科威发半导体（苏州）有限公司	3,975,000.00	合同未执行完毕
合计	3,975,000.00	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2019.8.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	11,896,845.06	35.94
第二名	9,458,197.01	28.57
第三名	3,975,000.00	12.01
第四名	983,980.00	2.97
第五名	983,480.00	2.97
合计	27,297,502.07	82.46

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	56,878,694.16	50.39
第二名	40,237,292.56	35.64
第三名	4,104,597.56	3.64
第四名	3,975,000.00	3.52
第五名	983,980.00	0.87
合计	106,179,564.28	94.06

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	9,242,295.31	20.19
第二名	5,482,920.00	11.98
第三名	3,975,000.00	8.69
第四名	3,808,388.52	8.32
第五名	3,372,970.46	7.37
合计	25,881,574.29	56.55

(五) 其他应收款

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,187,500,473.98	988,236,904.55	1,528,679,281.64
合计	1,187,500,473.98	988,236,904.55	1,528,679,281.64

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	2019.8.31
1 年以内（含 1 年）	403,943,320.78
1 至 2 年（含 2 年）	959,860,825.37
2 至 3 年（含 3 年）	279,677,248.03
3 至 4 年（含 4 年）	1,711,571.75
4 至 5 年（含 5 年）	1,643,292.50
5 年以上	21,464.00
减：坏账准备	459,357,248.45
合计	1,187,500,473.98

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	670,392,031.87	665,990,201.02	659,409,678.51
关联方	976,465,690.56	781,602,341.14	1,327,640,761.99
合计	1,646,857,722.43	1,447,592,542.16	1,987,050,440.50

（3）其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 8 月 31 日

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)	
年初余额	44,555.47	1,167,912.60	458,143,169.54	459,355,637.61
年初余额在本期	44,555.47	1,167,912.60	458,143,169.54	459,355,637.61
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,429.93	-819.09		1,610.84
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,985.40	1,167,093.51	458,143,169.54	459,357,248.45

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	654,490,242.22	45.21	458,143,169.54	70.00	196,347,072.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	793,102,299.94	54.79	1,212,468.07	0.15	791,889,831.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,447,592,542.16	100.00	459,355,637.61		988,236,904.55

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	654,490,242.22	32.94	458,143,169.54	70.00	196,347,072.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,332,560,198.28	67.06	227,989.32	0.02	1,332,332,208.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,987,050,440.50	100.00	458,371,158.86		1,528,679,281.64

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
北京实利通和科技发展有限公司	654,490,242.22	458,143,169.54	70.00	预计部分难以收回
合计	654,490,242.22	458,143,169.54		

其他应收款（按单位）	2017.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
北京实利通和科技发展有限公司	654,490,242.22	458,143,169.54	70.00	预计部分难以收回
合计	654,490,242.22	458,143,169.54		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,831,092.80	44,155.47	0.50	2,330,481.60	11,652.42	0.50
1 至 2 年	149,008.00	2,980.16	2.00	608,561.31	12,171.23	2.00
2 至 3 年	71,629.73	3,581.49	5.00	3,840,233.35	192,011.67	5.00
3 至 4 年	3,798,156.50	1,139,446.95	30.00	2,800.00	840.00	30.00
4 至 5 年	2,800.00	840.00	30.00	20,300.00	10,150.00	50.00
5 年以上	21,464.00	21,464.00	100.00	1,164.00	1,164.00	100.00
合计	12,874,151.03	1,212,468.07		6,803,540.26	227,989.32	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方内组合	780,228,148.91			1,325,756,658.02		
合计	780,228,148.91			1,325,756,658.02		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.8.31 账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	975,091,498.33	1-2 年	59.21	
第二名	往来款	654,490,242.22	2-3 年	39.74	458,143,169.54
第三名	往来款	1,374,192.23	3-4 年、4-5 年	0.08	686,770.17
第四名	往来款	959,453.15	1-2 年	0.06	19,189.06
第五名	往来款	500,000.00	1-2 年	0.03	2,800.00
合计		1,632,415,385.93		99.12	458,851,928.77

单位名称	款项性质	2018.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	780,228,148.91	1 年以内	53.90	
第二名	往来款	654,490,242.22	1-2 年	45.21	458,143,169.54

单位名称	款项性质	2018.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	往来款	1,961,249.00	1 年以内	0.14	9,806.25
第四名	往来款	1,374,192.23	2-3 年，3-4 年	0.09	411,850.24
第五名	往来款	1,122,960.00	2-3 年，3-4 年	0.08	336,888.00
合计		1,439,176,792.36		99.41	458,901,714.03

单位名称	款项性质	2017.12.31 账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	1,325,744,880.84	1 年以内	66.72	
第二名	往来款	654,490,242.22	1 年以内	32.94	458,143,169.54
第三名	往来款	1,374,192.23	1-3 年	0.07	68,660.72
第四名	往来款	1,122,960.00	2-3 年	0.06	56,148.00
第五名	往来款	996,390.00	1 年以内	0.05	4,981.95
合计		1,983,728,665.29		99.84	458,272,960.21

(六) 存货

1、 存货分类

项目	2019.8.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	149,220,938.43	66,823,176.09	82,397,762.34	152,508,722.51	71,505,481.99	81,003,240.52	169,431,954.38	71,553,361.17	97,878,593.21
在途物资									
周转材料	161,667.95		161,667.95	158,377.00		158,377.00	799,634.45		799,634.45
委托加工物资	497,732.27	235,146.21	262,586.06	497,732.27	326,156.29	171,575.98	497,732.30	91,010.08	406,722.22
在产品	15,271,990.69	2,769,290.43	12,502,700.26	15,896,946.05	2,908,475.50	12,988,470.55	13,939,247.89	2,772,763.94	11,166,483.95
库存商品	229,168,254.13	172,959,143.55	56,209,110.58	218,036,508.14	177,738,724.07	40,297,784.07	253,061,994.07	186,230,374.22	66,831,619.85
其他							1,189,372.61		1,189,372.61
合计	394,320,583.47	242,786,756.28	151,533,827.19	387,098,285.97	252,478,837.85	134,619,448.12	438,919,935.70	260,647,509.41	178,272,426.29

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,274,016.75	70,279,344.42				71,553,361.17
委托加工物资		91,010.08				91,010.08
在产品	1,447,933.53	1,537,283.66			212,453.25	2,772,763.94
库存商品	42,994,445.16	164,799,046.85			21,563,117.79	186,230,374.22
合计	45,716,395.44	236,706,685.01			21,775,571.04	260,647,509.41

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	71,553,361.17	1,015,245.89		1,063,125.07		71,505,481.99
委托加工物资	91,010.08	235,146.21				326,156.29
在产品	2,772,763.94	135,711.56				2,908,475.50
库存商品	186,230,374.22	9,864,154.49		18,355,804.64		177,738,724.07
合计	260,647,509.41	11,250,258.15		19,418,929.71		252,478,837.85

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.8.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	71,505,481.99			4,682,305.90		66,823,176.09
委托加工物资	326,156.29			91,010.08		235,146.21
在产品	2,908,475.50			139,185.07		2,769,290.43
库存商品	177,738,724.07			4,779,580.52		172,959,143.55
合计	252,478,837.85			9,692,081.57		242,786,756.28

(七) 其他流动资产

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣税金	29,260,593.49	11,136,367.87	77,140,236.37
合计	29,260,593.49	11,136,367.87	77,140,236.37

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	23,029,272.54	9,975,872.54	13,053,400.00	23,029,272.54	9,975,872.54	13,053,400.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	23,029,272.54	9,975,872.54	13,053,400.00	23,029,272.54	9,975,872.54	13,053,400.00
合计	23,029,272.54	9,975,872.54	13,053,400.00	23,029,272.54	9,975,872.54	13,053,400.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31		
广州市广晟微电子有限公司	9,975,872.54			9,975,872.54	9,975,872.54			9,975,872.54	13.45	
ACP ADVANCED CIRCUIT PURSUIT AG	13,053,400.00			13,053,400.00					6.897	101,854 69
合计	23,029,272.54			23,029,272.54	9,975,872.54			9,975,872.54		101,854 69

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31		
广州市广晟微电子有限公司	9,975,872.54			9,975,872.54		9,975,872.54		9,975,872.54	13.45	
ACP ADVANCED CIRCUIT PURSUIT AG	13,053,400.00			13,053,400.00					6.897	100,145.55
西安大唐电信有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00							
合 计	25,029,272.54		2,000,000.00	23,029,272.54		9,975,872.54		9,975,872.54		100,145.55

(九) 长期股权投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
大唐半导体科技有限公司		22,011,846.00		-624,039.47					-4,991,836.63	16,395,969.90	
辰芯科技有限公司		265,714,345.00		-31,240,331.27					-26,921,710.67	207,552,303.06	
瓴盛科技有限公司		720,276,000.00		-39,894,650.17	-298,402.12					680,082,947.71	
合计		1,008,002,191.00		-71,759,020.91	-298,402.12				-31,913,547.30	904,031,220.67	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.8.31	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业											
大唐半导体科技有限公司	16,395,969.90				-7,465,127.95					16,208,722.96	25,139,564.91	
辰芯科技有限公司	207,552,303.06				-25,596,033.74						181,956,269.32	
瓴盛科技有限公司	680,082,947.71				-88,648,204.08	1,317,872.00					592,752,615.63	
合肥大唐存储科技有限公司			17,460,000.00		-255,890.41						17,204,109.59	
合计	904,031,220.67		17,460,000.00		-121,965,256.18	1,317,872.00				16,208,722.96	817,052,559.45	

(十) 长期应收款

项目	2019.8.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
大唐电信股份科技有限公司	1,817,000,000.00		1,817,000,000.00
合计	1,817,000,000.00		1,817,000,000.00

(十一) 其他权益工具投资

项目	2019.8.31
非交易性权益工具投资	13,053,400.00
合计	13,053,400.00

说明：2019 年 8 月 31 日广州市广晟微电子有限公司账面余额 9,975,872.54 元，已计提减值准备金额 9,975,872.54 元。

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	283,644,550.04	301,105,437.52	398,860,960.17
固定资产清理			
合计	283,644,550.04	301,105,437.52	398,860,960.17

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	仪器仪表	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值							
（1）2016.12.31	285,671,366.06	366,167,866.63	160,047,628.06	2,372,489.25	3,120,338.30	3,259,479.27	820,639,167.57
（2）本期增加金额		3,497,265.73	5,916,176.40	1,417,057.97		525,771.73	11,356,271.83
—购置		3,497,265.73	5,916,176.40	1,417,057.97		525,771.73	11,356,271.83
（3）本期减少金额		1,230,026.15	5,106,753.95		356,034.00	1,066,019.36	7,758,833.46
—处置或报废		1,230,026.15	5,106,753.95		356,034.00	1,066,019.36	7,758,833.46
（4）2017.12.31	285,671,366.06	368,435,106.21	160,857,050.51	3,789,547.22	2,764,304.30	2,719,231.64	824,236,605.94
2. 累计折旧							
（1）2016.12.31	43,946,256.67	191,631,000.77	142,189,159.43	333,362.63	2,483,515.75	1,521,907.38	382,105,202.63
（2）本期增加金额	7,888,145.93	38,669,299.18	3,182,431.48	364,559.80	98,928.35	278,515.78	50,481,880.52
—计提	7,888,145.93	38,669,299.18	3,182,431.48	364,559.80	98,928.35	278,515.78	50,481,880.52

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	仪器仪表	运输设备	其他设备	合计
（3）本期减少金额		1,135,868.45	4,749,007.08		341,792.64	984,769.21	7,211,437.38
—处置或报废		1,135,868.45	4,749,007.08		341,792.64	984,769.21	7,211,437.38
（4）2017.12.31	51,834,402.60	229,164,431.50	140,622,583.83	697,922.43	2,240,651.46	815,653.95	425,375,645.77
3．减值准备							
（1）2016.12.31							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）2017.12.31							
4．账面价值							
（1）2017.12.31 账面价值	233,836,963.46	139,270,674.71	20,234,466.68	3,091,624.79	523,652.84	1,903,577.69	398,860,960.17
（2）2016.12.31 账面价值	241,725,109.39	174,536,865.86	17,858,468.63	2,039,126.62	636,822.55	1,737,571.89	438,533,964.94

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	仪器仪表	运输设备	其他设备	合计
1．账面原值							
（1）2017.12.31	285,671,366.06	368,435,106.21	160,857,050.51	3,789,547.22	2,764,304.30	2,719,231.64	824,236,605.94
（2）本期增加金额		603,458.99	3,656,536.40	106,583.42		359,518.65	4,726,097.46
—购置		603,458.99	3,656,536.40	106,583.42		359,518.65	4,726,097.46
（3）本期减少金额		183,655,509.57	513,922.91	3,103,760.34	478,163.00	73,720.58	187,825,076.40
—处置或报废		183,655,509.57	513,922.91	3,103,760.34	478,163.00	73,720.58	187,825,076.40
（4）2018.12.31	285,671,366.06	185,383,055.63	163,999,664.00	792,370.30	2,286,141.30	3,005,029.71	641,137,627.00
2．累计折旧							
（1）2017.12.31	51,834,402.60	229,164,431.50	140,622,583.83	697,922.43	2,240,651.46	815,653.95	425,375,645.77
（2）本期增加金额	7,888,145.93	20,887,600.86	2,668,913.72	464,486.30	98,928.34	337,506.47	32,345,581.62
—计提	7,888,145.93	20,887,600.86	2,668,913.72	464,486.30	98,928.34	337,506.47	32,345,581.62
（3）本期减少金额		115,731,917.61	483,639.42	943,672.61	459,036.48	70,771.79	117,689,037.91
—处置或报废		115,731,917.61	483,639.42	943,672.61	459,036.48	70,771.79	117,689,037.91

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	仪器仪表	运输设备	其他设备	合计
（4）2018.12.31	59,722,548.53	134,320,114.75	142,807,858.13	218,736.12	1,880,543.32	1,082,388.63	340,032,189.48
3．减值准备							
（1）2017.12.31							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）2018.12.31							
4．账面价值							
（1）2018.12.31 账面价值	225,948,817.53	51,062,940.88	21,191,805.87	573,634.18	405,597.98	1,922,641.08	301,105,437.52
（2）2017.12.31 账面价值	233,836,963.46	139,270,674.71	20,234,466.68	3,091,624.79	523,652.84	1,903,577.69	398,860,960.17

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	仪器仪表	运输设备	其他设备	合计
1．账面原值							
（1）2018.12.31	285,671,366.06	185,383,055.63	163,999,664.00	792,370.30	2,286,141.30	3,005,029.71	641,137,627.00
（2）本期增加金额		221,427.45	31,446.90				252,874.35
—购置		221,427.45	31,446.90				252,874.35
（3）本期减少金额		591,532.52	1,579,780.38		1,001,619.00	29,778.44	3,202,710.34
—处置或报废		591,532.52	1,579,780.38		1,001,619.00	29,778.44	3,202,710.34
（4）2019.8.31	285,671,366.06	185,012,950.56	162,451,330.52	792,370.30	1,284,522.30	2,975,251.27	638,187,791.01
2．累计折旧							
（1）2018.12.31	59,722,548.53	134,320,114.75	142,807,858.13	218,736.12	1,880,543.32	1,082,388.63	340,032,189.48
（2）本期增加金额	5,258,763.96	10,012,606.10	1,908,421.16	63,330.81	65,952.22	233,732.46	17,542,806.71
—计提	5,258,763.96	10,012,606.10	1,908,421.16	63,330.81	65,952.22	233,732.46	17,542,806.71
（3）本期减少金额		532,737.27	1,515,655.33		954,775.31	28,587.31	3,031,755.22
—处置或报废		532,737.27	1,515,655.33		954,775.31	28,587.31	3,031,755.22
（4）2019.8.31	64,981,312.49	143,799,983.58	143,200,623.96	282,066.93	991,720.23	1,287,533.78	354,543,240.97
3．减值准备							

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	仪器仪表	运输设备	其他设备	合计
（1）2018.12.31							
（2）本期增加金额							
—计提							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）2019.8.31							
4．账面价值							
（1）2019.8.31 账面价值	220,690,053.57	41,212,966.98	19,250,706.56	510,303.37	292,802.07	1,687,717.49	283,644,550.04
（2）2018.12.31 账面价值	225,948,817.53	51,062,940.88	21,191,805.87	573,634.18	405,597.98	1,922,641.08	301,105,437.52

(十三) 无形资产

项目	软件、系统、许可费	专有技术	合计
1．账面原值			
（1）2016.12.31	898,172,117.58	2,036,929,778.61	2,935,101,896.19
（2）本期增加金额	43,518,581.57	331,483,868.79	375,002,450.36
—购置	43,518,581.57	4,891,279.80	48,409,861.37
—内部研发		326,592,588.99	326,592,588.99
（3）本期减少金额		5,000,000.02	5,000,000.02
—处置		5,000,000.02	5,000,000.02
（4）2017.12.31	941,690,699.15	2,363,413,647.38	3,305,104,346.53
2．累计摊销			
（1）2016.12.31	669,410,534.93	889,754,703.56	1,559,165,238.49
（2）本期增加金额	118,822,651.08	306,638,590.69	425,461,241.77
—计提	118,822,651.08	306,638,590.69	425,461,241.77
（3）本期减少金额		1,083,333.33	1,083,333.33
—处置		1,083,333.33	1,083,333.33
（4）2017.12.31	788,233,186.01	1,195,309,960.92	1,983,543,146.93
3．减值准备			
（1）2016.12.31		75,027,358.74	75,027,358.74
（2）本期增加金额		223,355,657.67	223,355,657.67
—计提		223,355,657.67	223,355,657.67
（3）本期减少金额			
—处置			

项目	软件、系统、许可费	专有技术	合计
（4）2017.12.31		298,383,016.41	298,383,016.41
4．账面价值			
（1）2017.12.31 账面价值	153,457,513.14	869,720,670.05	1,023,178,183.19
（2）2016.12.31 账面价值	228,761,582.65	1,072,147,716.31	1,300,909,298.96

项目	软件、系统、许可费	专有技术	合计
1．账面原值			
（1）2017.12.31	941,690,699.15	2,363,413,647.38	3,305,104,346.53
（2）本期增加金额	7,444,537.19	12,316,729.14	19,761,266.33
—购置			
—内部研发	7,444,537.19	12,316,729.14	19,761,266.33
（3）本期减少金额	32,784,351.40	408,091,833.31	440,876,184.71
—处置	32,784,351.40	408,091,833.31	440,876,184.71
（4）2018.12.31	916,350,884.94	1,967,638,543.21	2,883,989,428.15
2．累计摊销			
（1）2017.12.31	788,233,186.01	1,195,309,960.92	1,983,543,146.93
（2）本期增加金额	67,620,514.81	203,360,360.03	270,980,874.84
—计提	67,620,514.81	203,360,360.03	270,980,874.84
（3）本期减少金额	23,562,341.09	195,107,356.48	218,669,697.57
—处置	23,562,341.09	195,107,356.48	218,669,697.57
（4）2018.12.31	832,291,359.73	1,203,562,964.47	2,035,854,324.20
3．减值准备			
（1）2017.12.31		298,383,016.41	298,383,016.41
（2）本期增加金额	12,633,201.83	65,733,748.44	78,366,950.27
—计提	12,633,201.83	65,733,748.44	78,366,950.27
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2018.12.31	12,633,201.83	364,116,764.85	376,749,966.68
4．账面价值			
（1）2018.12.31 账面价值	71,426,323.38	399,958,813.89	471,385,137.27
（2）2017.12.31 账面价值	153,457,513.14	869,720,670.05	1,023,178,183.19

项目	软件、系统、许可费	专有技术	合计
1．账面原值			
（1）2018.12.31	916,350,884.94	1,967,638,543.21	2,883,989,428.15
（2）本期增加金额			
—购置			

项目	软件、系统、许可费	专有技术	合计
（3）本期减少金额	121,712,138.50	124,896,165.46	246,608,303.96
—处置	121,712,138.50	124,896,165.46	246,608,303.96
（4）2019.8.31	794,638,746.44	1,842,742,377.75	2,637,381,124.19
2．累计摊销			
（1）2018.12.31	832,291,359.73	1,203,562,964.47	2,035,854,324.20
（2）本期增加金额	26,344,106.61	76,947,025.13	103,291,131.74
—计提	26,344,106.61	76,947,025.13	103,291,131.74
（3）本期减少金额	121,681,323.01	124,896,165.46	246,577,488.47
—处置	121,681,323.01	124,896,165.46	246,577,488.47
（4）2019.8.31	736,954,143.33	1,155,613,824.14	1,892,567,967.47
3．减值准备			
（1）2018.12.31	12,633,201.83	364,116,764.85	376,749,966.68
（2）本期增加金额	5,235,078.96	43,231,599.18	48,466,678.14
—计提	5,235,078.96	43,231,599.18	48,466,678.14
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）2019.8.31	17,868,280.79	407,348,364.03	425,216,644.82
4．账面价值			
（1）2019.8.31 账面价值	39,816,322.32	279,780,189.58	319,596,511.90
（2）2018.12.31 账面价值	71,426,323.38	399,958,813.89	471,385,137.27

(十四) 开发支出

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2017.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
金融支付类芯片开发	61,348,058.22	59,796,439.37		30,974,432.46	90,170,065.13		
通用产品开发	24,283,522.98	5,623,964.41			1,278,613.86		28,628,873.53
电子证卡产品化开发		12,122,866.50			12,122,866.50		
应用环境平台开发		21,721,419.73			21,721,419.73		
芯片安全平台	48,253,683.33	22,481,808.76			41,039,890.57	24,562,247.30	5,133,354.22
芯片及解决方案	205,102,587.45	292,677,641.66		295,618,156.53	202,162,072.58		
门驱动芯片研制	13,046,829.39				13,046,829.39		
BatteryManagementSystem	9,509,651.09	28,275,356.79			2,529,748.84		35,255,259.04
合计	361,544,332.46	442,699,497.22		326,592,588.99	384,071,506.60	24,562,247.30	69,017,486.79

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2018.12.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
通用产品开发	28,628,873.53	55,962,303.91		12,316,729.14	36,000,399.06	19,202,823.46	17,071,225.78
金融支付类芯片开发		9,102,312.28			9,102,312.28		
电子证卡产品化开发		3,264,652.90			3,264,652.90		
BatteryManagementSystem	35,255,259.04	35,842,380.11			5,924,289.77		65,173,349.38
DTS1581	5,133,354.22	11,000,016.16			16,133,370.38		
合计	69,017,486.79	115,171,665.36		12,316,729.14	70,425,024.39	19,202,823.46	82,244,575.16

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额			2019.8.31
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
BatteryManagementSystem	65,173,349.38	24,150,745.09			4,004,126.76		85,319,967.71
电子证卡产品化开发		372,743.41			372,743.41		
金融支付类芯片开发		7,772,392.56			7,772,392.56		
通用产品开发	17,071,225.78	26,263,016.66			21,258,274.46		22,075,967.98
合计	82,244,575.16	58,558,897.72			33,407,537.19		107,395,935.69

(十五) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大唐微电子技术有限公司	1,542,633.71					1,542,633.71
合计	1,542,633.71					1,542,633.71

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大唐微电子技术有限公司	1,542,633.71					1,542,633.71
合计	1,542,633.71					1,542,633.71

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.8.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.8.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
大唐微电子技术有限公司	1,542,633.71					1,542,633.71
合计	1,542,633.71					1,542,633.71

说明：1、.商誉的形成过程

2006 年大唐电信科技股份有限公司回购华平投资中国投资第一有限公司直接持有大唐微电子技术有限公司 5.00%的股权和通过大唐电信（控股）有限公司间接持有大唐微电子技术有限公司 31.71%的股权，以 2005 年年末大唐微电子技术有限公司净资产为基准协议价款为 120,618,042.00 元，2005 年年末大唐微电子技术有限公司净资产为 297,841,925.82 元，按 36.71%应享有的权益为 109,337,770.97 元，其差额为 11,280,271.03 元，但在合并抵销大唐电信（控股）有限公司确认的投资收益 4,903,734.44 元后，按照《企业会计准则 33 号—合并财务报表》最终形成商誉 1,542,633.71 元。

2、商誉减值测试中资产组的认定范围

大唐微电子技术有限公司的资产组范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所测试的资产组一致。

3、商誉减值测试过程

通过对大唐微电子技术有限公司整体作为资产组进行减值测试，合并层面对应商誉本期未发生减值。

(十六) 长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.8.31
技术服务费		97,193.40			97,193.40
合计		97,193.40			97,193.40

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2019.8.31		2018.12.31		2017.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	140,072,133.88	26,366,198.24	108,018,952.89	21,560,839.36	143,659,685.35	21,560,839.37
无形资产摊销差异	94,700,398.92	23,675,099.73	156,695,686.44	32,974,392.86	243,364,231.73	36,504,634.76
合计	234,772,532.80	50,041,297.97	264,714,639.33	54,535,232.22	387,023,917.08	58,065,474.13

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019.8.31		2018.12.31		2017.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	6,924,182.55	1,731,045.64	6,924,182.55	1,731,045.64	9,891,543.13	1,483,731.47
合计	6,924,182.55	1,731,045.64	6,924,182.55	1,731,045.64	9,891,543.13	1,483,731.47

(十八) 短期借款

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款		221,268,136.00	297,474,220.00
信用借款	481,140,000.00	460,180,000.00	1,143,572,230.60
合计	481,140,000.00	681,448,136.00	1,441,046,450.60

(十九) 应付票据

种类	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	26,944,702.57	8,623,398.24	30,096,088.72
商业承兑汇票	19,802,914.16	27,909,477.84	18,425,228.63
合计	46,747,616.73	36,532,876.08	48,521,317.35

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	28,798,455.94	156,493,622.30	163,368,915.55
1 至 2 年（含 2 年）	23,257,204.13	24,234,686.16	90,349,769.32
2 至 3 年（含 3 年）	43,421,688.36	73,744,369.31	44,403,877.96
3 年以上	147,655,678.06	106,116,347.61	71,688,873.42
合计	243,133,026.49	360,589,025.38	369,811,436.25

2、 账龄超过一年的重要应付账款

2019 年 8 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
电信科学技术研究院有限公司	106,346,358.24	尚未结算
大唐电信科技股份有限公司	54,348,980.83	尚未结算
合计	160,695,339.07	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
电信科学技术研究院有限公司	106,346,358.24	尚未结算
大唐电信科技股份有限公司	54,348,980.83	尚未结算
台湾积体电路制造股份有限公司	34,501,670.47	尚未结算
QUALCOMMCDMATechnologiesAsiaPac	33,494,160.74	尚未结算
合计	228,691,170.28	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
电信科学技术研究院有限公司	94,400,000.00	尚未结算
大唐电信科技股份有限公司	78,343,950.23	尚未结算
合计	172,743,950.23	

(二十一) 预收款项

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	37,371,472.70	46,565,718.81	8,451,199.73
1 至 2 年（含 2 年）	696,699.90	685,995.04	29,000.00
2 至 3 年（含 3 年）	840,359.05	27,001.00	9,491.39
3 年以上	1,345,658.04	1,371,799.49	1,416,088.85
合计	40,254,189.69	48,650,514.34	9,905,779.97

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	18,512,336.47	328,971,909.76	334,397,691.19	13,086,555.04
离职后福利-设定提存计划	1,871,110.28	44,279,645.24	43,905,849.47	2,244,906.05
辞退福利	-162.07	1,482,072.87	1,482,072.87	-162.07
一年内到期的其他福利		615,546.61	615,546.61	
合计	20,383,284.68	375,349,174.48	380,401,160.14	15,331,299.02

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	13,086,555.04	279,824,923.52	283,350,015.56	9,561,463.00
离职后福利-设定提存计划	2,244,906.05	32,196,551.46	33,600,108.32	841,349.19
辞退福利	-162.07	1,377,534.95	1,377,534.95	-162.07
一年内到期的其他福利				
合计	15,331,299.02	313,399,009.93	318,327,658.83	10,402,650.12

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
短期薪酬	9,561,463.00	117,789,461.27	113,994,644.70	13,356,279.57
离职后福利-设定提存计划	841,349.19	8,083,793.73	8,283,944.76	641,198.16
辞退福利	-162.07	203,208.00	203,208.00	-162.07
一年内到期的其他福利				
合计	10,402,650.12	126,076,463.00	122,481,797.46	13,997,315.66

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	8,124,019.79	265,092,323.06	272,895,370.36	320,972.49
（2）职工福利费		12,880,351.30	12,880,351.30	
（3）社会保险费	726,214.20	22,420,097.42	22,397,780.64	748,530.98
其中：医疗保险费	641,038.22	19,950,528.06	19,939,707.53	651,858.75
工伤保险费	25,538.97	541,239.77	537,443.70	29,335.04
生育保险费	59,637.01	1,928,329.59	1,920,629.41	67,337.19
（4）住房公积金	1,183,155.82	23,241,721.52	23,204,442.70	1,220,434.64
（5）工会经费和职工教育经费	8,478,946.66	5,283,635.63	2,965,965.36	10,796,616.93
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬		53,780.83	53,780.83	
合计	18,512,336.47	328,971,909.76	334,397,691.19	13,086,555.04

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	320,972.49	224,199,130.18	224,092,626.01	427,476.66
（2）职工福利费		8,965,318.93	8,965,318.93	
（3）社会保险费	748,530.98	16,956,232.81	17,188,447.59	516,316.20
其中：医疗保险费	651,858.75	14,949,938.06	15,211,791.20	390,005.61
工伤保险费	29,335.04	466,125.32	477,589.97	17,870.39
生育保险费	67,337.19	1,540,169.43	1,499,066.42	108,440.20
（4）住房公积金	1,220,434.64	16,497,266.68	17,197,266.62	520,434.70
（5）工会经费和职工教育经费	10,796,616.93	4,331,717.69	7,031,099.18	8,097,235.44
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他短期薪酬		8,875,257.23	8,875,257.23	
合计	13,086,555.04	279,824,923.52	283,350,015.56	9,561,463.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	427,476.66	105,537,892.77	102,360,318.40	3,605,051.03

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
（2）职工福利费		361,966.35	361,966.35	
（3）社会保险费	516,316.20	4,685,112.50	4,788,218.58	413,210.12
其中：医疗保险费	390,005.61	4,203,710.25	4,295,715.72	298,000.14
工伤保险费	17,870.39	118,123.73	119,548.61	16,445.51
生育保险费	108,440.20	363,278.52	372,954.25	98,764.47
（4）住房公积金	520,434.70	4,851,573.23	4,905,591.63	466,416.30
（5）工会经费和职工教育经费	8,097,235.44	2,352,916.42	1,578,549.74	8,871,602.12
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	9,561,463.00	117,789,461.27	113,994,644.70	13,356,279.57

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	1,234,949.28	40,975,586.72	40,730,153.84	1,480,382.16
失业保险费	56,157.85	1,191,382.68	1,192,996.24	54,544.29
企业年金缴费	580,003.15	2,112,675.84	1,982,699.39	709,979.60
合计	1,871,110.28	44,279,645.24	43,905,849.47	2,244,906.05

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	1,480,382.16	30,140,254.23	30,646,395.08	974,241.31
失业保险费	54,544.29	966,261.64	987,118.11	33,687.82
企业年金缴费	709,979.60	1,090,035.59	1,966,595.13	-166,579.94
合计	2,244,906.05	32,196,551.46	33,600,108.32	841,349.19

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
基本养老保险	974,241.31	7,784,784.22	7,975,734.42	783,291.11
失业保险费	33,687.82	299,009.51	304,946.93	27,750.40
企业年金缴费	-166,579.94		3,263.41	-169,843.35
合计	841,349.19	8,083,793.73	8,283,944.76	641,198.16

(二十三) 应交税费

税费项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税		2,543,897.31	
企业所得税		9,027,060.53	858,258.72
个人所得税	1,002,030.34	1,183,045.20	3,066,043.20
城市维护建设税		101,542.64	
教育费附加		52,496.32	

税费项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
地方教育发展		33,155.87	
合计	1,002,030.34	12,941,197.87	3,924,301.92

(二十四) 其他应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	10,360,808.28	6,129,835.77	3,992,394.38
应付股利	120,000,000.00	120,000,000.00	120,151,380.11
其他应付款	1,078,609,243.81	1,283,546,163.60	800,584,690.45
合计	1,208,970,052.09	1,409,675,999.37	924,728,464.94

1、 应付利息

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			14,530.80
短期借款应付利息	10,360,808.28	6,129,835.77	3,977,863.58
合计	10,360,808.28	6,129,835.77	3,992,394.38

2、 应付股利

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	120,000,000.00	120,000,000.00	120,151,380.11
合计	120,000,000.00	120,000,000.00	120,151,380.11

3、 其他应付款

（1）按账龄列示其他应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内（含 1 年）	200,097,318.36	629,750,900.84	459,390,916.08
1 至 2 年（含 2 年）	131,098,597.13	432,416,101.96	236,007,177.18
2 至 3 年（含 3 年）	437,973,256.55	120,660,224.29	4,273,628.00
3 年以上	309,440,071.77	100,718,936.51	100,912,969.19
合计	1,078,609,243.81	1,283,546,163.60	800,584,690.45

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

2019 年 8 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大唐电信科技股份有限公司	331,281,897.73	尚未结算
北京神州泰岳软件股份有限公司	394,967,869.03	尚未结算
合计	726,249,766.76	

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大唐电信科技股份有限公司	244,473,571.39	尚未结算
北京神州泰岳软件股份有限公司	394,967,869.03	尚未结算
合计	639,441,440.42	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大唐电信科技股份有限公司	224,204,576.77	尚未结算
合计	224,204,576.77	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	58,280,000.00	58,280,000.00	40,011,643.46
一年内到期的长期应付款	1,268,105,777.55	193,475,398.88	264,620,897.25
合计	1,326,385,777.55	251,755,398.88	304,632,540.71

(二十六) 长期借款

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		2,640,000.00	80,000,000.00
合计		2,640,000.00	80,000,000.00

(二十七) 长期应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	1,195,649,200.61	210,402,080.00	306,486,649.18
专项应付款	58,560,000.00	58,560,000.00	58,560,000.00
合计	1,254,209,200.61	268,962,080.00	365,046,649.18

1、 长期应付款

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
电信科学技术研究院有限公司	787,000,000.00		
大唐电信科技股份有限公司	124,890,000.00	104,060,000.00	
应付融资租赁款	283,759,200.61	106,342,080.00	272,668,452.75
恩智浦半导体荷兰有限公司			33,818,196.43
合计	1,195,649,200.61	210,402,080.00	306,486,649.18

2、 专项应付款

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
国有资本金项目	58,560,000.00			58,560,000.00
合计	58,560,000.00			58,560,000.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
国有资本金项目	58,560,000.00			58,560,000.00
合计	58,560,000.00			58,560,000.00

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
国有资本金项目	58,560,000.00			58,560,000.00
合计	58,560,000.00			58,560,000.00

说明：专项应付款为电信科学技术研究院有限公司拨付的用于 2013 年财政部国有资本经营预算信息安全保障能力建设相关项目资本性财政专项资金。

(二十八) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	186,718,999.89	6,165,312.92	31,273,671.02	161,610,641.79
合计	186,718,999.89	6,165,312.92	31,273,671.02	161,610,641.79

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	161,610,641.79	4,945,965.31	15,818,751.82	150,737,855.28
合计	161,610,641.79	4,945,965.31	15,818,751.82	150,737,855.28

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
政府补助	150,737,855.28	70,177,975.00	54,794,250.14	166,121,580.14
合计	150,737,855.28	70,177,975.00	54,794,250.14	166,121,580.14

涉及政府补助的项目：

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
TD-SCDMA HSDPA/HSUPA 多模终端基带芯片研发和产业化	879,329.99		414,153.51		465,176.48	与资产相关
支持 HSUPA 的 TD-SCDMA/GSM 双模终端产品开发和产业化	27,910.58		27,910.58			与资产相关

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
TD-SCDMA 增强型技术终端核心芯片优化及数据卡开发	201,720.04		126,907.64		74,812.40	与资产相关
TD-SCDMA 增强型系列数据终端产品开发及产业化	1,576,029.23		419,315.96		1,156,713.27	与资产相关
TD-SCDMA 终端解决方案开发与产业化	248,035.40		248,035.40			与资产相关
通信+广播射频芯片应用原型机开发	156,276.57		99,085.21		57,191.36	与资产相关
TD-LTE/TD-SCDMA 双模加速固核的研发	111,477.48		44,158.31		67,319.17	与资产相关
双模移动终端解决方案	33,248.49		33,248.49			与资产相关
TD-SCDMA 增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化	360,354.82		243,083.27		117,271.55	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术路测仪研发和产业化	441,565.24		130,974.96		310,590.28	与资产相关
嵌入便携式笔记本的 TD-SCDMA 模块研发及产业化	1,608,519.25		427,961.67		1,180,557.58	与资产相关
TD-LTE 终端基带芯片研发	14,396,150.11		2,207,784.49		12,188,365.62	与资产相关
TD-LTE 数据卡终端研发	272,737.42		141,515.89		131,221.53	与资产相关
基于开放平台的 TD-SCDMA 业务应用开发	27,871.86		8,921.58		18,950.28	与资产相关
支持 OMS 平台的 SOC 基带芯片及智能终端解决方案开发及产业化	75,954.42		20,121.96		55,832.46	与资产相关
2010 年上海市小巨人	77,516.09		29,798.44		47,717.65	与资产相关
TD-SCDMA HSPA+终端基带芯片研发	1,683,320.41		390,887.07		1,292,433.34	与资产相关
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	7,836,499.58		161,152.68		7,675,346.90	与资产相关
TD-LTE 射频一致性测试系统	113,985.39		25,305.42		88,679.97	与资产相关

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
TD-LTE 终端 GCF 测试集的验证	152,431.02		16,915.95		135,515.07	与资产相关
基于 TD-SCDMA 的移动 IPv6 多媒体终端解决方案研发及产业化	44,450.62		44,450.62			与资产相关
支持 TD-LTE 标准的高速率、低功耗智能终端整机方案开发	57,935.65		57,935.65			与资产相关
电源管理专用芯片设计	89,182.69		27,403.84		61,778.85	与资产相关
应用于 TD-SCDMA 基带芯片的关键 IP 开发	1,191,466.50				1,191,466.50	与资产相关
国家工程实验室	77,342.04		59,704.41		17,637.63	与资产相关
移动通信宽带路由器研发平台能力建设	61,886.52		8,691.42		53,195.10	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	486,294.65		66,784.20		419,510.45	与资产相关
基于国产先进工艺平台的移动终端芯片设计及产业化	15,649,208.33		3,483,044.02		12,166,164.31	与资产相关
专用移动通信网基础业务关键技术研究及设备研制	1,562,218.33		337,688.28		1,224,530.05	与资产相关
支持 FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	333,112.48	240,000.00	152,865.98		420,246.50	与资产相关
TD-LTE / TD-SCDMA / GSM 多模多频智能终端单芯片研发	1,453,246.73		1,453,246.73			与资产相关
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	4,593,064.64		101,316.95		4,491,747.69	与资产相关
多维高密度先进封装技术在移动终端核心芯片及配套芯片中应用和产业化	5,377,471.62	1,660,100.00			7,037,571.62	与资产相关
基于可信执行环境（TEE）技术的安全终端解决方案	170,328.60	180,000.00	86,152.81		264,175.79	与资产相关
集成国产化关键外围器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	3,082,694.72		2,939,218.89		143,475.83	与资产相关
移动智能 POS 机芯片及系统的研发和产业化	1,968,242.83		618,628.03		1,349,614.80	与资产相关

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
TD-LTE-Advanced 16nm 基带终端芯片研发	27,221,009.80				27,221,009.80	与资产相关
物联网专用 LTE 芯片及机器 SIM 认证体系及产品研发	5,665,734.86		3,855,748.84		1,809,986.02	与资产相关
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	8,370,396.30		1,488,915.03		6,881,481.27	与资产相关
LTE-HI 多模终端基带及射频芯片研发	4,627,684.53		2,851,729.04		1,775,955.49	与资产相关
基于国产20-14nm工艺和IP库的 4G 多模移动智能终端芯片先导产品开发及产业化	14,780,400.00				14,780,400.00	与资产相关
市级财政专利补贴		601,610.00	601,610.00			与收益相关
徐汇财政局贴息		391,500.00	391,500.00			与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴		62,102.92	62,102.92			与收益相关
外经贸发展专项进口贴息		3,030,000.00	3,030,000.00			与收益相关
总装备部-民用 RNSS 射频基带一体化集成芯片>	812,500.00		812,500.00			与收益相关
北斗导航定位与物联网芯片平台研发及产业化项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
数字电视地面国标终端接收核心芯片开发及产业化	33,000,000.00				33,000,000.00	与资产相关
手机电视核心芯片及解决方案开发-08IC	2,473,895.62				2,473,895.62	与资产相关
高性能双界面金融 IC 卡	215,487.16		215,487.16			与资产相关
高安全多应用支付核心芯片研究与开发	2,172,576.19		2,172,576.19			与收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	667,724.08		122,009.13		545,714.95	与收益相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发	7,914,761.01		915,122.40		6,999,638.61	与收益相关

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
企业两化融合新型能力建设项目	300,000.00		100,000.00		200,000.00	与收益相关
基于自主密码技术的高性能专用安全芯片开发及产业化	326,250.00				326,250.00	与资产、收益相关
高实时 WIA-PA 网络片上系统（SoC）研发与示范应用（专项三）	1,691,500.00				1,691,500.00	与资产、收益相关
合计	186,718,999.89	6,165,312.92	31,273,671.02		161,610,641.79	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
TD-LTE-Advanced 16nm 基带终端芯片研发	27,221,009.80				27,221,009.80	与资产相关
基于国产 20-14nm 工艺和 IP 库的 4G 多模移动智能终端芯片先导产品开发及产业化	14,780,400.00				14,780,400.00	与资产相关
TD-LTE 终端基带芯片研发	12,188,365.62		2,028,604.49		10,159,761.13	与资产相关
基于国产先进工艺平台的移动终端芯片设计及产业化	12,166,164.31		2,693,314.47		9,472,849.84	与资产相关
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	7,675,346.90		54,151.01		7,621,195.89	与资产相关
多维高密度先进封装技术在移动终端核心芯片及配套芯片中应用和产业化	7,037,571.62				7,037,571.62	与资产相关
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	6,881,481.27		1,169,986.02		5,711,495.25	与资产相关
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	4,491,747.69		123,134.62		4,368,613.07	与资产相关
LTE-HI 多模终端基带及射频芯片研发	1,809,986.02				1,809,986.02	与资产相关
集成国产化关键外围器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	143,475.83	2,000,000.00	915,291.28		1,228,184.55	与资产相关
应用于 TD-SCDMA 基带芯片的关键 IP 开发	1,191,466.50				1,191,466.50	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
TD-SCDMA HSPA+终端基带芯片研发	1,775,955.49		595,725.89		1,180,229.60	与资产相关
移动智能 POS 机芯片及系统的研发和产业化	1,292,433.34		376,341.08		916,092.26	与资产相关
嵌入便携式笔记本的 TD-SCDMA 模块研发及产业化	1,349,614.80		443,062.97		906,551.83	与资产相关
TD-SCDMA 增强型系列数据终端产品开发及产业化	1,180,557.58		304,793.30		875,764.28	与资产相关
专用移动通信网基础业务关键技术研究及设备研制	1,156,713.27		381,212.53		775,500.74	与资产相关
物联网专用 LTE 芯片及机器 SIM 认证体系及产品研发	1,224,530.05		533,346.44		691,183.61	与资产相关
TD-SCDMA HSDPA/HSUPA 多模终端基带芯片研发和产业化	465,176.48		103,761.32		361,415.16	与资产相关
支持 FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	420,246.50		65,972.23		354,274.27	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	419,510.45		66,784.19		352,726.26	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术路测仪研发和产业化	310,590.28		84,164.13		226,426.15	与资产相关
基于可信执行环境（TEE）技术的安全终端解决方案	264,175.79		82,135.28		182,040.51	与资产相关
TD-LTE 终端 GCF 测试集的验证	135,515.07				135,515.07	与资产相关
TD-LTE 射频一致性测试系统	88,679.97		25,305.43		63,374.54	与资产相关
移动通信宽带路由器研发平台能力建设	53,195.10		8,704.76		44,490.34	与资产相关
支持 OMS 平台的 SOC 基带芯片及智能终端解决方案开发及产业化	55,832.46		15,598.59		40,233.87	与资产相关
通信+广播射频芯片应用原型机开发	57,191.36		18,255.73		38,935.63	与资产相关
电源管理专用芯片设计	61,778.85		27,403.85		34,375.00	与资产相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
TD-LTE/TD-SCDMA 双模加速固核的研发	67,319.17		38,120.92		29,198.25	与资产相关
2010 年上海市小巨人	47,717.65		19,291.10		28,426.55	与收益相关
基于开放平台的 TD-SCDMA 业务应用开发	18,950.28		6,170.49		12,779.79	与资产相关
国家工程实验室	17,637.63		9,388.36		8,249.27	与资产相关
TD-LTE 数据卡终端研发	131,221.53		127,630.89		3,590.64	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化	117,271.55		117,271.55			与资产相关
TD-LTE-Advanced 终端基带芯片工程样片研发	74,812.40		74,812.4			与资产相关
TD-LTE / FDD-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 多模基带商用芯片研发		750,000.00	750,000.00			与资产相关
市级财政专利补贴		520,000.00	520,000.00			与收益相关
徐汇区科技创新发展专项资金		472,425.00	472,425.00			与收益相关
徐汇财政局贴息		377,000.00	377,000.00			与收益相关
个人所得税手续费		370,076.41	370,076.41			与收益相关
人才发展资金资助计划资助经费		200,000.00	200,000.00			与收益相关
科技创新技术奖		130,800.00	130,800.00			与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴		63,577.70	63,577.70			与收益相关
残疾人就业中心超比例奖励		43,536.20	43,536.20			与收益相关
研发加计扣除专项报告补助		17,500.00	17,500.00			与收益相关

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
上海市版权协会著作权补贴		1,050.00	1,050.00			与收益相关
数字电视地面国标终端接收核心芯片开发及产业化	33,000,000.00				33,000,000.00	与资产相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发	6,999,638.61		2,141,042.06		4,858,596.55	与资产相关
手机电视核心芯片及解决方案开发-08IC	2,473,895.62				2,473,895.62	与资产相关
高实时 WIA-PA 网络片上系统（SoC）研发与示范应用（专项三）	1,691,500.00				1,691,500.00	与资产、收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	545,714.95		122,009.13		423,705.82	与资产相关
基于自主密码技术的高性能专用安全芯片开发及产业化	326,250.00				326,250.00	与资产、收益相关
企业两化融合新型能力建设项目	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与资产相关
北斗导航定位与物联网芯片平台研发及产业化项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产、收益相关
合计	161,610,641.79	4,945,965.31	15,818,751.82		150,737,855.28	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2019.8.31	与资产相关/与收益相关
TD-LTE-Advanced 16nm 基带终端芯片研发	27,221,009.80				27,221,009.80	与资产相关
基于国产 20-14nm 工艺和 IP 库的 4G 多模移动智能终端芯片先导产品开发及产业化	14,780,400.00				14,780,400.00	与资产相关
TD-LTE 终端基带芯片研发	10,159,761.13		1,212,506.87		8,947,254.26	与资产相关
基于国产先进工艺平台的移动终端芯片设计及产业化	9,472,849.84				9,472,849.84	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2019.8.31	与资产相关/与收益相关
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	7,621,195.89		69,918.00		7,551,277.89	与资产相关
多维高密度先进封装技术在移动终端核心芯片及配套芯片中应用和产业化	7,037,571.62	5,114,500.00			12,152,071.62	与资产相关
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	5,711,495.25		239,917.89		5,471,577.36	与资产相关
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	4,368,613.07		82,089.74		4,286,523.33	与资产相关
LTE-HI 多模终端基带及射频芯片研发	1,809,986.02				1,809,986.02	与资产相关
集成国产化关键外围器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	1,228,184.55		145,114.98	-940,000.00	143,069.57	与资产相关
应用于 TD-SCDMA 基带芯片的关键 IP 开发	1,180,229.60				1,180,229.60	与资产相关
TD-SCDMA HSPA+终端基带芯片研发	1,191,466.50		250,894.05		940,572.45	与资产相关
移动智能 POS 机芯片及系统的研发和产业化	916,092.26		189,018.88		727,073.38	与资产相关
嵌入便携式笔记本的 TD-SCDMA 模块研发及产业化	906,551.83		34,368.63		872,183.20	与资产相关
TD-SCDMA 增强型系列数据终端产品开发及产业化	875,764.28		254,141.69		621,622.59	与资产相关
专用移动通信网基础业务关键技术研究及设备研制	775,500.74		78,375.00		697,125.74	与资产相关
物联网专用 LTE 芯片及机器 SIM 认证体系及产品研发	691,183.61				691,183.61	与资产相关
TD-SCDMA HSDPA/HSUPA 多模终端基带芯片研发和产业化	361,415.16		24,475.44		336,939.72	与资产相关
支持 FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	354,274.27		43,981.48		310,292.79	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	352,726.26		44,522.80		308,203.46	与资产相关
TD-SCDMA 增强技术路测仪研发和产业化	226,426.15		54,163.20		172,262.95	与资产相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2019.8.31	与资产相关/与收益相关
基于可信执行环境（TEE）技术的安全终端解决方案	182,040.51		66,331.96		115,708.55	与资产相关
TD-LTE终端GCF测试集的验证	135,515.07				135,515.07	与资产相关
TD-LTE 射频一致性测试系统	63,374.54		16,870.28		46,504.26	与资产相关
移动通信宽带路由器研发平台能力建设	44,490.34		5,952.12		38,538.22	与资产相关
支持OMS平台的SOC基带芯片及智能终端解决方案开发及产业化	40,233.87		9,167.59		31,066.28	与资产相关
通信+广播射频芯片应用原型机开发	38,935.63				38,935.63	与资产相关
电源管理专用芯片设计	34,375.00		18,269.23		16,105.77	与资产相关
TD-LTE/TD-SCDMA双模加速固核的研发	29,198.25				29,198.25	与资产相关
2010 年上海市小巨人	28,426.55				28,426.55	与收益相关
基于开放平台的TD-SCDMA 业务应用开发	12,779.79		2,779.79	-10,000.00		与资产相关
国家工程实验室	8,249.27		5,517.72		2,731.55	与资产相关
TD-LTE 数据卡终端研发	3,590.64		3,590.64			与资产相关
TD-SCDMA 增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化		409,200.00			409,200.00	与资产相关
TD-LTE-Advanced 终端基带芯片工程样片研发		37,066,910.00	31,228,474.20		5,838,435.80	与资产相关
TD-LTE / FDD-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM 多模基带商用芯片研发		28,246,900.00	20,423,342.96		7,823,557.04	与资产相关
市级财政专利补贴		275,465.00	275,465.00			与收益相关
徐汇区科技创新发展专项资金		15,000.00	15,000.00			与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当前损益金额	其他变动	2019.8.31	与资产相关/与收益相关
数字电视地面国标终端接收核心芯片开发及产业化	33,000,000.00				33,000,000.00	与资产相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发	2,473,895.62				2,473,895.62	与资产相关
手机电视核心芯片及解决方案开发-08IC	423,705.82				423,705.82	与资产相关
高实时 WIA-PA 网络片上系统（SoC）研发与示范应用（专项三）	4,858,596.55				4,858,596.55	与资产、收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片	100,000.00				100,000.00	与资产相关
基于自主密码技术的高性能专用安全芯片开发及产业化	326,250.00				326,250.00	与资产、收益相关
企业两化融合新型能力建设项目	1,691,500.00				1,691,500.00	与资产相关
高精尖项目报表列式科目（政府）补助	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产、收益相关
合计	150,737,855.28	71,127,975.00	54,794,250.14	-950,000.00	166,121,580.14	

(二十九) 实收资本

项目	2016.12.31	本期变动增（+）减（－）					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
大唐电信科技股份有限公司	777,990,000.00						777,990,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增（+）减（－）					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
大唐电信科技股份有限公司	777,990,000.00						777,990,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（－）					2019.8.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
大唐电信科技股份有限公司	777,990,000.00						777,990,000.00

(三十) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价	847,183,862.58			847,183,862.58
合计	847,183,862.58			847,183,862.58

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价	847,183,862.58			847,183,862.58
合计	847,183,862.58			847,183,862.58

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
资本溢价	847,183,862.58		80,090,445.56	796,202,659.63
其他资本公积		29,109,242.61		29,109,242.61
合计	847,183,862.58	29,109,242.61	80,090,445.56	796,202,659.63

说明：2019 年 1-8 月其他资本公积增加为联芯科技有限公司与母公司其他子公司之间的债务豁免所致；2019 年 1-8 月资本溢价减少为本公司自母公司处收购大唐恩智浦半导体有限公司股权的影响。

(三十一) 其他综合收益

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		-298,402.12			-298,402.12		-298,402.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-298,402.12			-298,402.12		-298,402.12
其他综合收益合计		-298,402.12			-298,402.12		-298,402.12

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额					2019.8.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-298,402.12			1,317,872.00			1,317,872.00		1,019,469.88
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-298,402.12			1,317,872.00			1,317,872.00		1,019,469.88
其他综合收益合计	-298,402.12			1,317,872.00			1,317,872.00		1,019,469.88

(三十二) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	4,421,887.87			4,421,887.87
合计	4,421,887.87			4,421,887.87

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	4,421,887.87			4,421,887.87
合计	4,421,887.87			4,421,887.87

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31
法定盈余公积	4,421,887.87			4,421,887.87
合计	4,421,887.87			4,421,887.87

(三十三) 未分配利润

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	-973,917,643.38	-1,409,916,902.82	-62,579,736.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）			7,235,498.11
调整后年初未分配利润	-973,917,643.38	-1,409,916,902.82	-55,344,238.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-247,681,169.37	435,999,259.44	-1,354,572,664.14
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作实收资本的普通股股利			
期末未分配利润	-1,221,598,812.75	-973,917,643.38	-1,409,916,902.82

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-8 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	286,878,220.95	170,720,593.93	1,099,528,543.38	717,739,292.06	1,183,888,285.79	697,760,258.84
其他业务收入	6,981,107.22	5,078,718.86	12,843,411.25	2,858,041.85	8,228,027.89	2,365,330.43
合计	293,859,328.17	175,799,312.79	1,112,371,954.63	720,597,333.91	1,192,116,313.68	700,125,589.27

(三十五) 税金及附加

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	1,476,863.20	3,614,652.44	3,700,579.49
房产税	1,442,318.08	2,864,100.26	2,930,559.56

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
教育费附加	1,087,027.20	2,628,810.45	2,676,473.35
印花税	263,574.40	501,906.90	170,760.00
土地使用税	42,690.00	170,760.00	886,091.90
车船费	1,150.00	2,750.00	5,190.00
其他	211,864.60	259,255.82	54,383.10
合计	4,525,487.48	10,042,235.87	10,424,037.40

(三十六) 销售费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	19,060,251.80	75,150,252.30	32,066,134.48
业务经费	4,591,374.28	10,207,950.56	12,472,032.02
许可使用费	3,936,459.13	811,105.32	7,309,568.52
折旧费	3,933,632.64	5,032,825.29	234,085.84
房屋使用费	1,697,492.83	1,076,443.78	1,162,029.10
包装费	1,374,306.22	2,863,877.17	2,833,536.08
差旅费	1,010,136.05	2,110,125.13	2,143,250.24
代理费	844,973.84	1,207,903.72	3,327,646.95
运输费	109,254.85	200,546.71	168,286.29
样品及产品损耗	80,260.67	562,791.48	9,868,232.49
其他	1,640,723.25	3,544,968.73	3,494,279.10
合计	38,278,865.56	102,768,790.19	75,079,081.11

(三十七) 管理费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	46,909,723.32	137,276,067.78	164,251,305.44
职工薪酬	26,294,492.39	117,313,242.94	51,450,179.97
折旧费	10,105,473.05	28,964,858.29	12,041,883.65
咨询费	3,448,168.32	7,748,791.31	6,377,153.32
租赁费	3,394,172.04	5,861,570.63	5,576,422.81
中介费	466,681.31	828,437.04	1,235,190.35
修理费	442,910.48	984,452.98	1,020,764.22
差旅费	407,519.28	1,518,260.26	1,792,068.57
业务招待费	238,539.10	720,178.42	912,830.04
保险费	167,544.75	625,978.77	203,045.87
业务宣传费	127,319.35	236,017.80	351,055.33
办公费	118,285.14	583,909.92	684,632.08
水电费	47,015.31	95,778.45	29,170.19

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
其他	12,068,972.93	30,474,981.21	27,373,316.49
合计	104,236,816.77	333,232,525.80	273,299,018.33

(三十八) 研发费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
无形资产摊销	52,671,551.84	128,927,310.56	156,833,076.76
人工成本	21,960,160.49	47,070,434.30	183,712,916.81
固定资产折旧	4,021,183.49	1,837,607.77	54,360,104.29
材料费用	476,354.63	1,514,710.54	17,717,348.80
其他费用	4,542,913.86	7,582,054.60	83,045,458.14
合计	83,672,164.31	186,932,117.77	495,668,904.80

(三十九) 财务费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
利息费用	60,301,568.65	106,087,614.85	70,649,008.38
减：利息收入	25,945,680.29	28,400,144.54	13,946,504.39
汇兑损益	-2,245,782.87	10,933,191.26	-3,502,004.75
手续费	833,695.00	6,286,774.40	3,179,738.78
合计	32,943,800.49	94,907,435.97	56,380,238.02

(四十) 其他收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
政府补助	55,135,057.39	40,637,713.18	54,234,732.16
合计	55,135,057.39	40,637,713.18	54,234,732.16

计入其他收益的政府补助

补助项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
TD-LTE 终端基带芯片研发	1,212,506.87	2,028,604.49	2,207,784.49	与资产相关
支持 TD-SCDMA 高性能芯片和手机所需的一致性测试系统	69,918.00	54,151.01	161,152.68	与资产相关
4G 多模智能手机安全芯片和解决方案研发及产业化	239,917.89	1,169,986.02	1,488,915.03	与资产相关
基于国产先进工艺的智能终端芯片、关键 IP 开发及产业化	82,089.74	123,134.62	101,316.95	与资产相关
集成国产化关键外围器件的 LTE-A 智能终端芯片解决方案	145,114.98	915,291.28	2,939,218.89	与资产相关
TD-SCDMA HSPA+终端基带芯片研发	250,894.05	376,341.08	390,887.07	与资产相关

补助项目	2019年1-8月	2018年度	2017年度	与资产相关/与收益相关
移动智能POS机芯片及系统的研发和产业化	189,018.88	443,062.97	618,628.03	与资产相关
嵌入便携式笔记本的TD-SCDMA模块研发及产业化	34,368.63	304,793.30	427,961.67	与资产相关
TD-SCDMA增强型系列数据终端产品开发及产业化	254,141.69	381,212.53	419,315.96	与资产相关
专用移动通信网基础业务关键技术研究及设备研制	78,375.00	533,346.44	337,688.28	与资产相关
TD-SCDMA HSDPA/HSUPA 多模终端基带芯片研发和产业化	24,475.44	103,761.32	414,153.51	与资产相关
支持FDD-LTE/TDD-LTE 智能终端解决方案开发	43,981.48	65,972.23	152,865.98	与资产相关
多天线无线信道模拟器研发	44,522.80	66,784.19	66,784.20	与资产相关
TD-SCDMA增强技术路测仪研发和产业化	54,163.20	84,164.13	130,974.96	与资产相关
基于可信执行环境（TEE）技术的安全终端解决方案	66,331.96	82,135.28	86,152.81	与资产相关
TD-LTE射频一致性测试系统	16,870.28	25,305.43	25,305.42	与资产相关
移动通信宽带路由器研发平台能力建设	5,952.12	8,704.76	8,691.42	与资产相关
支持OMS平台的SOC基带芯片及智能终端解决方案开发及产业化	9,167.59	15,598.59	20,121.96	与资产相关
电源管理专用芯片设计	18,269.23	27,403.85	27,403.84	与资产相关
基于开放平台的TD-SCDMA业务应用开发	2,779.79	6,170.49	8,921.58	与资产相关
国家工程实验室	5,517.72	9,388.36	59,704.41	与资产相关
TD-LTE数据卡终端研发	3,590.64	127,630.89	141,515.89	与资产相关
TD-LTE-Advanced终端基带芯片工程样片研发	31,228,474.20			与资产相关
TD-LTE / FDD-LTE / TD-SCDMA / WCDMA / GSM多模基带商用芯片研发	20,423,342.96			与资产相关
基于国产先进工艺平台的移动终端芯片设计及产业化		2,693,314.47	3,483,044.02	与资产相关
LTE-HI多模终端基带及射频芯片研发		595,725.89	2,851,729.04	与资产相关
通信+广播射频芯片应用原型机开发		18,255.73	99,085.21	与资产相关
TD-LTE/TD-SCDMA双模加速固核的研发		38,120.92	44,158.31	与资产相关
2010年上海市小巨人		19,291.10	29,798.44	与资产相关
TD-SCDMA增强技术终端关键芯片、解决方案开发及产业化		117,271.55	243,083.27	与资产相关
TD-SCDMA增强型技术终端核心芯片优化及数据卡开发		74,812.40	126,907.64	与资产相关
面向平板电脑应用的移动智能信息处理芯片的研发及产业化		750,000.00		与收益相关

补助项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
物联网专用 LTE 芯片及机器 SIM 认证体系及产品研发			3,855,748.84	与资产相关
TD-LTE / TD-SCDMA / GSM 多模多频智能终端单芯片研发			1,453,246.73	与资产相关
TD-SCDMA 终端解决方案开发与产业化			248,035.40	与资产相关
支持 TD-LTE 标准的高速率、低功耗智能终端整机方案开发			57,935.65	与资产相关
基于TD-SCDMA的移动IPv6多媒体终端解决方案研发及产业化			44,450.62	与资产相关
双模移动终端解决方案			33,248.49	与资产相关
支持 HSUPA 的 TD-SCDMA/GSM 双模终端产品开发和产业化			27,910.58	与资产相关
TD-LTE 终端 GCF 测试集的验证			16,915.95	与资产相关
市级财政专利补贴	275,465.00	483,945.00	601,610.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费		358,891.52	438,673.69	与收益相关
科技创新技术奖		130,800.00		与收益相关
收上海市人力资源和社会保障局人才发展资金资助计划		100,000.00		与收益相关
收上海市人社局人才资助拨款		100,000.00		与收益相关
失业保险支持企业稳定岗位补贴		74,059.70	62,102.92	与收益相关
收残疾人就业中心超比例奖励	43,057.70	43,536.20		与收益相关
徐汇区科技创新发展专项资金	15,000.00	17,500.00		与收益相关
收上海市版权协会著作权补贴		1,050.00		与收益相关
半导体行业协会款项	43,100.00	170,036.24	812,500.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费		273.20	42,762.50	与收益相关
北京半导体行业协会流片补贴	130,400.00			与收益相关
2018 年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金(专利部分)	63,000.00			与收益相关
2019 年北京市专利资助金	41,000.00			与收益相关
2017 年中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）		80,000.00	75,000.00	与收益相关
北京市专利资助金		2,500.00	90,254.00	与收益相关
面向民生工程领域的多应用安全芯片研究与开发		2,141,042.06	915,122.40	与资产相关
2017 年中关村技国家自主创新示范区集成电路设计产业发展资金		130,400.00		与收益相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片		122,009.13	122,009.13	与资产

补助项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
				相关
企业两化融合新型能力建设项目		100,000.00	100,000.00	与资产相关
高安全多应用支付核心芯片研究与开发			2,172,576.19	与资产相关
高性能双界面金融 IC 卡芯片开发			215,487.16	与资产相关
个税手续费返还			134,435.24	与收益相关
产业扶持专项补贴		20,000,000.00	20,000,000.00	与收益相关
产业扶持专项补贴		4,011,472.80	5,279,450.80	与收益相关
2016 年县级科技创新政策经费		68,000.00		与收益相关
2016 年-2017 年县级外贸扶持资金扶持企业		25,000.00		与收益相关
2017 年税金返还		337,462.01		与收益相关
2017 年科技创新政策经费		80,000.00		与收益相关
如东县财务局双创补助		800,000.00		与收益相关
双创补助	9,500.00			与收益相关
个税手续费返还	10,749.55			与收益相关
2015 年科技创新政策奖励-省级研究生工作站			50,000.00	与收益相关
2015 年科技创新政策奖励扶持企业高新申报奖励			30,000.00	与收益相关
2015 年科技创新奖			160,000.00	与收益相关
2016 年税金返还			81,984.91	与收益相关
合计	55,135,057.39	40,637,713.18	54,234,732.16	

(四十一) 投资收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-121,965,256.18	-71,759,020.91	
处置长期股权投资产生的投资收益		881,800,372.62	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		101,854.69	100,145.55
处置可供出售金融资产取得的投资收益			-2,000,000.00
合计	-121,965,256.18	810,143,206.40	-1,899,854.45

(四十二) 信用减值损失

项目	2019 年 1-8 月
应收账款坏账损失	-4,874,748.30
其他应收款坏账损失	-1,610.85
合计	-4,876,359.15

(四十三) 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-532,754.87	-28,549,791.93	-536,044,632.23
存货跌价损失		-11,250,258.15	-236,706,685.01
可供出售金融资产减值损失			-9,975,872.54
无形资产减值损失	-48,466,678.14	-78,319,994.18	-223,355,657.67
合计	-48,999,433.01	-118,120,044.26	-1,006,082,847.45

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
固定资产处置损益	241,471.74	61,190,125.20	-563,672.70	241,471.74	61,190,125.20	-563,672.70
无形资产处置损益		11,706,276.57	1,283,333.31		11,706,276.57	1,283,333.31
合计	241,471.74	72,896,401.77	719,660.61	241,471.74	72,896,401.77	719,660.61

(四十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
其他	16,262,321.94	153,091.78	48,836.00	16,262,321.94	153,091.78	48,836.00
合计	16,262,321.94	153,091.78	48,836.00	16,262,321.94	153,091.78	48,836.00

(四十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失		2,092.58			2,092.58	
其他	2,883,472.04	597,786.98	207.94	995184.74	597,786.98	207.94
合计	2,883,472.04	599,879.56	207.94	995,184.74	599,879.56	207.94

(四十七) 所得税费用

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	-3,560,879.37	12,918,787.18	3,963,587.04
递延所得税费用	4,493,934.25	6,700,633.04	-7,403,528.70
合计	933,054.88	19,619,420.22	-3,439,941.66

(四十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-8 月	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	-253,615,843.42	449,382,584.21	-1,368,400,294.66
加：信用减值损失	4,876,359.15		
资产减值准备	48,999,433.01	118,120,044.26	1,006,082,847.45
固定资产折旧	17,542,806.71	32,345,581.62	50,481,880.52
无形资产摊销	103,291,131.74	270,980,874.84	425,461,241.77
长期待摊费用摊销			
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）	-241,471.74	-72,896,401.77	-719,660.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,092.58	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	60,301,568.65	106,087,614.85	70,649,008.38
投资损失（收益以“-”号填列）	121,965,256.18	-810,143,206.40	1,899,854.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,493,934.25	3,530,241.91	-7,205,527.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		247,314.17	-198,001.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,914,379.07	51,821,649.73	-4,715,029.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-60,267,718.82	532,510,730.90	-296,346,249.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	39,228,055.96	-587,553,636.51	-21,296,841.93
其他			
经营活动产生的现金流量净额	69,659,132.60	94,435,484.39	-144,306,772.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	229,253,437.01	502,031,628.40	228,285,579.78
减：现金的期初余额	502,031,628.40	228,285,579.78	537,374,191.17
加：现金等价物的期末余额			

补充资料	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-272,778,191.39	273,746,048.62	-309,088,611.39

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	80,090,445.56		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物			
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			
取得子公司支付的现金净额	80,090,445.56		

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		275,724,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		1,042,595.58	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			
处置子公司收到的现金净额		274,681,404.42	

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	229,253,437.01	502,031,628.40	228,285,579.78
其中：库存现金	2,214.48	1,404.41	30,517.37
可随时用于支付的银行存款	217,748,699.50	488,976,165.62	228,255,062.41
可随时用于支付的其他货币资金	11,502,523.03	13,054,058.37	
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	229,253,437.01	502,031,628.40	228,285,579.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	8,218,346.44	80,623,279.04	96,935,538.10	保证金及质押存款
固定资产	220,690,053.57			抵押

(五十) 外币货币性项目

2019 年 8 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			14,390,938.02
其中：美元	1,960,600.27	7.0879	13,896,538.65
港币	547,313.65	0.9033	494,399.37
应收账款			101,044,690.95
其中：美元	14,255,941.95	7.0879	101,044,690.95
应付账款			22,924,646.21
其中：美元	3,210,969.87	7.0879	22,759,033.34
欧元	21,054.00	7.8661	165,612.87
其他应付款			8,442,810.78
其中：美元	1,191,158.28	7.0879	8,442,810.78

2018 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5,237,543.21
其中：美元	693,280.55	6.8632	4,758,123.07
港币	547,158.34	0.8762	479,420.14
应收账款			135,481,243.65
其中：美元	19,740,244.15	6.8632	135,481,243.65
短期借款			90,800,136.00
其中：美元	13,230,000.00	6.8632	90,800,136.00
应付账款			125,878,111.51
其中：美元	18,266,703.14	6.8632	125,368,037.01
欧元	65,000.00	7.8473	510,074.50
其他应付款			93,911,266.70
其中：美元	13,683,306.14	6.8632	93,911,266.70

2017 年 12 月 31 日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			17,617,078.37
其中：美元	2,618,553.57	6.5342	17,110,152.74
港币	606,442.91	0.8359	506,925.63
应收账款			81,617,384.38
其中：美元	12,490,799.85	6.5342	81,617,384.38
其他应收款			42,076.85
其中：美元	6,439.48	6.5342	42,076.85

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			175,769,980.00
其中：美元	26,900,000.00	6.5342	175,769,980.00
应付账款	-		43,987,411.94
其中：美元	6,731,874.13	6.5342	43,987,411.94
其他应付款			13,923,492.27
其中：美元	2,130,864.11	6.5342	13,923,492.27

六、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设
上海立可芯半导体科技有限公司	2018.8.9	996,000,000.00	100.00	对外出资	881,800,372.62	2018.8.9	股权交割完毕					

说明：2017年5月，本公司母公司大唐电信科技股份有限公司第七届第十三次董事会批准，同意本公司的子公司联芯科技有限公司以下属全资子公司上海立可芯半导体科技有限公司全部股权出资与高通（中国）控股有限公司（以下简称“高通控股”）、建广（贵安新区）半导体产业投资中心（有限合伙）（以下简称“建广基金”）、智路（贵安新区）战略新兴产业投资中心（有限合伙）（以下简称“智路基金”）共同设立中外合资企业瓴盛科技（贵州）有限公司（后改名瓴盛科技有限公司）。截至2018年8月，高通控股、建广基金、智路基金按照《合资经营企业合同》的约定，已先后完成首期现金出资共计96,503.40万元。其中：高通控股出资27,572.40万元；建广基金出资41,358.60万元；智路基金出资27,572.40万元。2019年8月，高通控股、建广基金按照《合资经营企业合同》约定，完成第二期出资51,698.25万元，其中：高通控股出资20,679.30万元；建广基金出资31,018.95万元。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润
大唐恩智浦半导体科技有限公司	51.00	受同一控制方控制	2019.7.31	股权交割完毕	24,467,414.19	-11,766,298.28

1、 合并成本

2019 年 1-8 月

	大唐恩智浦半导体科技有限公司
合并成本	80,090,445.56
—现金	80,090,445.56

2、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	大唐恩智浦半导体有限公司	
	合并日	2018 年 12 月 31 日
资产：	168,520,626.12	186,537,191.26
其中：货币资金	18,304,913.22	41,196,932.21
应收款项	9,693,854.60	13,785,653.63
存货	7,821,849.85	8,447,731.91
固定资产	4,081,426.77	4,706,129.75
无形资产	43,094,979.58	50,694,598.61
负债：	23,246,835.05	29,497,101.91
其中：借款		
应付款项	23,246,835.05	29,497,101.91
净资产	145,273,791.07	157,040,089.35
减：少数股东权益	71,184,157.62	76,949,643.79
取得的净资产	74,089,633.45	80,090,445.56

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

单位：万元

企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	取得方式
大唐微电子技术有限公司	2	北京	北京	集成电路产品、智能卡系统及软件等	20,421.05	95.00	95.00	同一控制下企业合并

企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）	享有的表决权（%）	取得方式
联芯科技有限公司	2	上海	上海	电子元器件	37,038.46	100.00	100.00	同一控制下企业合并
联芯科技（香港）有限公司	3	香港	香港	芯片制造销售	1,286.83	100.00	100.00	同一控制下企业合并
大唐恩智浦半导体有限公司	2	江苏	江苏	集成电路产品、系统及软件等	6,381.32	51.00	51.00	同一控制下企业合并

2、 重要的非全资子公司

2019 年 8 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大唐微电子技术有限公司	5.00	388,606.69		18,939,310.31
大唐恩智浦半导体有限公司	49.00	-6,323,280.74		70,619,709.44

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大唐微电子技术有限公司	5.00	3,432,442.40		18,550,703.62
大唐恩智浦半导体有限公司	49.00	9,950,882.37		76,942,990.18

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
大唐微电子技术有限公司	5.00	-15,432,528.94		15,118,261.22
大唐恩智浦半导体有限公司	49.00	1,604,898.42		66,992,107.81

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 8 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大唐微电子技术有限公司	1,376,563,821.77	84,317,962.37	1,460,881,784.14	1,013,634,012.74	68,461,565.27	1,082,095,578.01
大唐恩智浦半导体有限公司	37,894,895.62	131,521,532.82	169,416,428.44	25,280,993.67		25,280,993.67

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大唐微电子技术有限公司	1,500,535,199.78	75,497,988.96	1,576,033,188.74	1,035,713,088.44	169,306,027.99	1,205,019,116.43
大唐恩智浦半导体有限公司	65,963,113.52	120,574,077.74	186,537,191.26	29,497,101.91		29,497,101.91

子公司名称	2017 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
大唐微电子技术有限公司	1,540,469,281.78	115,579,729.58	1,656,049,011.36	1,015,688,335.08	337,995,451.93	1,353,683,787.01
大唐恩智浦半导体有限公司	109,135,685.04	104,503,540.80	213,639,225.84	43,088,863.26	33,818,196.43	76,907,059.69

子公司名称	2019 年 8 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大唐微电子技术有限公司	204,570,278.66	7,772,133.82	7,772,133.82	83,332,062.10
大唐恩智浦半导体有限公司	27,468,703.81	-12,904,654.58	-12,904,654.58	-21,515,456.89

子公司名称	2018 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大唐微电子技术有限公司	526,210,316.02	68,648,847.96	68,648,847.96	118,028,359.15
大唐恩智浦半导体有限公司	94,365,942.93	20,307,923.20	20,307,923.20	30,000,795.15

子公司名称	2017 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大唐微电子技术有限公司	508,601,072.62	-308,650,578.75	-308,650,578.75	-23,230,628.66
大唐恩智浦半导体有限公司	90,956,534.93	3,275,302.90	3,275,302.90	28,508,653.14

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大唐电信科技股份有限公司	北京	国有控股	88,210.85	100.00	100.00

说明：本公司的最终控制方是中国信息通信科技集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“五、（九）长期股权投资”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
电信科学技术研究院有限公司	母公司的母公司
大唐创新港投资（北京）有限公司	母公司的全资子公司
德润电子有限公司	母公司的全资子公司
大唐终端设备有限公司	母公司的全资子公司

其他关联方名称	与本公司的关系
西安大唐电信有限公司	母公司的全资子公司
大唐终端技术有限公司	母公司的全资子公司
大唐软件技术股份有限公司	母公司的控股子公司
北京大唐智能卡技术有限公司	母公司的联营企业
北京大唐高鸿电子商贸有限公司	受同一控制方控制
北京大唐高鸿科技发展有限公司	受同一控制方控制
大唐实创（北京）投资有限公司	受同一控制方控制
北京大唐物业管理有限公司	受同一控制方控制
大唐电信国际技术有限公司	受同一控制方控制
大唐联诚信息系统技术有限公司	受同一控制方控制
大唐联仪科技有限公司	受同一控制方控制
大唐移动通信设备有限公司	受同一控制方控制
大唐投资控股发展（上海）有限公司	受同一控制方控制
电信科学技术第十研究所有限公司	受同一控制方控制
电信科学技术第五研究所有限公司	受同一控制方控制
电信科学技术第一研究所有限公司	受同一控制方控制
上海大唐移动通信设备有限公司	受同一控制方控制
数据通信科学技术研究所	受同一控制方控制
上海立可芯半导体科技有限公司（2018 年 8 月后）	联营企业之子公司
瓴盛科技（香港）有限公司	联营企业之子公司
中芯国际集成电路制造有限公司	其他
北京大唐永盛科技发展有限公司	其他

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
中芯国际集成电路制造有限公司	采购商品	26,931,411.84	77,405,343.26	137,570,623.17
大唐电信科技股份有限公司	采购商品	1,061,485.24	12,632,300.67	32,957,227.01
大唐电信国际技术有限公司	采购商品		3,429,464.22	322,330.56
北京大唐高鸿电子商贸有限公司	采购商品			43,692.34
德润电子有限公司	采购商品		9,418,351.52	
中芯国际集成电路制造有限公司	接受劳务	14,453,783.70		36,666.00
数据通信科学技术研究所	接受劳务			892,331.65
电信科学技术研究院有限公司	接受劳务		91,899.06	11,946,358.24
电信科学技术第一研究所有限公司	接受劳务			220,279.25
电信科学技术第五研究所有限公司	接受劳务			120,040.71

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
大唐电信科技股份有限公司	接受劳务	4,237,436.59	4,516,827.77	3,795,036.89
北京大唐物业管理有限公司	接受劳务		435,478.85	2,703,322.18
大唐实创（北京）投资有限公司	接受劳务	2,964,183.48	2,615,902.02	577,199.60
大唐创新港投资（北京）有限公司	接受劳务		4,246,382.41	8,927,430.55
北京大唐高鸿科技发展有限公司	接受劳务			71,111.11
辰芯科技有限公司	接受劳务	1,823,723.44		
上海立可芯半导体科技有限公司	接受劳务		3,266,266.56	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
数据通信科学技术研究所	出售商品	29,863.75	154,527,461.60	114,875,641.04
电信科学技术研究院有限公司	出售商品			1,000,000.00
电信科学技术第十研究所有限公司	出售商品			1,199,145.30
大唐软件技术股份有限公司	出售商品			1,938,461.54
大唐联诚信息系统技术有限公司	出售商品			2,972,167.07
公安部第一研究所有限公司	出售商品		163,606,457.11	160,379,998.91
大唐联仪科技有限公司	出售商品			16,247.85
德润电子有限公司	出售商品		7,838,361.98	23,514,932.22
辰芯科技有限公司	出售商品	33,440,130.99	92,038,490.93	237,600.00
瓴盛科技（香港）有限公司	出售商品		106,055,449.53	
上海立可芯半导体科技有限公司	出售商品		3,408,732.35	
大唐终端技术有限公司	出售商品	38,793.10	4,396.55	
大唐电信科技股份有限公司	出售商品	83,060.73		
大唐终端技术有限公司	提供劳务			6,000,000.00
电信科学技术研究院有限公司	提供劳务		47,169.81	471,698.11
大唐软件技术股份有限公司	提供劳务	1,415.93		
大唐联诚信息系统技术有限公司	提供劳务	338,754.06	603,448.28	86,745,531.20
辰芯科技有限公司	提供劳务	9,007,964.76	47,706,486.18	10,376,981.13
上海大唐移动通信设备有限公司	提供劳务		10,063,489.74	-471,698.11
上海立可芯半导体科技有限公司	提供劳务		3,051,647.49	
北京大唐高鸿科技发展有限公司	资产交易		4,273.50	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入		
		2019 年 1-8 月	2018 年度	2017 年度
辰芯科技有限公司	房屋建筑物	4,125,593.88	2,521,184.72	
大唐联诚信息系统技术有限公司	房屋建筑物	1,297,658.72	1,795,579.67	
大唐投资控股发展（上海）有限公司	房屋建筑物		711,106.37	349,018.92
上海立可芯半导体科技有限公司	房屋建筑物		2,618,181.93	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方

2019 年 8 月 31 日

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
大唐电信科技股份有限公司	大唐微电子技术有限公司	146,985,635.88	2017-9-15	2020-9-14	否
大唐电信科技股份有限公司	大唐微电子技术有限公司	103,217,345.73	2017-9-15	2020-9-14	否
大唐电信科技股份有限公司	大唐微电子技术有限公司	100,000,000.00	2018-11-21	2019-11-21	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	20,000,000.00	2018-9-26	2019-9-26	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	100,000,000.00	2019-1-31	2020-1-31	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	25,000,000.00	2019-1-10	2020-1-9	否

2018 年 12 月 31 日

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
大唐电信科技股份有限公司	大唐微电子技术有限公司	203,044,916.23	2017-9-15	2020-9-14	否
大唐电信科技股份有限公司	大唐微电子技术有限公司	142,583,710.24	2017-9-15	2020-9-14	否
大唐电信科技股份有限公司	大唐微电子技术有限公司	100,000,000.00	2018-11-21	2019-11-21	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技（香港）有限公司	35,688,640.00	2018-1-4	2019-1-3	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技（香港）有限公司	25,737,000.00	2018-2-28	2019-2-27	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技（香港）有限公司	30,000,000.00	2018-7-17	2019-7-16	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技（香港）有限公司	40,000,000.00	2018-8-20	2019-8-19	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
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	9,900,000.00	2018-2-1	2019-2-1	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	40,000,000.00	2018-2-11	2019-2-11	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	35,688,640.00	2018-1-4	2019-1-3	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	25,737,000.00	2018-2-28	2019-2-27	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	10,000,000.00	2018-2-28	2019-2-28	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	20,000,000.00	2018-9-26	2019-9-26	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	20,500,000.00	2018-12-20	2019-6-18	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	16,400,000.00	2018-12-25	2019-6-21	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	13,668,000.00	2018-12-27	2019-6-25	否

2017 年 12 月 31 日

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
大唐电信科技股份有限公司	大唐半导体设计有限公司	20,000,000.00	2017-2-8	2018-8-8	否
大唐电信科技股份有限公司	大唐半导体设计有限公司	10,000,000.00	2017-2-8	2018-11-20	否
大唐电信科技股份有限公司	大唐微电子技术有限公司	385,000,000.00	2017-9-15	2020-9-14	否
大唐电信科技股份有限公司	大唐微电子技术有限公司	200,000,000.00	2017-9-15	2020-9-14	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技（香港）有限公司	70,450,000.00	2017-6-15	2018-6-14	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技（香港）有限公司	33,977,840.00	2017-9-26	2018-9-5	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技（香港）有限公司	27,116,930.00	2017-12-5	2018-11-13	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技（香港）有限公司	40,000,000.00	2017-8-31	2018-8-31	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	40,000,000.00	2017-9-25	2018-3-20	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	33,977,840.00	2017-9-26	2018-9-5	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	27,116,930.00	2017-12-5	2018-11-13	否
大唐电信科技股份有限公司	联芯科技有限公司	60,000,000.00	2017-12-13	2018-12-12	否

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
大唐电信科技股份有限公司	372,000,000.00	2018-5-18	2020-5-21	本期还款 6,500.00 万元
大唐电信科技股份有限公司	262,380,000.00	2018-5-9	2020-1-31	本期已还款 1,076.00 万元

5、 关联方收购股权、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2019 年 1-8 月	2018 年度
辰芯科技有限公司	资产出资		265,714,345.15
大唐电信科技股份有限公司	收购股权	80,090,445.56	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2019.8.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	大唐电信科技股份有限公司	3,000,000.00		7,800,000.00		7,800,000.00	
	大唐软件技术股份有限公司	271,200.00		269,600.00		269,600.00	
	电信科学技术第一研究所有限公司	300,000.00	15,000.00	300,000.00	15,000.00	1,035,120.00	20,702.40
	大唐联诚信息系统技术有限公司	11,202,796.36	204,591.05	9,905,137.64	168,475.69	63,904,577.07	5,769,172.89
	数据通信科学技术研究所	45,236,300.00	904,211.50	90,999,000.00	454,995.00	45,992,100.00	185,904.53
	北京大唐智能卡技术有限公司					5,271,903.47	839,271.82
	电信科学技术第十研究所有限公司					1,403,000.90	7,015.05
	大唐终端技术有限公司	5,500,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00	
	德润电子有限公司	13,584,936.49		13,154,268.00		14,637,914.84	
	辰芯科技有限公司					5,999,600.00	29,998.00
	辰芯科技有限公司	4,125,593.88	20,627.97				
	大唐半导体科技有限公司	1,004,208.10	5,021.04				
应收票据							
	数据通信科学技术研究所			32,500,000.00			

项目名称	关联方	2019.8.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项							
	大唐电信科技股份有限公司	971,390.73		971,390.73		9,242,295.31	
	大唐电信国际技术有限公司					3,808,388.52	19,041.94
	北京大唐永盛科技发展有限公司					28,794.09	28,794.09
其他应收款							
	大唐电信科技股份有限公司	975,091,498.33		780,228,148.91		1,325,744,880.84	
	北京大唐智能卡技术有限公司	1,374,192.23	686,770.17	1,374,192.23	411,850.24	1,374,192.23	68,660.72
长期应收款							
	大唐电信科技股份有限公司	1,817,000,000.00					

2、 应付项目

项目名称	关联方	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款				
	大唐电信科技股份有限公司	54,348,980.83	54,348,980.83	78,343,950.23
	大唐电信国际技术有限公司			579,717.09
	中芯国际集成电路制造有限公司	187,010.07	18,043,520.78	8,914,351.27
	大唐终端设备有限公司			505,738.28
	电信科学技术研究院有限公司	106,346,358.24	106,446,358.24	106,346,358.24
	电信科学技术第一研究所有限公司	18,900.00		18,500.00
	德润电子有限公司		9,418,351.52	
	大唐联诚信息系统技术有限公司	158,084.37		
其他应付款				
	大唐电信科技股份有限公司	636,293,259.68	784,834,184.92	360,468,943.78
	数据通信科学技术研究所			1,605,492.74
	大唐移动通信设备有限公司	566,400.00	566,400.00	566,400.00
	电信科学技术研究院有限公司	1,498,661.51	1,498,661.51	36,308.68
	北京大唐智能卡技术有限公司			2,532.00
	大唐联诚信息系统技术有限公司		1,855.43	1,855.43
	北京大唐物业管理有限公司	228,272.50	1,158,767.95	795,548.16
	上海立可芯半导体科技有限公司		40,000,000.00	
	辰芯科技有限公司		390,599.98	
	德润电子有限公司		19,650,030.64	
	大唐实创（北京）投资有限公司	168,375.42		
预收款项				
	大唐联诚信息系统技术有限公司			700,000.00
	合肥大唐存储科技有限公司	19,080,000.00		
	辰芯科技有限公司	17,545,950.30		123,000.00
应付股利				
	大唐电信股份有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	120,151,380.11
长期应付款				
	大唐电信科技股份有限公司	124,890,000.00	104,060,000.00	
	电信科学技术研究院有限公司	787,000,000.00		
一年内到期非流动负债	电信科学技术研究院有限公司	1,030,000,000.00		

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2014 年 3 月 27 日，本公司之母公司大唐电信科技股份有限公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于大唐恩智浦购买汽车电子产品知识产权及相关权益的议案》，同意公司之控股子公司大唐恩智浦半导体有限公司与恩智浦有限公司（英文名称“NXP B.V.”）及其关联公司签署相关转让协议，大唐恩智浦半导体有限公司向恩智浦有限公司及其关联公司购买汽车电子产品知识产权及相关权益，以进行后续研发和产业化，总交易价格不超过 6,600 万美元。截至本财务报告批准报出日，已经完成 1,350.00 万美元的汽车电子产品知识产权及相关权益的转让并支付对价，剩余待后续形成研发成果，从实现收益年度开始确认并支付对价。

(二) 或有事项

1、北京神州泰岳系统集成有限公司起诉本公司一案，诉讼标的金额为 315,153,265.73 元；起诉本公司之子公司大唐微电子技术有限公司一案，诉讼标的金额为 100,066,556.56 元。前述案件北京神州泰岳系统集成有限公司起诉后，向法院申请了撤诉，后又重新提起了诉讼，重新起诉后的诉讼标的金额本公司案为 320,460,061.49 元，大唐微电子技术有限公司案为 104,343,604.20 元。北京市海淀区人民法院经审理认为，两案因可能涉嫌经济犯罪而应先移送刑事侦查，相关民事责任应当根据刑事问题的认定结果再依法处理，故裁定驳回北京神州泰岳系统集成有限公司的起诉。2018 年 7 月 11 日，北京市海淀区人民法院向公司送达了北京神州泰岳系统集成有限公司提交的民事上诉状，北京神州泰岳系统集成有限公司不服两案的一审裁定，向北京市第一中级人民法院提出了上诉，请求撤销一审民事裁定书，由北京市海淀区人民法院进行实体审理。2018 年 9 月 30 日，公司收到北京市第一中级人民法院送达的终审民事裁定书，北京市第一中级人民法院裁定驳回北京神州泰岳系统集成有限公司的上诉，维持原裁定。北京神州泰岳系统集成有限公司不服终审裁定，向北京市高级人民法院申请再审。北京市高级人民法院经过审查，裁定驳回北京神州泰岳系统集成有限公司的再审申请。

2、本公司之子公司大唐微电子技术有限公司起诉武汉欧普泰克科技有限公司一案，武汉市中级人民法院于 2017 年 8 月 1 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 38,245,572.60 元。2017 年 10 月 10 日，武汉市中级人民法院作出（2017）鄂 01 民初 3699 号判决，判决武汉欧普泰克科技有限公司支付大唐微电子技术有限公司货款 35,567,212 元及违约金 2,678,360.60 元，合计 38,245,572.60 元。一审判决生效后，武汉欧普泰克科技有限公司未履行付款义务，大唐微电子技术有限公司于 2017 年 11 月 27 日向武汉市中级人民法院申请强制执行，并已回款

783.70 元。2019 年 7 月 22 日，公司收到武汉市中级人民法院送达的再审案件应诉通知书，武汉欧普泰克科技有限公司以大唐微电子技术有限公司为被申请人向武汉市中级人民法院申请再审，请求撤销生效判决、判令解除双方签订的《销售合同》、不予支付被申请人货款及违约金共计 38,245,572.6 元并请求判令被申请人退还已支付的货款 18,000,000 元等。目前，武汉市中级人民法院已受理该申请，正在进行审查。

3、本公司之子公司大唐微电子技术有限公司起诉上海华诚经贸集团有限公司（以下简称“上海华诚”）、广影电华诚（武汉）经贸有限公司（以下简称“广影电华诚”）一案，北京市第一中级人民法院于 2018 年 4 月 23 日根据《中华人民共和国民事诉讼法》之规定立案审理，诉讼标的金额 97,876,816 元。公司于 2018 年 7 月 24 日收到北京市第一中级人民法院送达的民事调解书：上海华诚、广影电华诚分两期向大唐微电子技术有限公司支付货款 89,266,900 元及利息，并承担大唐微电子技术有限公司因本案支出的诉讼费和律师费共计 622,232 元。由于上海华诚和广影电华诚未按照民事调解书支付两期款项，大唐微电子技术有限公司分别于 2018 年 8 月 7 日、2018 年 10 月 30 日向北京市第一中级人民法院申请强制执行。因上海华诚和广影电华诚无可供执行的财产，北京市第一中级人民法院裁定终结两期款项的本次执行程序，上海华诚和广影电华诚尚有 89,266,900 元及利息等款项未履行。法院裁定终结本次执行程序后，大唐微电子技术有限公司并未丧失实体权利，上海华诚和广影电华诚应当继续履行义务。一旦上海华诚和广影电华诚具备了履行能力，大唐微电子技术有限公司即可通过恢复执行继续主张权利。此外，大唐微电子技术有限公司为了收回上海华诚和广影电华诚欠付的合同款 89,266,900 元及利息，以债权转让合同纠纷为由，于 2018 年 8 月 9 日将广影电华诚、湖北君泰城市建筑工程有限公司（以下简称“湖北君泰”，广影电华诚的债务人）和武汉香华林商业发展有限公司（以下简称“武汉香华林”，广影电华诚和湖北君泰的债务人）起诉至武汉市中级人民法院，请求法院判令武汉香华林支付应付款项 92,114,095 元及利息 878,238.49 元（暂计至 2018 年 8 月 7 日），湖北君泰和广影电华诚承担连带支付责任。本案正在一审审理中，武汉市中级人民法院于 2019 年 8 月 23 日二次开庭，目前尚未判决。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

本公司为改善持续经营能力，后续拟采用下列措施：

（1）合理调配资源，改革薪酬机制，促进公司细化管理，减少损耗，提高生产劳动

效率，增强主业盈利能力。

（2）加强与集团内部单位的业务协同与合作，促进内部科研项目的合作。

（3）公司将积极寻求融资扶持，拓展融资渠道。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2019.8.31
1 年以内	
1 至 2 年	
2 至 3 年	0.01
3 至 4 年	332,400.00
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	16,620.00
合计	315,780.01

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2019 年 8 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	332,400.01	100.00	16,620.00	5.00	315,780.01
其中：					
信用组合计提	332,400.01	100.00	16,620.00	5.00	315,780.01
合计	332,400.01		16,620.00		315,780.01

按组合计提坏账准备

名称	2019.8.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用组合计提	332,400.01	16,620.00	5.00
合计	332,400.01	16,620.00	

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,412,540.51	100.00	22,020.70	1.56	1,390,519.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,412,540.51	100.00	22,020.70		1,390,519.81

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,006,520.01	100.00	238,845.40	0.65	36,767,674.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,006,520.01	100.00	238,845.40		36,767,674.61

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,080,140.50	5,400.70	0.50	34,499,000.01	172,495.00	0.50
1 至 2 年	0.01			1,967,520.00	39,350.40	2.00
2 至 3 年	332,400.00	16,620.00	5.00	540,000.00	27,000.00	5.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,412,540.51	22,020.70		37,006,520.01	238,845.40	

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2019.8.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	300,000.00	90.25	1,620.00
第二名	32,400.00	9.75	15,000.00
合计	332,400.00	100.00	16,620.00

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	1,000,000.00	70.80	5,000.00
第二名	300,000.00	21.24	15,000.00
第三名	80,140.50	5.67	400.7
第四名	32,400.00	2.29	1,620.00
第五名	0.01		
合计	1,412,540.51	100.00	22,020.70

单位名称	2017.12.31		
	账面余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	31,240,000.00	84.42	180,500.00
第二名	3,615,000.00	9.77	18,075.00
第三名	1,035,120.00	2.80	20,702.40
第四名	900,000.00	2.43	18,000.00
第五名	184,000.00	0.50	920.00
合计	36,974,120.00	99.92	238,197.40

(二) 其他应收款

项目	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	226,929,053.61	327,949,954.42	363,634,371.69
合计	226,929,053.61	327,949,954.42	363,634,371.69

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	2019.8.31
1 年以内（含 1 年）	1,657,376.59
1 至 2 年（含 2 年）	461,852,623.15
2 至 3 年（含 3 年）	86,000,000.00
3 至 4 年（含 4 年）	
4 至 5 年（含 5 年）	
5 年以上	
减：坏账准备	322,580,946.13
合计	226,929,053.61

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2019.8.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	462,230,572.33	461,318,472.21	461,339,255.22
关联方往来	87,279,427.41	189,217,558.50	224,878,150.94
合计	549,509,999.74	650,536,030.71	686,217,406.16

（3）其他应收款按坏账计提方法分类披露

2019 年 8 月 31 日

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)	
年初余额	13,145.75		322,572,930.54	322,586,076.29
年初余额在本期	13,145.75		322,572,930.54	322,586,076.29
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-5,130.16			-5,130.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	8,015.59		322,572,930.54	322,580,946.13

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	460,818,472.22	70.84	322,572,930.54	70.00	138,245,541.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	189,717,558.49	29.16	13,145.75	0.01	189,704,412.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	650,536,030.71	100.00	322,586,076.29		327,949,954.42

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	460,818,472.22	67.15	322,572,930.54	70.00	138,245,541.68
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	225,398,933.94	32.85	10,103.93		225,388,830.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	686,217,406.16	100.00	322,583,034.47		363,634,371.69

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	2018.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
北京实利通和科技有限公司	460,818,472.22	322,572,930.54	70.00	预计部分难以收回
合计	460,818,472.22	322,572,930.54	70.00	

其他应收款	2017.12.31			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
北京实利通和科技有限公司	460,818,472.22	322,572,930.54	70.00	预计部分难以收回
合计	460,818,472.22	322,572,930.54	70.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,549,148.48	12,745.75	0.50	20,783.00	103.93	0.50
1 至 2 年	20,000.00	400.00	2.00	500,000.00	10,000.00	2.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,569,148.48	13,145.75		520,783.00	10,103.93	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方组合	187,148,410.01			224,878,150.94		
合计	187,148,410.01			224,878,150.94		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2019.8.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2019.8.31 坏账准备期末余额
第一名	往来款	460,818,472.22	2-3 年	83.86	322,572,930.54
第二名	往来款	87,014,150.94	2-3 年	15.83	
第三名	往来款	500,000.00	1 年以内	0.09	2,800.00
第四名	往来款	134,259.07	1 年以内	0.02	
第五名	往来款	131,017.40	1 年以内	0.02	655.09
合计		548,597,899.63		99.83	322,576,385.63

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2018.12.31 坏账准备期末余额
第一名	往来款	460,818,472.22	1-2 年	70.84	322,572,930.54
第二名	往来款	100,000,000.00	4-5 年	15.37	
第三名	往来款	87,014,150.94	1-2 年，3-4 年	13.38	
第四名	往来款	1,961,249.00	1 年以内	0.30	9,806.25
第五名	往来款	500,000.00	1 年以内，1-2 年	0.08	2,800.00
合计		650,293,872.16		99.97	322,585,536.79

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2017.12.31 坏账准备期末余额
第一名	往来款	460,818,472.22	1 年以内	67.15	322,572,930.54
第二名	往来款	137,864,000.00	1 年以内、3-4 年	20.09	
第三名	往来款	87,014,150.94	1 年以内、2-3 年	12.68	
第四名	往来款	500,000.00	1-2 年	0.07	10,000.00
第五名	往来款	20,000.00	1 年以内		100.00
合计		686,216,623.16		99.99	322,583,030.54

(三) 长期股权投资

项目	2019.8.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,405,410,668.93		1,405,410,668.93	1,331,321,035.48		1,331,321,035.48	1,331,321,035.48		1,331,321,035.48
对联营、合营企业投资	25,139,564.91		25,139,564.91	16,395,969.90		16,395,969.90			
合计	1,430,550,233.84		1,430,550,233.84	1,347,717,005.38		1,347,717,005.38	1,331,321,035.48		1,331,321,035.48

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大唐微电子技术有限公司	485,006,555.41			485,006,555.41		
联芯科技有限公司	846,314,480.07			846,314,480.07		
合计	1,331,321,035.48			1,331,321,035.48		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大唐微电子技术有限公司	485,006,555.41			485,006,555.41		
联芯科技有限公司	846,314,480.07			846,314,480.07		
合计	1,331,321,035.48			1,331,321,035.48		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.8.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大唐微电子技术有限公司	485,006,555.41			485,006,555.41		
联芯科技有限公司	846,314,480.07			846,314,480.07		
大唐恩智浦有限公司		74,089,633.45		74,089,633.45		
合计	1,331,321,035.48	74,089,633.45		1,405,410,668.93		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
大唐半导体科技有限公司		22,011,846.00		-5,615,876.10						16,395,969.90	
合计		22,011,846.00		-5,615,876.10						16,395,969.90	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.8.31	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
大唐半导体科技有限公司	16,395,969.90			-7,465,127.95					16,208,722.96	25,139,564.91	
合计	16,395,969.90			-7,465,127.95					16,208,722.96	25,139,564.91	

(四) 营业收入和营业成本

项目	2019 年 1-8 月		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	28,634,261.09	26,648,680.94	122,481,388.04	110,787,554.05	389,968,314.20	307,992,109.51
合计	28,634,261.09	26,648,680.94	122,481,388.04	110,787,554.05	389,968,314.20	307,992,109.51

(五) 投资收益

项目	2019 年 1-8 月	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-7,465,127.95	-5,615,876.10
合计	-7,465,127.95	-5,615,876.10

大唐半导体设计有限公司

2019 年 11 月 14 日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000201906280040

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　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2019 年 06 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name：张军书
性别 Sex：男
出生日期 Date of birth：1971年3月20日
工作单位 Working unit：中蓝特会计师事务所
身份证号码 Identity card No.：220104710320031

SHIJI LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2016 2017 2014 2015 2012 2013

2007-3-20

北京注册会计师协会
2007年度任职资格检查合格

2006年3月1日 2008年3月20日

8 9

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.

2011

年度检验登记
Annual Renewal Registration

继续有效一年。
another year after

姓名：张军书
证书编号：100001022752

04年3月1日

6 7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2006年6月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年6月21日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
03年11月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
03年11月20日

12

转出：
注意事项
一、注册会计师在本人使用，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。
转出：
NOTES
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.
转出：
转入：2003.4.25

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2001年12月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2001年12月5日

10

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.

2010

2000年8月9日

注书编号：No. of Certificate：100001022752
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs：中国注册会计师协会
发证日期：Date of Issuance：2000年8月9日

4 5

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 修军
Full name

性　别 男
Sex

出生日期 1991-07-05
Date of birth

工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所
Working unit

身份证号码 230828199107050010
Identity card No.

SHI LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
（特殊普通合伙）

证书编号：310000061554
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018年/y 02月/m 23日/d
Date of Issuance

4

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.

姓名：修军

证书编号：310000061554

年/y　月/m　日/d

5