# 晶晨半导体（上海）股份有限公司

# 已审财务报表

# 2020年度

# 目 录


| | | 页 次 |
|---|---|---|
| 一、 | 审计报告 | 1 - 6 |
| 二、 | 已审财务报表 | |
| | 合并资产负债表 | 7 - 8 |
| | 合并利润表 | 9 - 10 |
| | 合并股东权益变动表 | 11 |
| | 合并现金流量表 | 12 - 13 |
| | 公司资产负债表 | 14 - 15 |
| | 公司利润表 | 16 |
| | 公司股东权益变动表 | 17 |
| | 公司现金流量表 | 18 - 19 |
| | 财务报表附注 | 20 - 106 |
| | 补充资料 | |
| | 1. 非经常性损益明细表 | A - 1 |
| | 2. 净资产收益率和每股收益 | A - 2 |

Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

# 审计报告

安永华明（2021）审字第61298562_B01号
晶晨半导体（上海）股份有限公司

晶晨半导体（上海）股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了晶晨半导体（上海）股份有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的晶晨半导体（上海）股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了晶晨半导体（上海）股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。



A member firm of Ernst & Young Global Limited

## 三、关键审计事项（续）

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

| 关键审计事项： | 该事项在审计中是如何应对： |
| --- | --- |
| 收入确认 | |
| 2020年度合并财务报表中商品销售收入金额为人民币2,726,783,272.73元。该集团商品销售收入在客户取得商品控制权时确认，根据相关的合同约定，通常在货物被客户签收或确认时作为销售收入的确认时点。由于客户分为经销商客户和直销客户，不同客户的货物签收或确认方式存在差异，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。<br><br>收入确认的会计政策参见附注三、18，收入相关财务报表披露参见附注五、32及附注十四、5。 | 在审计中，我们执行了以下程序：<br><br>1）了解并测试商品销售收入确认相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；<br>2）检查主要客户的销售合同条款及合同条款的实际执行情况，并评价商品销售收入确认时点的合理性；<br>3）对主要客户就销售额进行函证；对于未回函的客户，执行检查销售出库单、货物签收单、销售发票及期后收款等替代性程序；<br>4）对确认的销售商品收入，抽取样本，检查销售合同或订单、销售出库单、货物签收单、销售发票等原始单据；<br>5）执行销售收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间。 |



A member firm of Ernst & Young Global Limited

## 三、关键审计事项（续）

| 关键审计事项：（续） | 该事项在审计中是如何应对：（续） |
| --- | --- |
| 存货跌价准备 | |
| 于2020年12月31日，合并财务报表中存货账面余额为人民币375,807,343.66元，存货跌价准备的余额为人民币45,653,349.53元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值以预计销售价格扣除估计的销售费用及税金后的金额以及预计销售数量确定。这需要管理层对未来存货的消耗或销售情况以及预计售价做出估计，具有较大的不确定性。由于该集团的产成品主要是芯片，这些产品更新换代较快并有较高的过时风险。<br><br>存货跌价准备的会计政策参见附注三、8，附注三、25，存货相关的财务报表披露参见附注五、6及附注十四、3。 | 在审计中，我们执行了以下程序：<br><br>1）了解并测试存货跌价准备相关的关键内部控制的设计及运行的有效性；<br>2）通过观察存货的历史周转率和对比同行业公司的存货跌价准备计提政策，评价管理层关于存货跌价准备计提方法的合理性；<br>3）复核了存货的库龄的准确性及历史周转情况；<br>4）检查了存货的期后消耗和销售情况；<br>5）复核了管理层对于可变现净值估计的重要假设；<br>6）复核了管理层存货跌价准备的计算；<br>7）在存货监盘中对存货的存在状况和残次冷背情况做了观察和评价。 |

## 四、其他信息

晶晨半导体（上海）股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



A member firm of Ernst & Young Global Limited

## 四、其他信息（续）

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晶晨半导体（上海）股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶晨半导体（上海）股份有限公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。



A member firm of Ernst & Young Global Limited

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

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

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

（6）就晶晨半导体（上海）股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



A member firm of Ernst & Young Global Limited

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘　颖
（项目合伙人）

中国注册会计师：高涵之

中国　北京

2021年4月15日



A member firm of Ernst & Young Global Limited

晶晨半导体（上海）股份有限公司

合并资产负债表

2020年12月31日　　人民币元

| 资产 | 附注五 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 1,928,953,229.04 | 1,702,409,798.08 |
| 交易性金融资产 | 2 | 614,325,780.81 | 383,927,013.69 |
| 应收账款 | 3 | 222,389,230.70 | 241,562,162.75 |
| 预付款项 | 4 | 2,202,183.79 | 8,003,574.10 |
| 其他应收款 | 5 | 16,137,116.39 | 21,662,793.77 |
| 存货 | 6 | 330,153,994.13 | 462,657,660.74 |
| 一年内到期的非流动资产 | 7 | 549,684.66 | - |
| 其他流动资产 | 8 | 12,066,724.15 | 41,464,529.16 |
| 流动资产合计 | | 3,126,777,943.67 | 2,861,687,532.29 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 9 | 42,229,466.27 | 11,206,215.72 |
| 固定资产 | 10 | 229,941,764.28 | 223,867,430.85 |
| 在建工程 | 11 | - | - |
| 无形资产 | 12 | 122,237,578.33 | 95,846,444.76 |
| 长期应收款 | 13 | 2,246,155.36 | - |
| 长期待摊费用 | 14 | 130,612,601.07 | 105,009,024.74 |
| 递延所得税资产 | 15 | 17,685,040.09 | 22,327,547.27 |
| 其他非流动资产 | 16 | 13,954,439.47 | 3,530,722.93 |
| 非流动资产合计 | | 558,907,044.87 | 461,787,386.27 |
| 资产总计 | | 3,685,684,988.54 | 3,323,474,918.56 |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*

晶晨半导体（上海）股份有限公司

合并资产负债表（续）

2020年12月31日　　人民币元

| 负债和股东权益 | 附注五 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动负债 | | | |
| 应付账款 | 17 | 407,550,951.69 | 211,580,568.44 |
| 预收款项 | 18 | - | 27,281,174.35 |
| 合同负债 | 19 | 60,324,500.58 | - |
| 应付职工薪酬 | 20 | 80,027,489.92 | 73,869,668.47 |
| 应交税费 | 21 | 29,282,536.73 | 50,902,057.73 |
| 其他应付款 | 22 | 21,712,427.41 | 19,135,502.67 |
| 一年内到期的非流动负债 | 23 | 34,331,448.57 | 25,785,878.37 |
| 其他流动负债 | 24 | 70,036,346.88 | 49,985,153.16 |
| 流动负债合计 | | 703,265,701.78 | 458,540,003.19 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期应付款 | 25 | 629,894.06 | 13,837,916.65 |
| 递延收益 | 26 | 58,513,329.34 | 48,635,793.54 |
| 非流动负债合计 | | 59,143,223.40 | 62,473,710.19 |
| 负债总计 | | 762,408,925.18 | 521,013,713.38 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 27 | 411,120,000.00 | 411,120,000.00 |
| 资本公积 | 28 | 2,064,111,291.79 | 1,987,950,857.30 |
| 其他综合损失 | 29 | (45,403,844.14) | (23,959,273.49) |
| 盈余公积 | 30 | 44,609,022.76 | 38,537,339.39 |
| 未分配利润 | 31 | 444,485,693.93 | 385,057,336.31 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 2,918,922,164.34 | 2,798,706,259.51 |
| 少数股东权益 | | 4,353,899.02 | 3,754,945.67 |
| 股东权益合计 | | 2,923,276,063.36 | 2,802,461,205.18 |
| 负债和股东权益总计 | | 3,685,684,988.54 | 3,323,474,918.56 |

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：高静薇　　会计机构负责人　高静薇

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*

晶晨半导体（上海）股份有限公司
合并利润表
2020年度

人民币元

| | 附注五 | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 32 | 2,738,253,323.92 | 2,357,733,386.83 |
| 减：营业成本 | 32 | 1,837,615,204.70 | 1,557,792,284.45 |
| 税金及附加 | 33 | 2,809,972.95 | 3,635,782.81 |
| 销售费用 | 34 | 74,883,786.08 | 63,998,631.02 |
| 管理费用 | 35 | 92,456,396.68 | 90,967,301.89 |
| 研发费用 | 36 | 577,753,681.65 | 461,745,366.70 |
| 财务费用 | 37 | 25,930,138.97 | (12,649,954.28) |
| 其中：利息费用 | | 540,343.88 | - |
| 利息收入 | | 32,227,967.98 | 16,067,421.94 |
| 加：其他收益 | 38 | 9,642,723.22 | 12,602,943.79 |
| 投资收益/（损失） | 39 | 10,945,420.28 | (1,984,396.94) |
| 其中：对联营企业的投资损失 | | (2,403,428.86) | (2,984,629.55) |
| 公允价值变动收益 | 40 | 398,767.12 | 3,927,013.69 |
| 信用减值损失转回 | 41 | 480,009.31 | 935,776.54 |
| 资产减值损失 | 42 | (26,522,944.10) | (38,689,382.05) |
| 营业利润 | | 121,748,118.72 | 169,035,929.27 |
| 加：营业外收入 | 43 | 85,896.99 | 355,555.26 |
| 减：营业外支出 | 44 | 3,041,437.10 | 268,462.81 |
| 利润总额 | | 118,792,578.61 | 169,123,021.72 |
| 减：所得税费用 | 46 | 4,490,294.20 | 12,067,709.16 |
| 净利润 | | 114,302,284.41 | 157,055,312.56 |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 114,302,284.41 | 157,055,312.56 |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 114,834,440.99 | 158,041,814.36 |
| 少数股东损失 | | (532,156.58) | (986,501.80) |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*

| | 附注五 | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| 其他综合损失的税后净额 | | (21,444,570.65) | 5,686,917.88 |
| 归属于母公司股东的其他综合损失的税后净额 | 29 | (21,444,570.65) | 5,686,917.88 |
| 将重分类进损益的其他综合损益 | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | (21,444,570.65) | 5,686,917.88 |
| 综合收益总额 | | 92,857,713.76 | 162,742,230.44 |
| 其中： | | | |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 93,389,870.34 | 163,728,732.24 |
| 归属于少数股东的综合损失总额 | | (532,156.58) | (986,501.80) |
| 每股收益 | 47 | | |
| 基本每股收益 | | 0.28 | 0.41 |
| 稀释每股收益 | | 0.28 | 0.41 |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*

晶晨半导体（上海）股份有限公司

合并股东权益变动表

2020年度

人民币元

## 2020年度

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合损失 | 小计 | | |
| 一、本年年初余额 | 411,120,000.00 | 1,987,950,857.30 | 38,537,339.39 | 385,057,336.31 | (23,959,273.49) | 2,798,706,259.51 | 3,754,945.67 | 2,802,461,205.18 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | 114,834,440.99 | (21,444,570.65) | 93,389,870.34 | (532,156.58) | 92,857,713.76 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 73,864,865.01 | - | - | - | 73,864,865.01 | - | 73,864,865.01 |
| 2. 购买少数股东股权 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | 6,071,683.37 | (6,071,683.37) | - | - | - | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | (49,334,400.00) | - | (49,334,400.00) | - | (49,334,400.00) |
| (四) 其他 | | | | | | | | |
| 1. 联营企业的其他权益变动 | - | 2,295,569.48 | - | - | - | 2,295,569.48 | 1,131,109.93 | 3,426,679.41 |
| 三、本年年末余额 | 411,120,000.00 | 2,064,111,291.79 | 44,609,022.76 | 444,485,693.93 | (45,403,844.14) | 2,918,922,164.34 | 4,353,899.02 | 2,923,276,063.36 |

## 2019年度

| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他综合损失 | 小计 | | |
| 一、本年年初余额 | 370,000,000.00 | 515,729,137.40 | 31,368,240.24 | 234,184,621.10 | (29,646,191.37) | 1,121,635,807.37 | 4,387,438.95 | 1,126,023,246.32 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | 158,041,814.36 | 5,686,917.88 | 163,728,732.24 | (986,501.80) | 162,742,230.44 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 4,633,719.83 | - | - | - | 4,633,719.83 | - | 4,633,719.83 |
| 2. 购买少数股东股权 | - | (13,778.12) | - | - | - | (13,778.12) | 13,778.12 | - |
| 3. 股东投入的普通股 | 41,120,000.00 | 1,466,911,286.04 | - | - | - | 1,508,031,286.04 | - | 1,508,031,286.04 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | 7,169,099.15 | (7,169,099.15) | - | - | - | - |
| (四) 其他 | | | | | | | | |
| 1. 联营企业的其他权益变动 | - | 690,492.15 | - | - | - | 690,492.15 | 340,230.40 | 1,030,722.55 |
| 三、本年年末余额 | 411,120,000.00 | 1,987,950,857.30 | 38,537,339.39 | 385,057,336.31 | (23,959,273.49) | 2,798,706,259.51 | 3,754,945.67 | 2,802,461,205.18 |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*



晶晨半导体（上海）股份有限公司
合并现金流量表
2020年度　　人民币元

| | 附注五 | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 2,870,572,224.34 | 2,445,516,309.01 |
| 收到的税费返还 | | 107,753,773.87 | 91,199,454.30 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 48 | 69,561,246.60 | 64,760,138.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,047,887,244.81 | 2,601,475,902.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,513,356,237.89 | 1,682,842,814.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 450,574,737.15 | 399,083,919.35 |
| 支付的各项税费 | | 33,027,381.02 | 37,625,094.24 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 48 | 123,908,504.97 | 141,311,254.82 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,120,866,861.03 | 2,260,863,083.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 49 | 927,020,383.78 | 340,612,818.94 |
| 二、 投资活动产生/(使用)的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,397,030,700.00 | 839,286,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 49,082,583.23 | 3,611,778.69 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 50,000.00 | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 48 | - | 2,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,446,163,283.23 | 844,897,778.69 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 263,563,754.35 | 175,990,512.30 |
| 投资支付的现金 | | 3,122,589,200.00 | 2,493,834,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,386,152,954.35 | 2,669,824,512.30 |
| 投资活动产生/（使用）的现金流量净额 | | 60,010,328.88 | (1,824,926,733.61) |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*



晶晨半导体（上海）股份有限公司
合并现金流量表（续）
2020年度　　人民币元

| | 附注五 | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| 三、筹资活动（使用）/产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 1,519,457,600.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 1,519,457,600.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 86,912,378.26 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 49,874,743.88 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 48 | - | 7,896,813.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 136,787,122.14 | 7,896,813.96 |
| 筹资活动（使用）/产生的现金流量净额 | | (136,787,122.14) | 1,511,560,786.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | (45,723,772.18) | 7,323,648.66 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 804,519,818.34 | 34,570,520.03 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 421,808,410.96 | 387,237,890.93 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 49 | 1,226,328,229.30 | 421,808,410.96 |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*

晶晨半导体（上海）股份有限公司

资产负债表

2020年12月31日 人民币元

| 资产 | 附注十四 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 1,216,946,279.74 | 1,443,160,093.97 |
| 交易性金融资产 | | 614,325,780.81 | 383,927,013.69 |
| 应收账款 | 1 | 702,192,734.95 | 481,704,608.60 |
| 预付款项 | | 1,739,159.38 | 5,091,382.00 |
| 其他应收款 | 2 | 24,807,167.08 | 20,383,541.91 |
| 存货 | 3 | 301,457,533.44 | 345,976,128.69 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 277,467.52 | - |
| 其他流动资产 | | 4,791,460.90 | 37,234,520.79 |
| 流动资产合计 | | 2,866,537,583.82 | 2,717,477,289.65 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 4 | 351,329,252.37 | 296,462,553.14 |
| 固定资产 | | 223,269,881.95 | 214,851,116.61 |
| 无形资产 | | 114,100,561.05 | 91,193,637.76 |
| 长期应收款 | | 962,953.38 | - |
| 长期待摊费用 | | 129,533,611.28 | 99,759,800.84 |
| 递延所得税资产 | | 1,387,442.41 | 4,222,419.95 |
| 其他非流动资产 | | 10,902,489.12 | 2,123,980.00 |
| 非流动资产合计 | | 831,486,191.56 | 708,613,508.30 |
| 资产总计 | | 3,698,023,775.38 | 3,426,090,797.95 |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*

晶晨半导体（上海）股份有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日　　人民币元

| 负债和股东权益 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---|---|---|
| 流动负债 | | |
| 应付账款 | 588,526,823.22 | 321,589,653.25 |
| 合同负债 | 2,960,649.53 | - |
| 应付职工薪酬 | 42,912,848.32 | 42,563,110.92 |
| 应交税费 | 18,122,016.71 | 27,916,312.18 |
| 其他应付款 | 56,124,459.36 | 151,653,926.87 |
| 一年内到期的非流动负债 | 34,331,448.57 | 25,785,878.37 |
| 其他流动负债 | 48,111,824.28 | 31,565,022.93 |
| 流动负债合计 | 791,090,069.99 | 601,073,904.52 |
| 非流动负债 | | |
| 长期应付款 | 629,894.06 | 13,837,916.65 |
| 递延收益 | 58,513,329.34 | 48,635,793.54 |
| 非流动负债合计 | 59,143,223.40 | 62,473,710.19 |
| 负债总计 | 850,233,293.39 | 663,547,614.71 |
| 股东权益 | | |
| 股本 | 411,120,000.00 | 411,120,000.00 |
| 资本公积 | 2,056,814,208.27 | 1,982,949,343.26 |
| 盈余公积 | 44,609,022.76 | 38,537,339.39 |
| 未分配利润 | 335,247,250.96 | 329,936,500.59 |
| 股东权益合计 | 2,847,790,481.99 | 2,762,543,183.24 |
| 负债和股东权益总计 | 3,698,023,775.38 | 3,426,090,797.95 |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*

晶晨半导体（上海）股份有限公司

利润表

2020年度　　人民币元

| | 附注十四 | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 5 | 2,489,427,081.19 | 2,185,351,053.33 |
| 减：营业成本 | 5 | 1,870,801,860.69 | 1,702,160,657.68 |
| 税金及附加 | | 1,581,390.47 | 3,130,429.59 |
| 销售费用 | | 2,186,329.99 | - |
| 管理费用 | | 38,327,097.92 | 47,084,989.05 |
| 研发费用 | | 494,905,388.65 | 394,209,311.83 |
| 财务费用 | | 25,544,573.66 | (11,382,899.00) |
| 其中：利息费用 | | 540,343.88 | - |
| 利息收入 | | 31,434,720.75 | 14,892,693.21 |
| 加：其他收益 | | 7,492,280.90 | 12,152,688.43 |
| 投资收益 | 6 | 13,348,849.20 | 1,000,232.61 |
| 公允价值变动收益 | | 398,767.12 | 3,927,013.69 |
| 信用减值（损失）/转回 | | (14,026.67) | 575,864.08 |
| 资产减值损失 | | (10,806,395.22) | (825,249.68) |
| 营业利润 | | 66,499,915.14 | 66,979,113.31 |
| 加：营业外收入 | | 35,000.00 | 312,889.56 |
| 减：营业外支出 | | 2,983,103.87 | 189,292.44 |
| 利润总额 | | 63,551,811.27 | 67,102,710.43 |
| 减：所得税费用 | | 2,834,977.53 | (4,588,281.04) |
| 净利润 | | 60,716,833.74 | 71,690,991.47 |
| 其中：持续经营净利润 | | 60,716,833.74 | 71,690,991.47 |
| 综合收益总额 | | 60,716,833.74 | 71,690,991.47 |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*

晶晨半导体（上海）股份有限公司

股东权益变动表

2020年度

人民币元

## 2020年度

| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、本年年初余额 | 411,120,000.00 | 1,982,949,343.26 | 38,537,339.39 | 329,936,500.59 | 2,762,543,183.24 |
| 二、本年增减变动金额 | - | - | - | - | - |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | 60,716,833.74 | 60,716,833.74 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 73,864,865.01 | - | - | 73,864,865.01 |
| 2. 股东投入的普通股 | - | - | - | - | - |
| （三）利润分配 | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | - | - | 6,071,683.37 | (6,071,683.37) | - |
| 2. 对股东的分配 | - | - | - | (49,334,400.00) | (49,334,400.00) |
| 三、本年年末余额 | 411,120,000.00 | 2,056,814,208.27 | 44,609,022.76 | 335,247,250.96 | 2,847,790,481.99 |

## 2019年度

| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、本年年初余额 | 370,000,000.00 | 511,857,933.63 | 31,368,240.24 | 265,414,608.27 | 1,178,640,782.14 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | |
| （一）综合收益总额 | - | - | - | 71,690,991.47 | 71,690,991.47 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 4,180,123.59 | - | - | 4,180,123.59 |
| 2. 股东投入的普通股 | 41,120,000.00 | 1,466,911,286.04 | - | - | 1,508,031,286.04 |
| （三）利润分配 | - | - | 7,169,099.15 | (7,169,099.15) | - |
| 三、本年年末余额 | 411,120,000.00 | 1,982,949,343.26 | 38,537,339.39 | 329,936,500.59 | 2,762,543,183.24 |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*

晶晨半导体（上海）股份有限公司
现金流量表
2020年度

人民币元

| | 附注十四 | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| 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 | | 2,341,532,091.46 | 2,358,733,551.22 |
| 收到的税费返还 | | 107,753,773.87 | 91,199,454.30 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 7 | 65,107,840.61 | 70,627,796.80 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,514,393,705.94 | 2,520,560,802.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,545,731,676.83 | 1,851,029,913.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 217,681,194.88 | 189,072,579.06 |
| 支付的各项税费 | | 21,559,677.76 | 22,546,332.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 7 | 286,456,955.90 | 188,590,681.03 |
| 经营活动现金流出小计 | | 2,071,429,505.37 | 2,251,239,505.83 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 442,964,200.57 | 269,321,296.49 |
| 二、投资活动产生/（使用）的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,397,030,700.00 | 839,286,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 49,082,583.29 | 3,611,778.69 |
| 投资活动现金流入小计 | | 3,446,113,283.29 | 842,897,778.69 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 258,245,195.80 | 162,417,856.56 |
| 投资支付的现金 | | 3,121,098,700.00 | 2,491,333,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,379,343,895.80 | 2,653,750,856.56 |
| 投资活动产生/（使用）的现金流量净额 | | 66,769,387.49 | (1,810,853,077.87) |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*

晶晨半导体（上海）股份有限公司
现金流量表（续）
2020年度

人民币元

| | 附注十四 | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| 三、筹资活动（使用）/产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 1,519,457,600.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 1,519,457,600.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 86,912,378.26 | - |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 49,874,743.88 | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 7 | - | 7,896,813.96 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 136,787,122.14 | 7,896,813.96 |
| 筹资活动（使用）/产生的现金流量净额 | | (136,787,122.14) | 1,511,560,786.04 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | (21,183,892.77) | 3,848,877.92 |
| 五、现金及现金等价物净增加/（减少）额 | | 351,762,573.15 | (26,122,117.42) |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 162,558,706.85 | 188,680,824.27 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | 514,321,280.00 | 162,558,706.85 |

*后附财务报表附注为本财务报表的组成部分*

## 一、 基本情况

晶晨半导体（上海）股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司，于2017年3月1日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在上海证券交易所上市。

本公司总部位于中国（上海）自由贸易试验区碧波路518号207室。

本公司及其子公司（“本集团”）主要经营活动为：半导体集成电路芯片的研究、设计、开发、制作；销售自产产品；提供相关的技术支持与技术服务。

本集团的控股公司为成立于香港的Amlogic (Hong Kong) Limited （“晶晨控股”），最终控股方为Amlogic Holdings Ltd.（“晶晨集团”）。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月15日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、股份支付、资产减值、收入确认和计量及递延所得税资产的确认。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 3. 记账本位币（续）

本集团下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东的当期亏损超过了少数股东在该公司期初股东权益中所享有份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

### 5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 6. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除"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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以摊余成本计量的金融资产。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

*以摊余成本计量的债务工具投资*
金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的长期应收款列报为一年内到期的非流动资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

*以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*
上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 7. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

*其他金融负债*
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、2。

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

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 7. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 8. 存货

存货包括原材料、委托加工物资、库存商品、发出商品。

存货按照标准成本法进行初始计量，通过成本差异分摊结转为实际成本。本集团收到供应商返利，冲减采购成本。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。生产加工环节主要外部专业厂商完成，包括针探、封装和测试等。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，对库龄大于一年的存货全额计提减值准备；对库龄在7-12个月的存货根据预期销售情况计提减值；对库龄在6个月内的存货一般不计提减值准备，除非存在明确的滞销问题。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 9. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

### 10. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值及年折旧率如下：

| | 使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|---|---|---|---|
| 电子设备 | 2.5-5年 | 5% | 19.00%-38.00% |
| 办公设备 | 3-5年 | 5% | 19.00%-31.67% |
| 运输工具 | 5年 | 5% | 19.00% |
| 房屋建筑物 | 10-30年 | 5% | 3.17%-9.50% |

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 11. 在建工程

在建工程，在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

### 12. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

| | 使用寿命 |
|---|---|
| 专利授权 | 12-45个月 |
| 软件 | 2-5年 |

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 13. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 14. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

| | 摊销期 |
|---|---|
| 光罩模具 | 30个月 |
| 经营租入固定资产改良支出 | 预计使用年限和租赁期限孰短 |

### 15. 职工薪酬

职工薪酬，指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬
在职工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。

离职后福利（设定提存计划）
本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 16. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1） 该义务是本集团承担的现时义务；
（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 17. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值根据适用情况采用布莱克-斯科尔斯（Black-Scholes）期权定价模型或“授予日当日本公司在沪市的收盘价”确定。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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

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

对于本公司没有结算义务或授予本公司职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；对于本公司具有结算义务且授予本公司职工的是本集团内其他公司权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 18. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时时点，即本集团商品运达客户指定仓库并由客户签收或确认时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本和时间进度确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、25进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 19. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团与研发活动相关的政府补助适用的方法为总额法，与生产活动相关的政府补助使用的方法为净额法。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
（2）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
（2）对于与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 22. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

（1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
（2） 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
（3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

### 23. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 24. 公允价值计量（续）

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 25. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

*服务合同履约进度的确定方法*
本集团按照投入法确定提供服务合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的服务合同价款以服务成本为基础确定，实际发生的服务成本占预计总成本的比例能够如实反映服务服务的履约进度。鉴于服务合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着服务合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

*业务模式*
金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

*合同现金流量特征*
金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

*权益投资——本集团具有重大影响的股权投资*
本集团投资芯来智融半导体科技（上海）有限公司，持有6.3%的股份，占有1/7董事会席位。根据章程中关于表决权的设定，本集团对芯来智融半导体科技（上海）有限公司具有重大影响，将其作为本集团的联营企业。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 25. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计年度资产和负债账面金额重大调整。

*除金融资产之外的非流动资产减值*
本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

*金融工具减值*
本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

*存货跌价准备*
于资产负债表日，根据存货的库龄计提存货跌价准备，同时按成本与可变现净值孰低计量，并对存货进行全面清查，存货由于遭受毁损、陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可回收部分，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

*股份支付*
本集团以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

*递延所得税资产*
在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 25. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

*对长期待摊费用和无形资产的受益期间的评估*
本集团综合考虑光罩模具适用产品的生命周期以确定相应长期待摊费用的受益期间，根据专利授权合同规定的使用期限和预计使用期限孰短以确定无形资产的相关受益期间。

本集团定期复核长期待摊费用和无形资产的预计受益期间。如果受益期间变更，相应调整计入会计年度的摊销数额。

*质量保证准备*
本集团为销售给客户的产品提供质量保证服务，根据质量保证条款，有缺陷的产品将获得更换。产品质量保证金将根据销量及过往质保经验数据进行估计。本集团持续对估算方法进行复核，必要时进行调整。

### 26. 会计政策变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。上述会计政策变更对本集团收入确认无重大影响。

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|---|---|---|---|
| 预收款项 | - | 60, 324, 500. 58 | (60, 324, 500. 58) |
| 合同负债 | 60, 324, 500. 58 | - | 60, 324, 500. 58 |

## 三、 重要会计政策及会计估计（续）

### 26. 会计政策变更（续）

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：（续）

公司资产负债表

| | 报表数 | 假设按原准则 | 影响 |
|---|---|---|---|
| 预收款项 | - | 2,960,649.53 | (2,960,649.53) |
| 合同负债 | 2,960,649.53 | - | 2,960,649.53 |

执行新收入准则对2020年度的合并及公司利润表无影响。

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年1月1日起发生的所有租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、22），相关租金减让计入本年利润的金额为人民币201,119.67元。

除新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法引起的会计政策变更外，上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2020年

| | 按原准则列示的账面价值 2019年12月31日 | 新收入准则的影响 重分类 | 新收入准则的影响 重新计量 | 按新准则列示的账面价值 2020年1月1日 |
|---|---|---|---|---|
| 预收款项 | 27,281,174.35 | (27,281,174.35) | - | - |
| 合同负债 | - | 27,281,174.35 | - | 27,281,174.35 |

本公司

2020年

| | 按原准则列示的账面价值 2019年12月31日 | 新收入准则的影响 重分类 | 新收入准则的影响 重新计量 | 按新准则列示的账面价值 2020年1月1日 |
|---|---|---|---|---|
| 预收款项 | - | - | - | - |
| 合同负债 | - | - | - | - |

## 四、 税项

### 1. 主要税项及税率

| | | |
|---|---|---|
| 增值税 | – | 应税收入按照13%的税率计算增值税销项税额。根据财政部和国家税务总局发布《营业税改征增值税试点方案》（财税[2011]110号），自2012年1月1日起，本公司的应税服务收入按照6%的税率计算增值税销项税额。增值税按扣除当期允许抵扣的进项税额的差额后计缴。 |
| 城市维护建设税 | – | 按实际缴纳的流转税的1%计缴。 |
| 教育费附加 | – | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | – | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | – | 本公司的企业所得税适用税率请参见税收优惠； |
| | – | 本公司之子公司晶晨半导体（深圳）有限公司（“晶晨深圳”）企业所得税适用税率请参见税收优惠； |
| | – | 本公司之子公司晶晨半导体科技（北京）有限公司（“晶晨北京”）企业所得税按照应纳税所得额的25%计缴纳所得税； |
| | – | 本公司之子公司Amlogic Co., Limited（“晶晨香港”）按应纳税所得额的16.5%计缴； |
| | – | 本公司之子公司Amlogic (CA) Co., Inc.（“晶晨加州”）按应纳税所得额的21%计缴联邦税，按照应纳税所得额的8.84%计缴州税； |
| | – | 本公司之子公司上海晶毅商务咨询合伙企业（有限合伙）（“晶毅”），按照国家有关税收规定，由合伙人分别缴纳所得税； |
| | – | 本公司之子公司上海晶旻企业管理中心（有限合伙）（“晶旻”），按照国家有关税收规定，由合伙人分别缴纳所得税。 |

四、 税项（续）

2. 税收优惠

2013年9月11日，本公司接获上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201331000050），认定本公司为高新技术企业，有效期3年。本公司于2016年7月向上海市科学技术委员会提交复审申请，并于2016年11月24日获《高新技术企业证书》（证书编号：GR201631001397），有效期3年。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定，本公司于2019年6月向上海市科学技术委员会提交复审申请，并于2019年10月获《高新技术企业证书》（证书编号：GR201931000245），有效期3年，因此2019年与2020年企业所得税按15%的优惠税率计缴。

根据《财政部国家税务局总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）和《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）的有关规定，本公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业税收优惠条件，可减按 10%的税率计缴企业所得税。本公司预计2020年度能够符合该项优惠政策的所需条件，因此2020年度企业所得税仍按 10%的优惠税率计缴。

根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定，晶晨深圳于2019年8月向深圳市科技创新委员会提交申请，并于2019年12月获《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944203392），有效期3年，因此2019年与2020年企业所得税按15%的优惠税率计缴。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 10,402.45 | 174,483.79 |
| 银行存款 | 1,733,120,213.99 | 1,701,966,895.01 |
| 其中：存放于境外的货币资金 | 321,119,703.71 | 229,832,940.96 |
| 结构性存款 | 71,626,161.64 | 1,001,079,416.42 |
| 其他货币资金 | 195,822,612.60 | 268,419.28 |
| | 1,928,953,229.04 | 1,702,409,798.08 |

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币321,119,703.71元（2019年12月31日：人民币229,832,940.96元）。本集团无受到当地外汇管制或其他立法限制的境外货币资金，所有存在境外的货币资金均可正常使用。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为30天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

### 2. 交易性金融资产

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 结构性存款 | 614,325,780.81 | 383,927,013.69 |

### 3. 应收账款

应收账款信用期通常为到货后30天内付款，主要客户可以延长至2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 6个月以内 | 223,132,444.86 | 242,883,981.22 |
| 6个月至1年 | 62,264.02 | 6,274.60 |
| 1年至2年 | - | 167,580.15 |
| 2年至3年 | 156,597.60 | 1,046,820.60 |
| 3年以上 | 78,396.68 | - |
| | 223,429,703.16 | 244,104,656.57 |
| 减：应收账款坏账准备 | 1,040,472.46 | 2,542,493.82 |
| | 222,389,230.70 | 241,562,162.75 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 2020年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 223,429,703.16 | 100 | 1,040,472.46 | 0.47 |

| | 2019年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 单项计提坏账准备 | 963,001.55 | 0.39 | 963,001.55 | 100.00 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 243,141,655.02 | 99.61 | 1,579,492.27 | 0.65 |
| | 244,104,656.57 | 100.00 | 2,542,493.82 | |

于 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 预期信用损失率 | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 彦阳科技股份有限公司 | 963,001.55 | 963,001.55 | 100.00% | 合作结束，预计账款不能收回 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

于 2020 年 12 月 31 日，采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2020年 | | |
|---|---|---|---|
| | 估计发生违约的账面余额 | 预期信用损失率（%） | 整个存续期预期信用损失 |
| 未逾期 | 213,166,093.04 | 0.28 | 595,057.32 |
| 逾期1个月至6个月 | 9,989,502.21 | 2.01 | 200,517.30 |
| 逾期7个月至12个月 | 39,113.64 | 25.32 | 9,903.57 |
| 逾期一年以上 | 234,994.27 | 100.00 | 234,994.27 |
| | 223,429,703.16 | | 1,040,472.46 |

于 2019 年 12 月 31 日，采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2019年 | | |
|---|---|---|---|
| | 估计发生违约的账面余额 | 预期信用损失率（%） | 整个存续期预期信用损失 |
| 未逾期 | 200,392,954.64 | 0.24 | 480,943.05 |
| 逾期1个月至6个月 | 42,491,026.59 | 1.99 | 845,571.43 |
| 逾期7个月至12个月 | 6,288.17 | 25.32 | 1,592.17 |
| 逾期一年以上 | 251,385.62 | 100.00 | 251,385.62 |
| | 243,141,655.02 | | 1,579,492.27 |

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年核销 | 汇率折算影响 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2020年 | 2,542,493.82 | 1,108,781.71 | (1,590,342.29) | (952,151.53) | (68,309.25) | 1,040,472.46 |
| 2019年 | 3,371,986.92 | 1,496,168.99 | (2,432,541.92) | - | 106,879.83 | 2,542,493.82 |

2020年本集团计提坏账准备人民币1,108,781.71元（2019年：人民币1,496,168.99元），因款项收回而转销坏账准备金额人民币1,590,342.29元（2019年：人民币2,432,541.92元）。

2020年本集团实际核销应收账款人民币952,151.53元（2019年：无）。

2020年本集团无作为金融资产转移终止确认的应收账款（2019年：无）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

于 2020 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

| 2020年12月31日 | 账面原值 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 客户A | 122,419,701.49 | 54.79 | 290,694.25 |
| 客户B | 33,889,320.22 | 15.17 | 279,687.49 |
| 客户C | 22,678,492.36 | 10.15 | 58,211.18 |
| 客户D | 15,860,592.96 | 7.10 | 59,013.14 |
| 客户E | 9,211,593.28 | 4.12 | 22,107.80 |
| 合计 | 204,059,700.31 | 91.33 | 709,713.86 |

于 2019 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

| 2019年12月31日 | 账面原值 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 客户A | 121,924,703.98 | 49.95 | 292,619.29 |
| 客户F | 76,122,681.57 | 31.18 | 782,340.36 |
| 客户D | 12,767,320.68 | 5.23 | 133,453.21 |
| 客户C | 11,576,181.41 | 4.74 | 27,782.84 |
| 客户G | 9,279,604.65 | 3.80 | 22,271.05 |
| 合计 | 231,670,492.29 | 94.90 | 1,258,466.75 |

### 4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

| | 2020年 | | 2019年 | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 比例（%） | 账面余额 | 比例（%） |
| 1年以内 | 1,837,414.67 | 83.44 | 5,917,362.63 | 73.94 |
| 1年至2年 | 328,769.12 | 14.93 | 212,992.52 | 2.66 |
| 2年至3年 | 36,000.00 | 1.63 | 1,873,218.95 | 23.40 |
| | 2,202,183.79 | 100.00 | 8,003,574.10 | 100.00 |

于2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预付款项（2019年12月31日：无）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 4. 预付款项（续）

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

| | 金额 | 占预付款项总额的比例（%） |
|---|---|---|
| 供应商 A | 414,491.86 | 18.82 |
| 供应商 B | 313,692.36 | 14.24 |
| 供应商 C | 277,770.73 | 12.61 |
| 供应商 D | 200,000.00 | 9.08 |
| 供应商 E | 138,931.58 | 6.31 |
| | 1,344,886.53 | 61.06 |

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

| | 金额 | 占预付款项总额的比例（%） |
|---|---|---|
| 供应商 F | 2,086,211.47 | 26.07 |
| 供应商 G | 1,500,000.00 | 18.74 |
| 供应商 H | 503,419.16 | 6.29 |
| 供应商 I | 378,825.00 | 4.73 |
| 供应商 J | 362,000.00 | 4.52 |
| | 4,830,455.63 | 60.35 |

### 5. 其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 出口退税 | 15,841,641.09 | 20,211,141.48 |
| 员工备用金 | 17,285.20 | 37,000.00 |
| 押金及保证金 | 75,219.00 | 1,338,178.50 |
| 其他 | 203,240.23 | 77,255.23 |
| | 16,137,385.52 | 21,663,575.21 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 269.13 | 781.44 |
| | 16,137,116.39 | 21,662,793.77 |

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 6个月以内 | 15,895,445.29 | 21,104,075.04 |
| 6个月到1年 | 38,700.00 | 353,286.00 |
| 1年至2年 | 72,742.23 | 206,214.17 |
| 2年至3年 | 130,498.00 | - |
| | 16,137,385.52 | 21,663,575.21 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 269.13 | 781.44 |
| | 16,137,116.39 | 21,662,793.77 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 其他应收款（续）

其他应收款按照 12 个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

2020 年

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期 预期信用损失 | 第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失） | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 年初余额 | 781.44 | - | - | 781.44 |
| 汇率折算影响 | (17.71) | - | - | (17.71) |
| 本年计提 | 286.84 | - | - | 286.84 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | (781.44) | - | - | (781.44) |
| 本年核销 | - | - | - | - |
| 年末余额 | 269.13 | - | - | 269.13 |

2019 年

| | 第一阶段 未来12个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期 预期信用损失 | 第三阶段 已发生信用 减值金融资产 （整个存续期 预期信用损失） | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 年初余额 | 177.59 | - | - | 177.59 |
| 汇率折算影响 | 7.46 | - | - | 7.46 |
| 本年计提 | 773.98 | - | - | 773.98 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | (177.59) | - | - | (177.59) |
| 本年核销 | - | - | - | - |
| 年末余额 | 781.44 | - | - | 781.44 |

于2020年度，本集团计提其他应收款坏账准备人民币286.84元（2019年度：人民币773.98元）。

于2020年度，本集团其他应收款坏账准备发生转销人民币781.44元（2019年度：人民币177.59元）

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 5. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 年末余额 | 占其他应收款余额合计数的比例（%） | 性质 | 账龄 | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 国家税务总局上海市浦东新区税务局 | 15,841,641.09 | 98.17 | 出口退税 | 6个月以内 | - |
| Verimatrix GmbH | 195,747.00 | 1.21 | 押金 | 6个月以内 | 178.13 |
| 中国电子进出口有限公司 | 26,647.00 | 0.17 | 保证金 | 6个月以内 | 24.25 |
| 邓敏 | 14,000.00 | 0.09 | 押金 | 6个月以内 | 12.74 |
| 罗强 | 12,600.00 | 0.08 | 押金 | 6个月以内 | 11.47 |
| | 16,090,635.09 | 99.72 | | | 226.59 |

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 年末余额 | 占其他应收款余额合计数的比例（%） | 性质 | 账龄 | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 国家税务总局上海市浦东新区税务局 | 20,211,141.48 | 93.30 | 出口退税 | 6个月以内 | - |
| RecruitFirst (Taiwan) Pte Ltd | 348,810.00 | 1.61 | 押金 | 6个月以内 | 187.66 |
| Sun Hung Kai Real Estate Agency Limited | 290,291.47 | 1.34 | 押金 | 6个月以内 | 156.18 |
| ASEC International Corp. | 170,142.12 | 0.79 | 押金 | 6个月以内 | 91.54 |
| EITV USA INC. | 139,524.00 | 0.64 | 押金 | 1年至2年 | 75.06 |
| | 21,159,909.07 | 97.68 | | | 510.44 |

### 6. 存货

| | 2020年 | | | 2019年 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 40,160,084.79 | (5,902,265.73) | 34,257,819.06 | 21,539,005.41 | (7,891,839.13) | 13,647,166.28 |
| 委托加工物资 | 243,711,595.43 | (12,162,887.25) | 231,548,708.18 | 284,578,449.61 | (32,788,202.41) | 251,790,247.20 |
| 发出商品 | 291,925.94 | - | 291,925.94 | 68,667.12 | - | 68,667.12 |
| 库存商品 | 91,643,737.50 | (27,588,196.55) | 64,055,540.95 | 278,456,133.11 | (81,304,552.97) | 197,151,580.14 |
| | 375,807,343.66 | (45,653,349.53) | 330,153,994.13 | 584,642,255.25 | (121,984,594.51) | 462,657,660.74 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 汇率变动影响 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,891,839.13 | 1,565,443.86 | (291,223.72) | (295,472.84) | (2,968,320.70) | 5,902,265.73 |
| 委托加工物资 | 32,788,202.41 | 7,266,033.10 | (561,310.57) | (3,968,858.02) | (23,361,179.67) | 12,162,887.25 |
| 库存商品 | 81,304,552.97 | 26,495,088.74 | (3,025,589.52) | (43,794,656.95) | (33,391,198.69) | 27,588,196.55 |
| | 121,984,594.51 | 35,326,565.70 | (3,878,123.81) | (48,058,987.81) | (59,720,699.06) | 45,653,349.53 |

2019年

| | 年初余额 | 本年增加 | | 本年减少 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 汇率变动影响 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 8,754,398.26 | 759,826.70 | 112,478.16 | (1,734,863.99) | - | 7,891,839.13 |
| 委托加工物资 | 31,979,696.41 | 2,804,260.90 | 461,369.10 | (2,457,124.00) | - | 32,788,202.41 |
| 库存商品 | 55,728,184.55 | 38,739,308.72 | 1,054,421.59 | ( 14,217,361.89) | - | 81,304,552.97 |
| | 96,462,279.22 | 42,303,396.32 | 1,628,268.85 | (18,409,349.88) | - | 121,984,594.51 |

2020年度及2019年度，本集团计提存货跌价准备，主要是因为存货库龄较长、型号过时所致。转销存货跌价准备是由于本年实现销售。本年其他减少是由于过时存货的核销。2020年本集团存货余额中无借款费用资本化金额（2019年：无）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 7. 一年内到期的非流动资产

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 员工借款 | 549,684.66 | - |

### 8. 其他流动资产

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 待认证和待抵扣进项税 | 3,457,602.56 | 21,867,430.66 |
| 预付税金 | 4,320,359.83 | 14,601,399.02 |
| 其他 | 4,288,761.76 | 4,995,699.48 |
| | 12,066,724.15 | 41,464,529.16 |

### 9. 长期股权投资

| | 年初余额 | 2020年变动 | | | | 年末账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 权益法下投资损益 | 其他权益变动 | 计提减值准备 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海锘科智能科技有限公司 | 7,024,263.28 | 10,000,000.00 | (2,240,409.23) | 1,930,092.22 | - | 16,713,946.27 |
| 芯来智融半导体科技（上海）有限公司 | 4,181,952.44 | - | (185,588.10) | 1,496,587.19 | - | 5,492,951.53 |
| 深圳盟海五号智能产业投资合伙企业（有限合伙） | - | 20,000,000.00 | 22,568.47 | - | - | 20,022,568.47 |
| 合计 | 11,206,215.72 | 30,000,000.00 | (2,403,428.86) | 3,426,679.41 | - | 42,229,466.27 |

| | 年初余额 | 2019年变动 | | | | 年末账面价值 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 权益法下投资损益 | 其他权益变动 | 计提减值准备 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海锘科智能科技有限公司 | 9,660,122.72 | - | (2,635,859.44) | - | - | 7,024,263.28 |
| 芯来智融半导体科技（上海）有限公司 | - | 3,500,000.00 | (348,770.11) | 1,030,722.55 | - | 4,181,952.44 |
| 合计 | 9,660,122.72 | 3,500,000.00 | (2,984,629.55) | 1,030,722.55 | - | 11,206,215.72 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 10. 固定资产

**2020年**

| | 电子设备 | 办公设备 | 运输工具 | 房屋建筑物 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 原价 | | | | | |
| 年初余额 | 87,836,260.24 | 1,135,459.70 | 4,946,164.33 | 186,445,290.96 | 280,363,175.23 |
| 汇率折算影响 | (722,383.38) | (12,847.35) | (32,210.87) | - | (767,441.60) |
| 购置 | 33,291,229.67 | 78,549.85 | - | 524,055.04 | 33,893,834.56 |
| 处置或报废 | (7,286,318.46) | (410,681.42) | (246,184.00) | - | (7,943,183.88) |
| 年末余额 | 113,118,788.07 | 790,480.78 | 4,667,769.46 | 186,969,346.00 | 305,546,384.31 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 年初余额 | 43,459,929.31 | 931,532.07 | 2,704,965.37 | 9,399,317.63 | 56,495,744.38 |
| 汇率折算影响 | (567,530.63) | (12,847.35) | (7,738.47) | - | (588,116.45) |
| 计提 | 17,438,235.93 | 49,214.02 | 564,430.66 | 9,404,646.51 | 27,456,527.12 |
| 处置或报废 | (7,135,512.89) | (390,147.33) | (233,874.80) | - | (7,759,535.02) |
| 年末余额 | 53,195,121.72 | 577,751.41 | 3,027,782.76 | 18,803,964.14 | 75,604,620.03 |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | 59,923,666.35 | 212,729.37 | 1,639,986.70 | 168,165,381.86 | 229,941,764.28 |
| 年初 | 44,376,330.93 | 203,927.63 | 2,241,198.96 | 177,045,973.33 | 223,867,430.85 |

**2019年**

| | 电子设备 | 办公设备 | 运输工具 | 房屋建筑物 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 原价 | | | | | |
| 年初余额 | 59,093,865.88 | 970,140.65 | 3,868,699.66 | 165,071,356.92 | 229,004,063.11 |
| 汇率折算影响 | 190,133.73 | 3,216.82 | 6,071.58 | - | 199,422.13 |
| 购置 | 28,659,835.85 | 152,118.47 | 1,325,335.09 | - | 30,137,289.41 |
| 在建工程转入 | - | - | - | 21,373,934.04 | 21,373,934.04 |
| 处置或报废 | (107,575.22) | 9,983.76 | (253,942.00) | - | (351,533.46) |
| 年末余额 | 87,836,260.24 | 1,135,459.70 | 4,946,164.33 | 186,445,290.96 | 280,363,175.23 |
| 累计折旧 | | | | | |
| 年初余额 | 33,789,260.26 | 858,434.93 | 2,419,283.59 | 2,984,360.55 | 40,051,339.33 |
| 汇率折算影响 | 171,392.70 | 3,216.23 | 433.88 | - | 175,042.81 |
| 计提 | 9,600,203.31 | 72,661.91 | 526,492.80 | 6,414,957.08 | 16,614,315.10 |
| 处置或报废 | (100,926.96) | (2,781.00) | (241,244.90) | - | (344,952.86) |
| 年末余额 | 43,459,929.31 | 931,532.07 | 2,704,965.37 | 9,399,317.63 | 56,495,744.38 |
| 账面价值 | | | | | |
| 年末 | 44,376,330.93 | 203,927.63 | 2,241,198.96 | 177,045,973.33 | 223,867,430.85 |
| 年初 | 25,304,605.62 | 111,705.72 | 1,449,416.07 | 162,086,996.37 | 188,952,723.78 |

于2020年12月31日，本集团固定资产无需计提减值准备，且无暂时闲置、经营性租出或融资租入的固定资产。

### 11. 在建工程

| | 2020年 | | | 2019年 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在建工程 | - | - | - | - | - | - |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 11. 在建工程（续）

重要在建工程2019年变动如下：

| | 预算 | 年初余额 | 本年增加 | 本年转入固定资产 | 其他减少 | 年末余额 | 资金来源 | 工程投入占预算比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 办公室装修 | 45,957,852.39 | 3,094,056.74 | 18,279,877.30 | (21,373,934.04) | - | - | 自有资金 | 100.00 |

### 12. 无形资产

| 2020年 | 专利授权 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 原价 | | | |
| 年初余额 | 230,124,366.95 | 7,288,670.50 | 237,413,037.45 |
| 汇率折算影响 | (928,158.21) | (144,051.52) | (1,072,209.73) |
| 本年增加 | 106,394,413.67 | 1,202,139.11 | 107,596,552.78 |
| 本年减少 | (93,062,366.67) | (55,180.80) | (93,117,547.47) |
| 年末余额 | 242,528,255.74 | 8,291,577.29 | 250,819,833.03 |
| 累计摊销 | | | |
| 年初余额 | 137,528,435.05 | 4,038,157.64 | 141,566,592.69 |
| 汇率折算影响 | (451,748.38) | (121,444.09) | (573,192.47) |
| 本年计提 | 78,476,093.50 | 2,230,308.45 | 80,706,401.95 |
| 本年减少 | (93,062,366.67) | (55,180.80) | (93,117,547.47) |
| 年末余额 | 122,490,413.50 | 6,091,841.20 | 128,582,254.70 |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | 120,037,842.24 | 2,199,736.09 | 122,237,578.33 |
| 年初 | 92,595,931.90 | 3,250,512.86 | 95,846,444.76 |

| 2019年 | 专利授权 | 软件 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 原价 | | | |
| 年初 | 250,551,517.49 | 6,720,290.98 | 257,271,808.47 |
| 汇率折算影响 | 708,436.55 | 64,811.15 | 773,247.70 |
| 本年增加 | 65,348,568.83 | 542,937.78 | 65,891,506.61 |
| 在建工程转入 | - | 87,378.66 | 87,378.66 |
| 本年减少 | (86,484,155.92) | (126,748.07) | (86,610,903.99) |
| 年末 | 230,124,366.95 | 7,288,670.50 | 237,413,037.45 |
| 累计摊销 | | | |
| 年初余额 | 150,574,747.22 | 1,954,991.65 | 152,529,738.87 |
| 汇率折算影响 | 906,448.78 | 20,933.08 | 927,381.86 |
| 本年计提 | 72,531,394.97 | 2,188,980.98 | 74,720,375.95 |
| 本年减少 | (86,484,155.92) | (126,748.07) | (86,610,903.99) |
| 年末余额 | 137,528,435.05 | 4,038,157.64 | 141,566,592.69 |
| 账面价值 | | | |
| 年末 | 92,595,931.90 | 3,250,512.86 | 95,846,444.76 |
| 年初 | 99,976,770.27 | 4,765,299.33 | 104,742,069.60 |

于2020年与2019年，研发支出于发生时计入当期损益。

于2020年12月31日与2019年12月31日，本集团无形资产无需计提减值准备。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 13. 长期应收款

| | 2020年 | | | 2019年 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 员工借款 | 2,248,201.23 | (2,045.87) | 2,246,155.36 | - | - | - |

于2020年12月31日，上述应收员工借款中未实现融资收益为人民币282,114.11元（2019年12月31日：无），采用的折现率为4.75%。

长期应收款按照 12 个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

2020 年

| | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>（整个存续期<br>预期信用损失） | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 年初余额 | - | - | - | - |
| 汇率折算影响 | - | - | - | - |
| 本年计提 | 2,045.87 | - | - | 2,045.87 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | - | - | - | - |
| 本年核销 | - | - | - | - |
| 年末余额 | 2,045.87 | - | - | 2,045.87 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 14. 长期待摊费用

2020年

| | 年初余额 | 汇率折算影响 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年减值 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 光罩模具 | 103,533,197.08 | (42,514.40) | 74,825,847.74 | (48,901,621.15) | - | 129,414,909.27 |
| 经营租入固定资产改良支出 | 1,475,827.66 | (54,461.45) | 120,475.00 | (626,263.52) | - | 915,577.69 |
| 员工借款利息 | - | - | 300,840.28 | (18,726.17) | - | 282,114.11 |
| | 105,009,024.74 | (96,975.85) | 75,247,163.02 | (49,546,610.84) | - | 130,612,601.07 |

2019年

| | 年初余额 | 汇率折算影响 | 本年增加 | 本年摊销 | 本年减值 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 光罩模具 | 82,373,403.69 | 119,900.01 | 65,913,636.66 | (44,873,743.28) | - | 103,533,197.08 |
| 经营租入固定资产改良支出 | 901,347.63 | 15,447.05 | 1,020,866.38 | (461,833.40) | - | 1,475,827.66 |
| | 83,274,751.32 | 135,347.06 | 66,934,503.04 | (45,335,576.68) | - | 105,009,024.74 |

于2020年12月31日，本集团长期待摊费用无需计提减值准备（2019年12月31日：无）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

| | 2020年 | | 2019年 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 递延所得税资产 | | | | |
| 应收账款坏账准备 | 749,778.21 | 123,703.67 | 2,542,493.82 | 401,473.32 |
| 其他应收款坏账准备 | 210.89 | 34.30 | 781.44 | 122.67 |
| 长期应收款坏账准备 | 1,168.78 | 175.32 | - | - |
| 存货跌价准备 | 45,653,349.53 | 6,622,710.96 | 65,248,513.50 | 9,801,816.22 |
| 递延收益 | - | - | 48,635,793.54 | 4,863,579.35 |
| 未实现内部损益 | 27,986,759.73 | 4,617,815.36 | 31,206,383.92 | 5,149,053.35 |
| 预提费用 | 2,608,712.94 | 423,830.57 | 4,443,346.43 | 646,800.64 |
| 股份支付 | 11,600,499.77 | 2,143,490.06 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 28,901,695.47 | 4,335,254.32 | 28,901,695.47 | 4,335,254.32 |
| | 117,502,175.32 | 18,267,014.56 | 180,979,008.12 | 25,198,099.87 |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 固定资产一次性扣除 | (3,685,424.89) | (581,974.47) | (22,722,682.65) | (2,477,851.23) |
| 金融资产公允价值变动 | - | - | (3,927,013.69) | (392,701.37) |
| | (3,685,424.89) | (581,974.47) | (26,649,696.34) | (2,870,552.60) |

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

| | 2020年 | | 2019年 | |
|---|---|---|---|---|
| | 抵销金额 | 抵销后余额 | 抵销金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | (581,974.47) | 17,685,040.09 | (2,870,552.60) | 22,327,547.27 |
| 递延所得税负债 | 581,974.47 | - | 2,870,552.60 | - |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 15. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的暂时性差异如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 暂时性差异 | 91,182,216.18 | 4,239,860.66 |
| 可抵扣亏损 | 442,868,547.95 | 215,668,151.71 |
| | 534,050,764.13 | 219,908,012.37 |

未确认递延所得税资产的暂时性差异将于以下年度到期：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 2029年 | 215,668,151.71 | 215,668,151.71 |
| 2030年 | 313,672,105.85 | - |
| 其他 | 4,710,506.57 | 4,239,860.66 |
| | 534,050,764.13 | 219,908,012.37 |

本集团以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。根据美国当地税法，该可抵扣暂时性差异并无到期日，可于未来期间永久抵扣。根据财政部 税务总局发布《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

### 16. 其他非流动资产

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 预付固定资产/无形资产款项 | 10,738,460.39 | 1,653,200.50 |
| 租赁保证金 | 3,215,979.08 | 1,877,522.43 |
| | 13,954,439.47 | 3,530,722.93 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3至6个月内清偿。

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 应付货款 | 237,546,775.05 | 79,568,870.66 |
| 应付其他劳务款 | 170,004,176.64 | 132,011,697.78 |
| | 407,550,951.69 | 211,580,568.44 |

于2020年12月31日，无账龄超过1年的重要应付账款。

### 18. 预收款项

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 预收货款 | - | 27,281,174.35 |

### 19. 合同负债

| | 2020年 |
|---|---|
| 合同负债 | 60,324,500.58 |

本年合同负债账面价值没有发生重大变动。

### 20. 应付职工薪酬

| | 2020年 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 年初余额 | 汇率折算影响 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 短期薪酬 | 72,211,462.22 | (1,011,016.25) | 445,718,645.90 | (438,545,115.55) | 78,373,976.32 |
| 离职后福利（设定提存计划） | 1,658,206.25 | - | 16,133,186.11 | (16,137,878.76) | 1,653,513.60 |
| 辞退福利 | - | - | 1,270,406.75 | (1,270,406.75) | - |
| | 73,869,668.47 | (1,011,016.25) | 463,122,238.76 | (455,953,401.06) | 80,027,489.92 |

| | 2019年 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 年初余额 | 汇率折算影响 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 短期薪酬 | 58,918,759.96 | 291,140.76 | 386,363,501.84 | (373,361,940.34) | 72,211,462.22 |
| 离职后福利（设定提存计划） | 1,489,292.56 | - | 26,628,705.21 | (26,459,791.52) | 1,658,206.25 |
| 辞退福利 | - | - | 424,573.14 | (424,573.14) | - |
| | 60,408,052.52 | 291,140.76 | 413,416,780.19 | (400,246,305.00) | 73,869,668.47 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

| | 2020年 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 年初余额 | 汇率折算影响 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 69,852,434.34 | (1,011,016.25) | 397,092,228.01 | (390,046,486.81) | 75,887,159.29 |
| 职工福利费 | 635,940.61 | - | 15,780,275.17 | (15,882,057.58) | 534,158.20 |
| 社会保险费 | 1,107,559.27 | - | 19,377,295.83 | (19,269,444.27) | 1,215,410.83 |
| 其中：医疗保险 | 967,274.25 | - | 17,815,384.75 | (17,707,643.21) | 1,075,015.79 |
| 工伤保险 | 41,470.64 | - | 311,061.50 | (324,472.45) | 28,059.69 |
| 生育保险 | 98,814.38 | - | 1,250,849.58 | (1,237,328.61) | 112,335.35 |
| 住房公积金 | 615,528.00 | - | 13,468,846.89 | (13,347,126.89) | 737,248.00 |
| | 72,211,462.22 | (1,011,016.25) | 445,718,645.90 | (438,545,115.55) | 78,373,976.32 |

| | 2019年 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 年初余额 | 汇率折算影响 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 57,177,131.99 | 291,140.76 | 344,541,516.66 | (332,157,355.07) | 69,852,434.34 |
| 职工福利费 | 475,601.08 | - | 15,318,199.92 | (15,157,860.39) | 635,940.61 |
| 社会保险费 | 740,718.49 | - | 15,211,317.87 | (14,844,477.09) | 1,107,559.27 |
| 其中：医疗保险 | 655,464.95 | - | 13,416,800.35 | (13,104,991.05) | 967,274.25 |
| 工伤保险 | 18,483.95 | - | 475,695.90 | (452,709.21) | 41,470.64 |
| 生育保险 | 66,769.59 | - | 1,318,821.62 | (1,286,776.83) | 98,814.38 |
| 住房公积金 | 525,308.40 | - | 11,292,467.39 | (11,202,247.79) | 615,528.00 |
| | 58,918,759.96 | 291,140.76 | 386,363,501.84 | (373,361,940.34) | 72,211,462.22 |

设定提存计划如下：

| | 2020年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 养老保险 | 1,604,051.69 | 15,673,575.04 | (15,674,219.62) | 1,603,407.11 |
| 失业保险 | 54,154.56 | 459,611.07 | (463,659.14) | 50,106.49 |
| | 1,658,206.25 | 16,133,186.11 | (16,137,878.76) | 1,653,513.60 |

| | 2019年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
| 养老保险 | 1,452,382.13 | 25,717,660.05 | (25,565,990.49) | 1,604,051.69 |
| 失业保险 | 36,910.43 | 911,045.16 | (893,801.03) | 54,154.56 |
| | 1,489,292.56 | 26,628,705.21 | (26,459,791.52) | 1,658,206.25 |

本集团参与的设定提存计划系国家法定社会养老保险和失业保险，根据当地社会保障局的规定依法计提和缴纳。

于2020年12月31日，本集团无拖欠性质的应付职工薪酬，应付职工薪酬余额均于下一会计期间发放完毕。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 21. 应交税费

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 企业所得税 | 7,511,327.38 | 14,938,630.48 |
| 教育费附加 | 6,208,340.83 | 9,335,661.22 |
| 个人所得税 | 6,125,165.39 | 2,707,007.92 |
| 印花税 | 4,715,488.32 | 4,176,180.34 |
| 代扣代缴税金 | 2,756,923.53 | 16,311,954.75 |
| 城市维护建设税 | 1,290,667.37 | 1,925,919.97 |
| 增值税 | 563,488.46 | 688,750.18 |
| 残保金 | 92,453.86 | 638,193.75 |
| 河道管理费 | 18,681.59 | 179,759.12 |
| | 29,282,536.73 | 50,902,057.73 |

### 22. 其他应付款

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 应付无形资产款 | 9,379,259.92 | 1,757,081.54 |
| 应付专业服务费 | 3,891,855.93 | 7,465,196.14 |
| 运输费 | 2,282,274.55 | 1,220,197.10 |
| 个人部分社保 | 1,960,506.44 | - |
| 应付装修费 | 1,390,148.51 | 7,187,120.12 |
| 软件集成设计人员奖励 | 832,000.00 | - |
| 员工报销款 | 272,747.01 | 487,694.45 |
| 办公用品采购款 | 71,081.46 | 50,092.16 |
| 其他 | 1,632,553.59 | 968,121.16 |
| | 21,712,427.41 | 19,135,502.67 |

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 23. 一年内到期的非流动负债

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期应付款 | 34,331,448.57 | 25,785,878.37 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 24. 其他流动负债

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 预提许可证费 | 50,426,485.32 | 40,151,119.88 |
| 销售返利 | 14,096,828.33 | 5,912,806.39 |
| 预提费用 | 3,500,234.49 | 1,446,053.28 |
| 预提质保金 | 1,819,210.66 | 2,359,099.41 |
| 其他 | 193,588.08 | 116,074.20 |
| | 70,036,346.88 | 49,985,153.16 |

预提许可证费是指客户按照芯片销量计提的IP专利费，该费用按季度结算。

销售返利是指客户在完成指定销售额时可获得的以现金形式给予的奖励。本集团根据已发生的销售额计提相应的销售返利，冲减收入。

### 25. 长期应付款

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 专利授权款 | 629,894.06 | 13,837,916.65 |

于2020年12月31日，本集团无已到期但未偿还的长期应付款。

### 26. 递延收益

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 48,635,793.54 | 19,415,200.00 | (9,537,664.20) | 58,513,329.34 |

2019年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 25,763,293.54 | 22,872,500.00 | - | 48,635,793.54 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 26. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

| | 年初余额 | 本年新增 | 本年计入其他收益 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 项目1 | 35,672,500.00 | - | - | - | 35,672,500.00 | 与资产和收益相关 |
| 项目2 | 8,550,000.00 | - | 821,737.77 | 3,100,000.00 | 4,628,262.23 | 与资产相关 |
| 项目3 | 413,293.54 | - | 358,955.60 | - | 54,337.94 | 与资产相关 |
| 项目4 | 4,000,000.00 | - | - | - | 4,000,000.00 | 与资产和收益相关 |
| 项目5 | - | 12,000,000.00 | - | - | 12,000,000.00 | 与资产相关 |
| 项目6 | - | 1,600,000.00 | - | - | 1,600,000.00 | 与资产相关 |
| 项目7 | - | 5,815,200.00 | 256,970.83 | 5,000,000.00 | 558,229.17 | 与资产相关 |

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

| | 年初余额 | 本年新增 | 本年计入其他收益 | 其他变动 | 年末余额 | 与资产/收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 项目1 | 16,800,000.00 | 18,872,500.00 | - | - | 35,672,500.00 | 与资产和收益相关 |
| 项目2 | 8,550,000.00 | - | - | - | 8,550,000.00 | 与资产相关 |
| 项目3 | 413,293.54 | - | - | - | 413,293.54 | 与资产相关 |
| 项目4 | - | 4,000,000.00 | - | - | 4,000,000.00 | 与资产和收益相关 |

项目 1 是芯片研发相关的产业化项目，其补助金额部分用于采购研发设备，部分用于研发支出，系与资产和收益均相关的附条件的政府补助，截至 2020 年 12 月 31 日，项目尚未通过验收。

项目 2 是芯片研发相关的产业发展专项支持项目，于 2020 年 11 月通过验收，该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。

项目 3 是芯片研发相关的发展专项支持项目，于 2017 年 6 月通过验收，该金额在相关资产的可使用寿命内分期计入利润表。

项目 4 是芯片研发相关的产业发展专项项目，于 2019 年立项，截至 2020 年 12 月 31 日，项目尚未通过验收。

项目 5 是芯片研发相关的产业化项目，于 2019 年立项，截至 2020 年 12 月 31 日，项目尚未通过验收。

项目 6 是基于芯片技术服务平台建设项目，于 2020 年立项，截至 2020 年 12 月 31 日，项目尚未通过验收。

项目 7 是集成电路相关的产业链协调联动项目的专项资助，于 2020 年申报通过并下达资金。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 27. 股本

2020年

| | 年初余额 | 本年增减变动 | 年末余额 |
|---|---|---|---|
| 股本 | 411,120,000.00 | - | 411,120,000.00 |

2019年

| | 年初余额 | 发行新股 | 年末余额 |
|---|---|---|---|
| 股本（注） | 370,000,000.00 | 41,120,000.00 | 411,120,000.00 |

注：于2019年8月8日，本公司于上海证券交易所上市交易发行A股股票41,120,000股，每股面值人民币1元。

本公司2019年新增股本，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2019）验字第61298562_K03号验资报告。

### 28. 资本公积

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价 | 1,987,274,143.27 | - | - | 1,987,274,143.27 |
| 其他(注1) | 676,714.03 | 76,160,434.49 | - | 76,837,148.52 |
| | 1,987,950,857.30 | 76,160,434.49 | - | 2,064,111,291.79 |

2019年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 股本溢价(注2) | 478,985,690.26 | 1,508,288,453.01 | - | 1,987,274,143.27 |
| 其他(注2、注3) | 36,743,447.14 | 5,324,211.98 | (41,390,945.09) | 676,714.03 |
| | 515,729,137.40 | 1,513,612,664.99 | (41,390,945.09) | 1,987,950,857.30 |

注1：2020年其他资本公积变动主要系由于公司的股份支付计划本年新增确认资本公积人民币73,864,865.01元。另外，其他增加变动主要是由于本集团的联营公司芯来智融半导体科技（上海）有限公司于2020年8月引入新投资者（本附注五、9）以及公司于2020年4月向联营公司上海锘科智能科技有限公司增资（本附注六、1）增加资本公积人民币2,295,569.48元。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 28. 资本公积（续）

注 2：本公司于 2019 年公开发行 A 股募集资金，发行 A 股股票面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 38.50 元，发行价格高于面值的部分计入股本溢价。同时，本公司将与发行 A 股直接相关的发行费用冲减股本溢价，使得资本公积增加人民币 1,466,911,286.04 元。

股份支付形成的资本公积人民币 41,377,166.97 因已行权转入股本溢价。

注 3：2019 年其他资本公积变动主要系由于以下事项综合影响所致：

公司的之前年度的股份支付计划 2019 年新增确认资本公积人民币 4,633,719.83 元，由于 2019 年已行权，因此由其他资本公积转入股本溢价中，详见附注十。

其他增加变动主要是由于本集团的联营公司芯来智融半导体科技（上海）有限公司于 2019 年 7 月引入新投资者（本附注五、9）以及本公司于 2019 年 1 月向子公司晶毅增资（本附注六、1）所致。

### 29. 其他综合损失

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合损失累计余额：

| | 2020年1月1日 | 增减变动 | 2020年12月31日 |
|---|---|---|---|
| 外币财务报表折算差额 | (23,959,273.49) | (21,444,570.65) | (45,403,844.14) |
| | 2019年1月1日 | 增减变动 | 2019年12月31日 |
| 外币财务报表折算差额 | (29,646,191.37) | 5,686,917.88 | (23,959,273.49) |

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2020年

| | 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 | 归属于母公司股东 | 归属于少数股东 |
|---|---|---|---|---|---|
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 外币报表折算差额 | (21,444,570.65) | - | - | (21,444,570.65) | - |

2019年

| | 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 | 归属于母公司股东 | 归属于少数股东 |
|---|---|---|---|---|---|
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | |
| 外币报表折算差额 | 5,686,917.88 | - | - | 5,686,917.88 | - |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 30. 盈余公积

2020年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 38,537,339.39 | 6,071,683.37 | - | 44,609,022.76 |

2019年

| | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 31,368,240.24 | 7,169,099.15 | - | 38,537,339.39 |

根据公司法、本公司及本公司国内子公司章程的规定，本公司及国内子公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额分别为本公司及本公司国内子公司注册资本50%以上的，可不再提取。

### 31. 未分配利润

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 年初未分配利润 | 385,057,336.31 | 234,184,621.10 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 114,834,440.99 | 158,041,814.36 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,071,683.37 | 7,169,099.15 |
| 对股东的分配 | 49,334,400.00 | - |
| 年末未分配利润 | 444,485,693.93 | 385,057,336.31 |

### 32. 营业收入及成本

| | 2020年 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,737,451,268.56 | 1,836,973,560.41 |
| 其他业务 | 802,055.36 | 641,644.29 |
| | 2,738,253,323.92 | 1,837,615,204.70 |

| | 2019年 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,357,196,683.53 | 1,557,362,921.81 |
| 其他业务 | 536,703.30 | 429,362.64 |
| | 2,357,733,386.83 | 1,557,792,284.45 |

营业收入列示如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 销售商品 | 2,726,783,272.73 | 2,357,196,683.53 |
| 技术服务 | 11,470,051.19 | 536,703.30 |
| | 2,738,253,323.92 | 2,357,733,386.83 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 32. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

| 报告分部 | 半导体集成电路芯片的生产和研发 |
|---|---|
| 主要经营地区 | |
| 中国大陆 | 543,346,948.49 |
| 香港 | 2,194,906,375.43 |
| | 2,738,253,323.92 |
| 主要产品类型 | |
| 销售商品 | 2,726,783,272.73 |
| 技术服务 | 11,470,051.19 |
| | 2,738,253,323.92 |
| 收入确认时间 | |
| 在某一时点确认收入 | |
| 销售商品 | 2,726,783,272.73 |
| 在某一时段内确认收入 | |
| 技术服务 | 11,470,051.19 |
| | 2,738,253,323.92 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 32. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

| | 2020年 |
|---|---|
| 销售商品 | 27,281,174.35 |

2020年不存在前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入。

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品
向客户交付商品时履行履约义务。集团根据客户等级的不同要求客户预付货款或到货后30天内付款（主要客户可以延长至2个月）。

技术服务
在提供服务的时间内履行履约义务，合同价款通常在完成合约约定的里程碑后45天内支付。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

| | 2020年 |
|---|---|
| 1年以内 | 60,324,500.58 |

### 33. 税金及附加

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 印花税 | 2,126,943.48 | 2,053,402.82 |
| 教育费附加 | 439,235.29 | 252,853.22 |
| 城建税 | 614,929.47 | 554,231.81 |
| 其他 | (371,135.29) | 775,294.96 |
| | 2,809,972.95 | 3,635,782.81 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 34. 销售费用

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 人工成本 | 35,840,567.60 | 44,691,006.89 |
| 市场拓展费用 | 20,369,200.40 | 10,276,862.55 |
| 股份支付费用 | 6,841,604.19 | 3,935.22 |
| 差旅费 | 4,786,999.49 | 7,976,390.46 |
| 其他 | 7,045,414.40 | 1,050,435.90 |
| | 74,883,786.08 | 63,998,631.02 |

### 35. 管理费用

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 人工成本 | 43,441,205.01 | 35,891,152.72 |
| 租赁费 | 11,227,998.57 | 10,279,430.46 |
| 股份支付费用 | 11,141,185.11 | 4,378,332.60 |
| 专业服务费 | 7,467,388.85 | 17,194,483.56 |
| 折旧与摊销 | 6,913,811.64 | 7,248,607.36 |
| 水电及物业管理费 | 4,447,968.83 | 3,090,203.64 |
| 差旅费 | 4,174,567.28 | 4,765,477.12 |
| 通讯及网络费用 | 1,946,570.15 | 1,346,340.90 |
| 办公费用 | 1,189,768.22 | 3,470,089.44 |
| 其他 | 505,933.02 | 3,303,184.09 |
| | 92,456,396.68 | 90,967,301.89 |

### 36. 研发费用

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 人工成本 | 374,797,915.21 | 312,412,253.00 |
| 折旧与摊销 | 97,961,803.93 | 82,661,996.27 |
| 股份支付费用 | 54,242,026.72 | 251,452.02 |
| 测试费 | 22,729,534.87 | 39,017,542.92 |
| 专业服务费 | 10,292,586.12 | 5,111,716.41 |
| 软件维修费用摊销 | 4,057,204.88 | 4,453,713.44 |
| 专利费用 | 4,014,053.37 | 2,455,367.79 |
| 差旅费 | 3,418,991.60 | 11,272,778.21 |
| 材料费 | 1,710,690.81 | 1,907,718.78 |
| 工具费 | 1,689,574.54 | 1,456,346.63 |
| 其他 | 2,839,299.60 | 744,481.23 |
| | 577,753,681.65 | 461,745,366.70 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 37. 财务费用

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 利息收入 | (32,227,967.98) | (16,067,421.94) |
| 利息费用 | 540,343.88 | - |
| 汇兑损失 | 57,419,130.85 | 3,206,762.55 |
| 其他 | 198,632.22 | 210,705.11 |
| | 25,930,138.97 | (12,649,954.28) |

### 38. 其他收益

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 与日常活动相关的政府补助 | 7,829,764.20 | 11,941,638.02 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 703,658.99 | 439,464.20 |
| 增值税减免 | 421,561.67 | 221,841.57 |
| 所得税返还 | 147,089.77 | - |
| 其他 | 540,648.59 | - |
| | 9,642,723.22 | 12,602,943.79 |

与日常活动相关的政府补助如下：

| | | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| 与收益相关的政府补助 | | | |
| 上市财政扶持补贴 | （1） | 3,250,000.00 | - |
| 研发补贴 | （2） | 985,600.00 | - |
| 经济发展财政扶持资金 | （3） | 730,000.00 | - |
| 专项扶持资金 | （4） | - | 7,950,000.00 |
| 专项补助 | （5） | - | 2,200,000.00 |
| 其他 | | 1,426,500.00 | 1,304,515.00 |
| | | 6,392,100.00 | 11,454,515.00 |
| 与资产相关的政府补助专项补助 | （6） | 1,437,664.20 | 487,123.02 |
| | | 7,829,764.20 | 11,941,638.02 |

（1） 本公司于2020年3月17日收到上市财政扶持补贴人民币3,250,000.00元。
（2） 本集团于2020年4月20日获得企业研发投入支持计划专项资金人民币985,600.00元。
（3） 本集团于2020年4月2日获得经济发展财政扶持资金人民币730,000.00元。
（4） 本集团于2019年获得区域性总部扶持资金人民币7,950,000.00元。
（5） 本公司于2019年6月28日收到来自上海市浦东新区科技和经济委员会的专项资助人民币2,200,000.00元。
（6） 本集团于2020年度确认与资产相关的递延收益人民币1,437,664.20元（2019年：487,123.02元）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 39. 投资收益

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 权益法核算的长期股权投资损失 | (2,403,428.86) | (2,984,629.55) |
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益 | 13,348,849.14 | 1,000,232.61 |
| | 10,945,420.28 | (1,984,396.94) |

### 40. 公允价值变动收益

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产 | 398,767.12 | 3,927,013.69 |

### 41. 信用减值损失转回

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 应收账款坏账损失转回 | 481,560.58 | 936,372.93 |
| 其他应收款坏账损失转回 | 494.60 | (596.39) |
| 长期应收款坏账损失 | (2,045.87) | - |
| | 480,009.31 | 935,776.54 |

### 42. 资产减值损失

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 存货跌价损失 | 26,522,944.10 | 38,689,382.05 |

### 43. 营业外收入

| | 2020年 | 2019年 | 计入2020年非经常性损益 |
|---|---|---|---|
| 其他 | 85,896.99 | 355,555.26 | 85,896.99 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 44. 营业外支出

| | 2020年 | 2019年 | 计入2020年非经常性损益 |
|---|---|---|---|
| 捐赠款 | 2,856,242.74 | 100,000.00 | 2,856,242.74 |
| 违约金 | - | 38,000.00 | - |
| 其他 | 185,194.36 | 130,462.81 | 185,194.36 |
| | 3,041,437.10 | 268,462.81 | 3,041,437.10 |

### 45. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 耗用的原材料 | 918,567,624.54 | 1,018,787,870.35 |
| 加工费 | 447,365,331.58 | 438,621,810.11 |
| 人工成本 | 463,122,238.76 | 413,416,780.19 |
| 折旧与摊销 | 157,709,539.91 | 136,670,267.73 |
| 专利使用费 | 166,054,936.90 | 117,924,629.80 |
| 委托加工物资、发出商品和库存商品的变动 | 228,416,523.01 | (89,849,228.00) |
| 测试费 | 30,340,941.02 | 39,017,542.92 |
| 专业服务费 | 17,824,502.00 | 22,306,199.96 |
| 差旅费用 | 12,533,963.17 | 24,014,645.79 |
| 市场拓展费用 | 20,369,200.40 | 10,276,862.55 |
| 租赁费 | 13,862,270.44 | 12,363,904.50 |
| 运费 | 13,985,491.85 | 10,266,142.25 |
| 技术支持费用 | 5,485,711.94 | 5,252,570.01 |
| 办公费用 | 2,979,958.34 | 4,491,640.72 |
| 水电及物业管理费 | 4,517,106.03 | 3,410,100.35 |
| 股份支付费用 | 73,864,865.01 | 4,633,719.83 |
| 通讯及网络费用 | 2,607,964.67 | 1,688,219.78 |
| 其他 | 3,100,899.54 | 1,209,905.22 |
| | 2,582,709,069.11 | 2,174,503,584.06 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 46. 所得税费用

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 当期所得税费用 | 496,416.34 | 4,962,206.22 |
| 递延所得税费用 | 3,993,877.86 | 7,105,502.94 |
| | 4,490,294.20 | 12,067,709.16 |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 利润总额 | 118,792,578.61 | 169,123,021.72 |
| 按法定税率计算的所得税费用（注1） | 25,414,699.00 | 40,546,673.40 |
| 所得税优惠的影响 | (8,917,977.52) | (13,774,193.67) |
| 对以前期间当期所得税的调整 | (6,668,519.85) | (5,652,638.51) |
| 无须纳税的收入 | (113,986.56) | (181,316.71) |
| 不可抵扣的费用 | 3,962,879.63 | 1,235,335.54 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响 | 33,443,336.48 | 23,578,161.12 |
| 税率变动对期初递延所得余额的影响 | - | 2,778,280.95 |
| 研发费加计扣除 | (42,630,136.98) | (36,462,592.96) |
| | 4,490,294.20 | 12,067,709.16 |

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及法定税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家或所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

### 47. 每股收益

| | 2020年<br>元/股 | 2019年<br>元/股 |
|---|---|---|
| 基本每股收益 | | |
| 持续经营 | 0.28 | 0.41 |
| 稀释每股收益 | | |
| 持续经营 | 0.28 | 0.41 |

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润确定。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 47. 每股收益（续）

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当期净利润 | | |
| 持续经营 | 114,834,440.99 | 158,041,814.36 |
| | 114,834,440.99 | 158,041,814.36 |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（注） | 411,120,000.00 | 383,706,666.67 |
| 稀释效应——普通股的加权平均数 | | |
| 限制性股票 | 2,230,751.61 | 2,850.01 |
| 调整后本公司发行在外普通股的加权平均数 | 413,350,751.61 | 383,709,516.68 |

注： 本公司已批准2019年限制性股票激励计划，拟向激励对象授予800万股限制性股票，具体请参见附注十一、股份支付。2019年12月31日，本公司向第一类授予对象301人授予527.17万股限制性股票，行权价格为每股人民币11元，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币A股普通股，具有稀释性。2020年2月14日，本公司向第二类授予对象92人授予118.45万股限制性股票，行权价格为每股人民币19.25元，限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币A股普通股，未来很可能具有稀释性。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 48. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 营业外收入 | 48,206.19 | 346,944.98 |
| 利息收入 | 3,916,621.27 | 3,902,488.74 |
| 政府补助 | 49,871,797.58 | 34,988,320.77 |
| 押金、保证金及备用金 | 1,156,689.30 | - |
| 出售废品的收入 | - | 11,821.23 |
| 企业所得税退回 | 14,567,932.26 | 25,510,563.22 |
| | 69,561,246.60 | 64,760,138.94 |

支付其他与经营活动有关的现金：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 管理费用 | 32,862,004.39 | 31,238,027.21 |
| 销售费用 | 30,488,408.15 | 23,784,137.80 |
| 研发费用 | 41,196,925.56 | 70,073,270.41 |
| 营业外支出 | 2,870,097.43 | 265,093.16 |
| 银行手续费 | 198,632.22 | 210,705.11 |
| 保险费、软件维护费 | 11,873,980.57 | 15,302,885.23 |
| 员工借款 | 3,080,000.00 | - |
| 支付押金、保证金 | 1,338,456.65 | 437,135.90 |
| | 123,908,504.97 | 141,311,254.82 |

收到其他与投资活动有关的现金：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 收回预付投资款 | - | 2,000,000.00 |

支付其他与筹资活动有关的现金：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 上市费用 | - | 7,896,813.96 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 49. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 净利润 | 114,302,284.41 | 157,055,312.56 |
| 加：资产减值准备 | 26,042,934.79 | 37,753,605.51 |
| 固定资产折旧 | 27,456,527.12 | 16,614,315.10 |
| 无形资产摊销 | 80,706,401.95 | 74,720,375.95 |
| 长期待摊费用摊销 | 49,546,610.84 | 45,335,576.68 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益/损失 | 133,648.87 | - |
| 财务收益/（费用） | 8,341,497.17 | (12,164,933.20) |
| 公允价值变动损益 | (398,767.12) | (3,927,013.69) |
| 投资收益/（损失） | (10,945,420.28) | 1,984,396.94 |
| 递延所得税资产的减少 | 3,993,877.86 | 6,093,345.44 |
| 递延所得税负债的增加 | - | 1,012,157.50 |
| 存货的减少 | 109,858,846.32 | 26,523,826.87 |
| 经营性应收项目的减少/（增加） | 56,348,774.37 | (6,442,626.17) |
| 经营性应付项目的增加/（减少） | 387,768,302.47 | (8,579,240.38) |
| 股份支付 | 73,864,865.01 | 4,633,719.83 |
| | 927,020,383.78 | 340,612,818.94 |

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

2020年度，本集团无不涉及现金的重大投资和筹资活动（2019年：无）

不涉及现金的经营活动：

2020年5月，本集团与银行签订了进口贸易融资合同。于2020年度，本集团向银行偿还债务支付的现金为人民币86,912,378.26元，系归还银行在该进口贸易融资合同安排下向本集团的供应商支付的货款。

现金及现金等价物净变动：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 现金的年末余额 | 1,226,328,229.30 | 421,808,410.96 |
| 减：现金的年初余额 | 421,808,410.96 | 387,237,890.93 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 804,519,818.34 | 34,570,520.03 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 49. 现金流量表补充资料（续）

### (2) 现金和现金等价物

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 现金 | 1,226,328,229.30 | 421,808,410.96 |
| 其中：库存现金 | 10,402.45 | 174,483.79 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,030,495,214.25 | 421,365,507.89 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 195,822,612.60 | 268,419.28 |
| 年末现金及现金等价物余额 | 1,226,328,229.30 | 421,808,410.96 |

### 50. 所有权受到限制的资产

于2019年12月31日及2020年12月31日，本集团无所有权受限制的资产。

### 51. 外币货币性项目

| | 2020年 | | |
|---|---|---|---|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 货币资金 | | | |
| -美元 | 121,656,693.32 | 6.5249 | 793,797,758.24 |
| -新台币 | 641,257.00 | 0.2321 | 148,835.75 |
| -港币 | 892,856.56 | 0.8416 | 751,428.08 |
| 应收账款 | | | |
| -美元 | 18,972,338.66 | 6.5249 | 123,792,612.52 |
| 其他应收款 | | | |
| -美元 | 28,059.26 | 6.5249 | 183,083.87 |
| 应付账款 | | | |
| -美元 | (34,760,639.64) | 6.5249 | (226,809,697.66) |
| 其他应付款 | | | |
| -美元 | (1,496,467.14) | 6.5249 | (9,764,298.44) |
| -港币 | (2,143,561.37) | 0.8416 | (1,804,021.25) |
| 长期应付款 | | | |
| -美元 | (44,454.64) | 6.5249 | (290,062.08) |
| 一年内到期的长期应付款 | | | |
| -美元 | (4,418,503.02) | 6.5249 | (28,830,290.36) |
| 其他流动负债 | | | |
| -美元 | (3,203,787.74) | 6.5249 | (20,904,394.62) |
| | | | 630,270,954.05 |

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 51. 外币货币性项目（续）

| | 2019年 | | |
|---|---|---|---|
| | 原币 | 汇率 | 折合人民币 |
| 货币资金 | | | |
| -美元 | 80,717,254.28 | 6.9762 | 563,099,709.31 |
| -新台币 | 16,577.00 | 0.2326 | 3,855.85 |
| -港币 | 1,126,425.09 | 0.8958 | 1,009,029.07 |
| 应收账款 | | | |
| -美元 | 20,185,243.88 | 6.9762 | 140,816,298.36 |
| 其他应收款 | | | |
| -美元 | 124,388.94 | 6.9762 | 867,762.12 |
| -港币 | 418,270.53 | 0.8958 | 374,678.38 |
| 应付账款 | | | |
| -美元 | (11,424,616.41) | 6.9762 | (79,700,409.00) |
| 其他应付款 | | | |
| -美元 | (678,330.46) | 6.9762 | (4,732,168.96) |
| -港币 | (1,344,897.55) | 0.8958 | (1,204,732.33) |
| 长期应付款 | | | |
| -美元 | (1,859,835.39) | 6.9762 | (12,974,583.65) |
| 一年内到期的长期应付款 | | | |
| -美元 | (2,325,220.47) | 6.9762 | (16,221,203.04) |
| 其他流动负债 | | | |
| -美元 | (2,531,766.61) | 6.9762 | (17,662,110.22) |
| | | | 573,676,125.89 |

本集团合并报表中重要境外经营实体包括公司之子公司晶晨香港与晶晨加州。其中，晶晨香港境外主要经营地为香港，记账本位币为美元；晶晨加州的境外主要经营地为美国加利福尼亚州，记账本位币为美元。

于 2020 年度，上述重要境外经营实体的记账本位币均未发生变化。

## 六、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 认缴比例 | | 表决权 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | （万元） | 直接 (%) | 间接 (%) | 实缴比例 (%) |
| 通过设立或投资等方式取得的子公司 | | | | | | | |
| 晶晨北京 | 中国大陆 | 北京 | 研发 | 人民币300.00 | 100.00 | - | 100.00 |
| 晶毅 | 中国大陆 | 上海 | 投资 | 人民币13,500.00 | 66.60 | 0.10 | 66.99 |
| 晶旻（注1） | 中国大陆 | 上海 | 投资 | 人民币5,000.00 | 95.00 | 5.00 | 100.00 |
| 晶晨成都（注2） | 中国大陆 | 成都 | 研发 | 人民币1,000.00 | 100 | - | - |
| 晶晨西安（注3） | 中国大陆 | 西安 | 研发 | 人民币1,000.00 | 100 | - | - |
| 晶晨南京（注4） | 中国大陆 | 南京 | 研发 | 人民币1,000.00 | 100 | - | - |
| 同一控制下企业合并取得的子公司 | | | | | | | |
| 晶晨深圳 | 中国大陆 | 深圳 | 研发及销售 | 人民币6,113.20 | 100.00 | - | 100.00 |
| 晶晨香港 | 中国香港 | 中国香港 | 销售 | 美元900.00 | 100.00 | - | 100.00 |
| 晶晨加州 | 美国 | 加利福尼亚 | 研发 | 美元201.00 | 100.00 | - | 100.00 |

注 1：晶晨上海分别于 2020 年 4 月 28 日、2020 年 7 月 9 日、2020 年 8 月 3 日和 2020 年 11 月 20 日向晶旻实缴出资人民币 3,809,500.00 元、人民币 19,000,000.00 元、人民币 2,850,000.00 元和人民币 2,850,000.00 元，合计出资人民币 28,509,500.00 元；另外，晶晨深圳分别于 2020 年 4 月 28 日、2020 年 7 月 9 日、2020 年 8 月 3 日和 2020 年 11 月 23 日向晶旻实缴出资人民币 200,500.00 元、人民币 1,000,000.00 元、人民币 150,000.00 元和人民币 150,000.00 元，合计出资人民币 1,500,500.00 元。

注 2：2020 年 12 月 18 日，晶晨上海全资设立晶晨芯半导体（成都）有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，截止至 2020 年 12 月 31 日尚未实缴。

注 3：2020 年 12 月 23 日，晶晨上海全资设立晶晨半导体（西安）有限公司，注册资本 1,000 万元人民币，截止至 2020 年 12 月 31 日尚未实缴。

注 4：2021 年 1 月 25 日，晶晨上海全资设立晶晨半导体（南京）有限公司，注册资本 1,000 万元人民币。

存在少数股东权益的子公司如下：

2020 年

| | 少数股东持股比例 | 归属于少数股东的损益 | 归属于少数股东的其他权益变动 | 年末累计少数股东权益 |
|---|---|---|---|---|
| 晶毅 | 33.01% | (532,156.58) | 1,131,109.93 | 4,353,899.02 |

2019 年

| | 少数股东持股比例 | 归属于少数股东的损益 | 归属于少数股东的其他权益变动 | 年末累计少数股东权益 |
|---|---|---|---|---|
| 晶毅 | 33.01% | (986,501.80) | 354,008.52 | 3,754,945.67 |

## 六、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在联营企业中权益

| | 主要经营地/注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 本集团持股比例 | 本集团表决权比例 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海锘科智能科技有限公司（“上海锘科”） | 上海 | 从事智能科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，机械设备、电子产品、计算机、软件及辅助设备的批发、零售。 | 人民币2,916,666.67元 | 38.29% | 38.29% | 注1 |
| 芯来智融半导体科技（上海）有限公司（“芯来智融”） | 上海 | 从事半导体科技、电子科技、智能科技、通讯科技、信息科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让,集成电路设计,电子产品、自动化控制设备、通讯设备、通信设备、计算机软硬件及辅助设备的销售（含网上销售）,从事货物及技术的进出口业务,出版物经营。 | 人民币3,349,590.00元 | 5.56% | 5.56% | 注2 |
| 深圳盟海五号智能产业投资合伙企业（有限合伙）（”盟海五号”） | 深圳 | 从事创业投资。 | 人民币85,110,000元 | 23.50% | 23.50% | 注3 |

注 1：上海锘科成立于 2018 年 5 月 17 日。本公司之子公司晶毅于 2018 年 6 月 15 日和上海锘科签订了投资协议，晶毅对其投资人民币 10,200,000.00 元，持有其 28.00%的股权；2020 年 8 月，上海晶旻向锘科增资人民币 10,000,000.00 元，认缴出资额为人民币416,667.00元，股权占比14.29%，同时晶毅对锘科持股比例因此被稀释至24%。综上，至 2020 年年末，集团合计对锘科持股 38.29%，具有重大影响。

注 2：芯来智融成立于 2018 年 9 月 20 日。本公司之子公司晶毅于 2018 年 12 月 8 日和芯来智融半导体科技（上海）有限公司签署投资协议，和众多投资人共同投资芯来智融，晶毅于 2019 年 1 月 7 日实际出资 3,500,000 元，持有其 7%的股权；2019 年 8 月，芯来智融引入两位新投资者，晶毅的股权下降为 6.3%；2020 年 8 月，芯来智融又引入新投资者，晶毅持股比例被进一步稀释至 5.56%。于 2020 年 12 月 31 日，晶毅与其他投资方共同推举一名董事，占 1/7 席位，具有重大影响。

## 六、 在其他主体中的权益（续）

### 2. 在联营企业中权益（续）

注 3：盟海五号成立于 2020 年 7 月 8 日。本公司之子公司上海晶旻与上海东方证券创新投资有限公司、上海盟海投资管理有限公司签订投资协议，设立深圳盟海五号智能产业投资合伙企业（有限合伙），三方共认缴出资额共人民币 85,110,000.00 元，其中上海晶旻认缴出资 20,000,000.00 元，持股 23.50%，具有重大影响。

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 42,229,466.27 | 11,206,215.72 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | (2,403,428.86) | (2,984,629.55) |
| 其他综合收益 | - | - |
| 综合收益总额 | (2,403,428.86) | (2,984,629.55) |

## 七、 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2020 年

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 | | 以摊余成本计量的金融资产 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 准则要求 | 指定 | | |
| 货币资金 | - | - | 1,928,953,229.04 | 1,928,953,229.04 |
| 交易性金融资产 | 614,325,780.81 | - | - | 614,325,780.81 |
| 应收账款 | - | - | 222,389,230.70 | 222,389,230.70 |
| 其他应收款 | - | - | 16,137,116.39 | 16,137,116.39 |
| 一年内到期的非流动资产 | - | - | 549,684.66 | 549,684.66 |
| 长期应收款 | - | - | 2,246,155.36 | 2,246,155.36 |
| | 614,325,780.81 | - | 2,170,275,416.15 | 2,784,601,196.96 |

## 七、 与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

2020 年

金融负债

| | 以摊余成本计量的金融负债 |
|---|---|
| 应付账款 | 407,550,951.69 |
| 其他应付款 | 21,712,427.41 |
| 一年内到期的非流动负债 | 34,331,448.57 |
| 长期应付款 | 629,894.06 |
| | 464,224,721.73 |

2019 年

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 | | 以摊余成本计量的金融资产 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 准则要求 | 指定 | | |
| 货币资金 | - | - | 1,702,409,798.08 | 1,702,409,798.08 |
| 交易性金融资产 | 383,927,013.69 | - | - | 383,927,013.69 |
| 应收账款 | - | - | 241,562,162.75 | 241,562,162.75 |
| 其他应收款 | - | - | 21,662,793.77 | 21,662,793.77 |
| | 383,927,013.69 | - | 1,965,634,754.60 | 2,349,561,768.29 |

金融负债

| | 以摊余成本计量的金融负债 |
|---|---|
| 应付账款 | 211,580,568.44 |
| 其他应付款 | 19,135,502.67 |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,785,878.37 |
| 长期应付款 | 13,837,916.65 |
| | 270,339,866.13 |

## 七、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种的金融工具的风险，导致的主要包括风险是信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期应付款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理按照董事会批准的政策开展，通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金及应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2020年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的54.79%（2019年12月31日：49.95%）和91.33%（2019年12月31日：94.90%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 七、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

*信用风险显著增加判断标准*
本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；

*已发生信用减值资产的定义*
为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

*预期信用损失计量的参数*
根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

## 七、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

**信用风险（续）**

*预期信用损失计量的参数（续）*
相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以标普评级为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和5。

按照外部评级进行信用风险分级的风险敞口：

| 2020年 | 账面余额（无担保） | | 账面余额（有担保） | |
|---|---|---|---|---|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 |
| 货币资金 | 1,928,953,229.04 | - | - | - |
| 交易性金融资产 | 614,325,780.81 | - | - | - |
| 应收账款 | - | 222,389,230.70 | - | - |
| 其他应收款 | 16,137,116.39 | - | - | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 549,684.66 | - | - | - |
| 长期应收款 | 2,246,155.36 | - | - | - |
| | 2,562,211,966.26 | 222,389,230.70 | - | - |

| 2019年 | 账面余额（无担保） | | 账面余额（有担保） | |
|---|---|---|---|---|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 |
| 货币资金 | 1,702,409,798.08 | - | - | - |
| 应收账款 | - | 241,562,162.75 | - | - |
| 其他应收款 | 21,662,793.77 | - | - | - |
| 交易性金融资产 | 383,927,013.69 | - | - | - |
| | 2,107,999,605.54 | 241,562,162.75 | - | - |

## 七、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

**流动性风险**

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| | 2020年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-2年 |
| 应付账款 | 407,550,951.69 | 407,550,951.69 | 407,550,951.69 | - |
| 其他应付款 | 21,712,427.41 | 21,712,427.41 | 21,712,427.41 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 34,331,448.57 | 34,331,448.57 | 34,331,448.57 | - |
| 长期应付款 | 629,894.06 | 629,894.06 | - | 629,894.06 |
| | 464,224,721.73 | 464,224,721.73 | 463,594,827.67 | 629,894.06 |

| | 2019年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1年以内 | 1-2年 |
| 应付账款 | 211,580,568.44 | 211,580,568.44 | 211,580,568.44 | - |
| 其他应付款 | 19,135,502.67 | 19,135,502.67 | 19,135,502.67 | - |
| 一年内到期的非流动负债 | 25,785,878.37 | 25,785,878.37 | 25,785,878.37 | - |
| 长期应付款 | 13,837,916.65 | 13,837,916.65 | - | 13,837,916.65 |
| | 270,339,866.13 | 270,339,866.13 | 256,501,949.48 | 13,837,916.65 |

## 七、 与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团境内公司销售额约74.89%（2019年：77.44%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价，而约63.08%（2019年：64.29%）的采购额以经营单位的记账本位币以外的货币计价，本集团境外公司的销售额和采购额均以经营单位的记账本位币计价。本集团并未进行外汇套期保值。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2020 年

| | 基准点增加/(减少) | 净损益 增加/(减少) | | 其他综合收益的税后净额 增加/(减少) | | 股东权益 增加/(减少) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 贬值 | 升值 | 贬值 | 升值 | 贬值 | 升值 |
| 人民币对美元 | 5% | 28,402,862.02 | (28,402,862.02) | (11,324,228.87) | 11,324,228.87 | 17,078,633.15 | (17,078,633.15) |
| 人民币对港币 | 5% | 6,697.61 | (6,697.61) | - | - | 6,697.61 | (6,697.61) |
| 人民币对新台币 | 5% | (47,366.69) | 47,366.69 | - | - | (47,366.69) | 47,366.69 |

2019 年

| | 基准点增加/(减少) | 净损益 增加/(减少) | | 其他综合收益的税后净额 增加/(减少) | | 股东权益 增加/(减少) | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 贬值 | 升值 | 贬值 | 升值 | 贬值 | 升值 |
| 人民币对美元 | 5% | 25,807,198.27 | (25,807,198.27) | (9,497,650.85) | 9,497,650.85 | 16,309,547.42 | (16,309,547.42) |
| 人民币对港币 | 5% | 173.51 | (173.51) | - | - | 173.51 | (173.51) |
| 人民币对新台币 | 5% | 8,053.88 | (8,053.88) | - | - | 8,053.88 | (8,053.88) |

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债按照金融负债减去现金及现金等价物与其他货币资金计算，资本包括归属于母公司股东权益。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

## 七、 与金融工具相关的风险（续）

### 3. 资本管理（续）

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 应付账款 | 407,550,951.69 | 211,580,568.44 |
| 其他应付款 | 21,712,427.41 | 19,135,502.67 |
| 长期应付款 | 629,894.06 | 13,837,916.65 |
| 一年内到期的非流动负债 | 34,331,448.57 | 25,785,878.37 |
| 减：现金及银行存款 | 1,928,953,229.04 | 1,702,409,798.08 |
| 净资产 | (1,464,728,507.31) | (1,432,069,931.95) |
| 归属于母公司股东权益 | 2,918,922,164.34 | 2,798,706,259.51 |
| 资本和净负债 | 1,454,193,657.03 | 1,366,636,327.56 |
| 杠杆比率 | N/A | N/A |

## 八、 公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2020 年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 活跃市场报价（第一层次） | 重要可观察输入值（第二层次） | 重要不可观察输入值（第三层次） | 合计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 交易性金融资产 | - | 614,325,780.81 | - | 614,325,780.81 |

2019 年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 活跃市场报价（第一层次） | 重要可观察输入值（第二层次） | 重要不可观察输入值（第三层次） | 合计 |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 交易性金融资产 | - | 383,927,013.69 | - | 383,927,013.69 |

## 八、 公允价值的披露（续）

### 2. 以公允价值披露的资产和负债

2020 年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 活跃市场报价（第一层次） | 重要可观察输入值（第二层次） | 重要不可观察输入值（第三层次） | 合计 |
| 长期应收款 | - | 2,246,155.36 | - | 2,246,155.36 |
| 长期应付款 | - | 629,894.06 | - | 629,894.06 |

2019 年

| | 公允价值计量使用的输入值 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 活跃市场报价（第一层次） | 重要可观察输入值（第二层次） | 重要不可观察输入值（第三层次） | 合计 |
| 长期应付款 | - | 13,837,916.65 | - | 13,837,916.65 |

### 3. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由会计机构负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。会计机构负责人直接向首席财务官报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应付款与长期应收款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。针对长期应付款与长期应收款等自身不履约风险评估为不重大，公允价值与账面价值相若。

交易性金融资产为银行理财产品，采用市场可获取的预期收益率预计未来现金流，并基于对预期风险水平的最佳估计所确定的利率折现确定公允价值。

## 九、 关联方关系及其交易

### 1. 控股股东

| 企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司持股比例 | 对本公司表决权比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| 晶晨控股 | 香港 | 控股投资 | 美元100万元 | 35.56% | 35.56% |

本公司的最终控制方为Amlogic Holdings Ltd.（“晶晨集团”）。

### 2. 子公司

本集团所属的子公司详见附注六、1。

### 3. 联营公司

本集团的联营公司详见附注六、2。

### 4. 其他关联方

法人

| 名称 | 关联方关系 |
|---|---|
| TCL王牌电器（惠州）有限公司 | 持有本公司5%以上股权的股东 |
| TCL ELECTRONICS (HK) LTD. | 与持有本公司5%以上股权的股东受同一控制的公司 |

### 5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

向关联方购买商品及劳务

| | | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| 芯来智融半导体科技（上海）有限公司 | （1）a | - | 1,941,747.57 |
| 上海锘科智能科技有限公司 | （1）b | 3,415,094.06 | 754,716.80 |
| | | 3,415,094.06 | 2,696,464.37 |

向关联方销售商品

| | | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| TCL ELECTRONICS (HK) LTD. | （1）c | 62,910,262.35 | 90,862,197.94 |

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 其他关联方交易

| | | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | （2）a | 9,249,679.60 | 11,068,349.90 |

注释：

（1） 关联方商品和劳务交易

（a） 于2019年度，本集团以市场价向芯来智融半导体科技（上海）有限公司购买IP人民币1,941,747.57元。

（b） 于2020年度，本集团以市场价向上海锘科智能科技有限公司购买研发服务人民币3,415,094.06元（2019年：754,716.80 元）。

（c） 于2020年度，本集团以市场价向TCL ELECTRONICS (HK) LTD.(“TCL HK”)销售半导体集成电路芯片达人民币62,910,262.35元（2019年：人民币90,862,197.94元）。2020年1月至7月，TCL HK直接向本集团采购芯片。自2020年7月底开始，TCL HK基于自身商业考虑由直接采购变更为向经销商采购本集团芯片。同时，自2020年10月开始，TCL王牌电器（惠州）有限公司(“TCL惠州”)向经销商采购本集团芯片。此转变于报告年度内发生，从谨慎的角度，对报告期内本集团销售芯片给经销商，TCL HK和TCL惠州向经销商采购本集团芯片的交易比照关联交易披露。报告期内具体交易情况如下：

| 客户 | 销售方式 | 定价 | 金额 |
|---|---|---|---|
| TCL ELECTRONICS (HK) LTD. | 经销 | 市场价 | 64,471,599.64 |
| TCL王牌电器（惠州）有限公司 | | | 34,659,762.57 |

（2） 其他关联交易

（a） 于2020年度，本集团已发生的本集团关键管理人员薪酬（包括采用货币和股份支付形式）总额为人民币9,249,679.60元（2019年：人民币11,068,349.90元）。

### 6. 关联方应收、应付款项余额

| | | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|---|
| 预收账款 | | | |
| TCL ELECTRONICS (HK) LTD. | （a） | - | 11,783,913.18 |
| 预付账款 | | | |
| 上海锘科智能科技有限公司 | （b） | - | 1,500,000.00 |

（a） 于2019年12月31日，本集团以市场价向TCL ELECTRONICS (HK) LTD.销售半导体集成电路芯片形成预收账款人民币11,783,913.18元。

（b） 于2019年12月31日，本集团以市场价向上海锘科智能科技有限公司购买研发服务形成预付余额人民币1,500,000.00元。

## 十、 股份支付

### 1. 概况

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 授予的各项权益工具总额 | 2,728,300 | 5,271,700 |
| 行权的各项权益工具总额 | - | 2,983,218 |
| 失效的各项权益工具总额 | 1,416,782 | - |
| 年末发行在外的限制性股票行权价格的范围（人民币/股） | 11.00-19.25 | 11.00 |
| 年末发行在外的限制性股票的合同剩余期限 | 自授予之日起60个月 | 自授予之日起60个月 |

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 以股份支付换取的职工服务总额 | 73,209,850.47 | 4,425,297.85 |
| 以股份支付换取的其他服务总额 | 655,014.54 | 208,421.98 |

其中，以权益结算的股份支付如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 204,995,803.18 | 131,130,938.17 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 73,864,865.01 | 4,633,719.83 |

### 2. 股份支付计划

**股票期权**

晶晨集团分别于1995年和2007年设定10年期股权激励计划（下称"1995计划"和"2007计划"），以激励集团的董事以及符合条件的员工和顾问，确保最佳人员结构，并达到进一步改善集团业务的目的。1995计划和2007计划中股票期权持有人包括本公司部分员工和顾问。股票期权包括激励性股票期权和非法定股票期权，其中激励性股票期权仅可发放给员工，非法定股票期权可发放给员工和顾问。1995计划于董事会执行或者股东审批孰早之日起生效，除非取消或修改，若被授予股票期权的员工或者顾问获取了超过晶晨集团或者其子公司10%投票权，则该员工或者顾问的股票期权自生效日起5年内有效，否则股票期权自生效日起10年内有效；2007计划于董事会执行或者股东审批孰早之日起生效，除非取消或修改，股票期权自生效日起10年内有效，且授予的股票期权和其他以股票期权为基础的奖励不得超过10,000,000股或授予日公司股份的30%。

十、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

股票期权（续）

2014 年，晶晨集团通过董事会决议设定股权计划（下称"2014 计划"），主要目的为向董事以及符合条件的员工和顾问提供奖励。该计划的激励形式包括股票期权和限制性股票。本计划于董事会执行或者股东审批孰早之日起生效，除非取消或修改，否则自该日起 10 年内有效。在未经晶晨集团全体股东同意的情况下，2014 计划下授予的股票期权和其他以股票期权为基础的奖励不得超过 3,200,000 股或授予日公司股份的 30%。

晶晨集团在授予期权时不支付任何对价。

在 1995 计划下，股票期权的行权价由晶晨集团董事会决定，且针对激励性股票期权，如果被授予人在授予日拥有 10%以上份额的表决权，行权价不低于授予日股票期权市场价格的 110%，否则，行权价不低于授予日股票期权的市场价格；针对非法定股票期权，如果被授予人在授予日拥有 10%以上份额的表决权，行权价不低于授予日股票期权市场价格的 110%，否则，行权价不低于授予日股票期权的市场价格的 85%。

在 2007 计划和 2014 计划下，股票期权的行权价由晶晨集团董事会决定，且如果被授予人在授予日拥有 10%以上份额的表决权，则行权价不低于授予日股票期权市场价格的 110%，否则，行权价不低于授予日股票期权的市场价格。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司无发行在外的股份期权（2019 年 12 月 31 日：无）。

股份支付计划平移

2016 年 10 月 28 日，晶晨集团的董事会决议将原设定的 1995 计划、2007 计划、2014 计划平移至本公司于中国境内新设立的四个持股平台：上海晶祥商务咨询中心（有限合伙）（"晶祥"）、上海晶毓商务咨询中心（有限合伙）（"晶毓"）、上海晶纵商务咨询中心（有限合伙）（"晶纵"）和上海晶兮商务咨询中心（有限合伙）（"晶兮"），转换为限制性股票。

晶晨集团向已在晶晨集团层面行权而产生的晶晨集团普通股股东和尚未行权而仍留存的股份期权持有者发出《股权激励计划平移邀约》，其中对于中国籍人员，已行权而产生的普通股股东均平移至境内平台，通过持股平台持有晶晨集团同等数量的限制性股票；尚未行权而仍留存的股份期权持有者中持有期权超过 10,000 股的，平移至境内持股平台，以原行权价格直接行权并持有持股平台的限制性股票，未超过 10,000 股的，其股份期权直接取消，并由本集团给予现金补偿。对于非中国籍人员，已行权而产生的普通股股东，可选择由晶晨集团以原行权价格进行普通股回购或者继续持有晶晨集团普通股，尚未行权而仍留存的股份期权持有者可选择以原行权价格在晶晨集团层面直接加速行权，或由本集团给予现金补偿。根据《股权激励计划平移邀约》，股票期权或已行权的普通股的持有者必须于 2016 年 11 月 30 日前做出是否接受股票期权或普通股回购或平移的决定，且不可撤销，因此对于上述股份支付平移，本集团将 2016 年 11 月 30 日确定为平移基准日。平移完成后，通过境内持股平台持有的限制性股票数量均与原股份支付计划下相应人员持有的数量保持一致。普通股和股份期权平移及由此次平移产生的限制性股票的明细如下：

十、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

股份支付计划平移（续）

| 原股票期权计划 | 原期权行权价格 | 平移份额 | 对应平台 | 持股平台行权价格 | 平移后对应持股平台限制性股票数量 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1995 计划 | 1.26 美元/份 | 381,000 | 晶祥 | 1.26 美元/份 | 381,000 |
| 2007 计划 | 1.26 美元/份 | 808,328 | 晶祥 | 1.26 美元/份 | 808,328 |
| 2007 计划 | 1.26 美元/份 | 461,890 | 晶毓 | 1.26 美元/份 | 461,890 |
| 2014 计划 | 1.50 美元/份 | 735,000 | 晶纵 | 1.50 美元/份 | 735,000 |
| 2014 计划 | 1.50 美元/份 | 6,000 | 晶兮 | 1.50 美元/份 | 6,000 |
| 晶晨集团普通股（已行权部分） | 不适用 | 201,000 | 晶兮 | 3.00 美元/份 | 201,000 |

本集团结合不同情况，会计处理方式如下：

1) 原股票期权持有人在晶晨集团已行权而持有的晶晨集团普通股转换成本公司持股平台的普通股的，分别评估转换时点授予员工的持股平台股份的公允价值和原持有的晶晨集团的普通股的公允价值，对于任何公允价值的增加，在持股平台合伙协议规定的限制性股票锁定期内摊销；

2) 原股票期权持有人在晶晨集团未行权的股票期权在转换成持股平台的普通股的，构成股份支付的取消和替代。原计划下未确认的股权支付费用在原剩余等待期内继续摊销，替代产生的公允价值增加额在剩余的等待期（即持股平台合伙协议规定的限制性股票锁定期）内摊销；

3) 原股票期权持有人在晶晨集团未行权的股票期权直接取消并给予现金补偿的，剩余未确认费用部分一次性确认当期费用。管理层评估该未行权的股票期权在取消时点的公允价值，现金补偿以该公允价值为限冲减资本公积，现金补偿高于该公允价值的部分在取消时一次性确认当期费用；

4) 原股票期权持有人在晶晨集团未行权的股票期权加速行权转换成晶晨集团的普通股的，原计划下未确认的股权支付费用在平移基准日一次性确认入当期费用。

在股份支付计划平移基准日，本集团聘请评估师，采用权益价值分配法和二项式期权定价模型对因股票期权行权而产生的普通股、尚未行权而仍留存的股票期权以及平移后产生的限制性股票于平移基准日的公允价值进行估算，结合条款和条件，作出估计。

十、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

股份支付计划平移（续）

下表列示了平移计划下公允价值评估所用模型的输入变量：

| | 2016年 |
|---|---|
| 股利率（%） | 0.00 |
| 预计波动率（%） | 58.88 |
| 无风险利率（%） | 相应年限美国国债到期收益率 |
| 股份期权预计期限（年） | 3.08 |

对于构成取消与替代的原股票期权继续在授予日和预计可行权日之间进行摊销，2019年确认股份支付费用人民币33,670.75元。

限制性股票

本集团于2016年度产生的员工的限制性股票均系上述股份支付平移计划产生。2016年9月，本集团董事会决议通过以由拟进行股份支付计划平移的员工及顾问成立合伙企业的方式向公司增资或受让本公司股权，以实现上述股权激励平移。该部分员工及顾问合伙成立晶祥、晶毓、晶纵和晶兮四家合伙企业，并约定限制性条件，在公司完成上市且合伙企业所持公司股票锁定期届满后方可按照市场价格转让，即被激励人所持股份在公司上市满12个月后方可变现。限制性股票授予日公司股权的公允价值以及股份支付计划平移产生的股份支付费用总额的评估方法，详见上述"股份支付计划平移"内容。公司于2019年对限制性股票的行权条件进行修正，上市时点即可行权，因此上述限制性股票已全部行权。根据评估确定的限制性股票持有人享有股权部分对应的公允价值增值，于2019年本公司相应增加管理费用及资本公积人民币人民币452,993.04元。

于2017年1月11日，本集团通过晶兮持股平台授予本集团员工406,000股限制性股票，行权价格3美元/股，并约定限制性条件，在公司完成上市且合伙企业所持公司股票锁定期届满后方可按照市场价格转让，即被激励人所持股份在公司上市满12个月后方可变现。公司于2019年对限制性股票的行权条件进行修正，上市时点即可行权，因此上述限制性股票已全部行权。根据本集团聘请的评估师评估授予时点限制性股票的公允价值为5.87美元/股，于2019年本公司相应增加管理费用及资本公积人民币4,147,056.04元。

限制性股票的公允价值采用权益分配法和期权定价法确认。

| | 股份期权<br>2019年<br>数量千份 |
|---|---|
| 年初 | 2,983 |
| 授予 | - |
| 作废 | - |
| 行权 | 2,983 |
| 到期 | - |
| 年末 | - |

十、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

**2019年限制性股票激励计划**

本公司于2019年12月3日召开了第一届董事会第二十次会议，审议并通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本公司于2019年12月19日召开2019年第三次临时股东大会，股东大会审议并通过了《关于公司<2019年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2019年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。本公司于2019年12月31日召开第一届董事会第二十一次会议，审议并通过了《关于调整2019年限制性股票激励计划相关事项的议案》及《关于向第一类激励对象授予限制性股票的议案》。根据限制性股票激励计划，本公司拟向激励对象授予8,000,000股限制性股票，2019年12月31日，本公司向第一类授予对象301人授予527.17万股，行权价格为每股人民币11元。本公司于2020年2月14日、2020年6月29日、2020年9月22日、2020年10月28日及2020年12月14日分别召开了第一届董事会第二十二次会议、第二届董事会第二次会议、第二届董事会第四次会议、第二届董事会第六次会议以及第二届董事会第七次会议，审议并通过了《关于向第二类激励对象授予限制性股票的议案》以及四次《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，分别向激励对象授予118.45万股、58.28万股、28.35万股、16.95万股及50.80万股，行权价格为每股人民币19.25元。限制性股票激励计划的股票来源为公司向激励对象定向发行公司限制性股票，股票的种类为人民币A股普通股。限制性股票激励计划的激励对象为目前本公司的中层管理人员以及技术骨干、业务骨干，不包括独立董事、监事、单独或合计持有上市公司5%以上股份的股东、上市公司实际控制人及其配偶、父母、子女。

该限制性股票激励计划授予的限制性股票分三期归属，即在满足归属条件之后，员工有权利根据可行权价格购买股票，在归属期内满足限制性股票激励计划的归属条件的，激励对象可以申请股票归属并上市流通。归属安排如下表所示：

| 归属安排 | 归属时间 | 个人当年计划归属比例 |
|---|---|---|
| 第一个归属期 | 自首次授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予日起36个月内的最后一个交易日当日止 | 30% |
| 第二个归属期： | 自首次授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予日起48个月内的最后一个交易日当日止 | 30% |
| 第三个归属期： | 自首次授予日起48个月后的首个交易日起至首次授予日起60个月内的最后一个交易日当日止 | 40% |

激励对象当年实际归属的限制性股票数量=个人当年计划归属的数量×公司层面归属比例×个人层面归属比例。

公司层面考核要求：

本激励计划的考核年度为 2020-2022 三个会计年度，每个会计年度考核一次。以 2017 年和 2018 年营业收入平均值、毛利平均值（对应为 20.30 亿元、7.10 亿元）为业绩基数，对每个年度定比业绩基数的营业收入增长率（A）、毛利增长率（B）进行考核，根据上述两个指标完成情况分别对应的系数（X）、（Y）核算归属比例。首次授予部分各年度的考核目标对应的归属批次及归属比例安排如下：

十、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

| | | 营业收入增长率(A) | | 毛利增长率(B) | |
|---|---|---|---|---|---|
| 归属期 | 考核年度 | 目标值(Am) | 触发值(An) | 目标值(Am) | 触发值(An) |
| 第一个归属期 | 2020 | 30% | 20% | 30% | 20% |
| 第二个归属期 | 2021 | 45% | 35% | 50% | 35% |
| 第三个归属期 | 2022 | 70% | 50% | 75% | 35% |

| 指标 | 业绩完成比例 | 指标对应系数 |
|---|---|---|
| 营业收入增长率(A) | A≥Am | X=100% |
| | An≤A<Am | X=80% |
| | Am≤An | X=0 |
| 毛利增长率(B) | B≥Bm | Y=100% |
| | Bn≤B<Bm | Y=80% |
| | Bm≤Bn | Y=0 |
| 公司层面归属比例 | 当批次计划归属比例*(X*60%+Y*40%) | |

个人层面绩效考核要求：

激励对象个人层面绩效考核按照公司现行的相关规定组织实施，并依照激励对象的考核结果确定其实际归属的股份数量。激励对象的绩效考核结果划分为优良、合格、不合格（激励对象考核期内离职的当年个人绩效考核视为不合格）三个档次，届时根据以下考核评级表中对应的个人层面归属比例确定激励对象的实际归属的股份数量：

| 评价结果 | 优良 | 合格 | 不合格 |
|---|---|---|---|
| 归属比例 | 100% | 80% | 0 |

2020年授予的限制性股票的公允价值为人民币148,274,499.00元（人民币36.08元/股至62.65元/股）（2019年：人民币226,630,383.00元，人民币42.99元/股）。授予日权益工具公允价值系以授予日的股权市场价格为基础。可行权权益工具数量的确定依据为根据最新取得的可行权职工人数 变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

按照本计划，发行在外的限制性股票如下：

| | 2020年 | | 2019年 | |
|---|---|---|---|---|
| | 加权平均行权价格 人民币元 | 限制性股票数量 千份 | 加权平均行权价格 人民币元 | 限制性股票数量 千份 |
| 年初 | 11.00 | 5,272 | - | - |
| 授予 | 19.25 | 2,728 | 11.00 | 5,272 |
| 作废（注） | 13.24 | 1,417 | - | - |
| 行权 | - | - | - | - |
| 到期 | - | - | - | - |
| 年末 | 13.94 | 6,583 | 11.00 | 5,272 |

十、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

注：截止至2020年12月31日，因持有限制性股票的员工离职或公司层面考核要求未达成，1,416,782股限制性股票已失效。

于资产负债表日，发行在外的限制性股票的行权价格和行权有效期如下：

2020年

| 限制性股票数量<br>千份 | 行权价格*<br>人民币元/股 | 行权有效期 |
|---|---|---|
| 4,240 | 11.00 | 2022年1月1日至<br>2024年12月31日 |
| 899 | 19.25 | 2022年2月15日至<br>2025年2月14日 |
| 534 | 19.25 | 2022年6月30日<br>至2025年6月29日 |
| 277 | 19.25 | 2022年9月23日至<br>2025年9月22日 |
| 138 | 19.25 | 2022年10月29日至<br>2025年10月28日 |
| 495 | 19.25 | 2022年12月15日至<br>2025年12月14日 |
| 6,583 | | |

2019年

| 限制性股票数量<br>千份 | 行权价格*<br>人民币元/股 | 行权有效期 |
|---|---|---|
| 5,272 | 11.00 | 2022年1月1日至<br>2024年12月31日 |

*限制性股票的行权价格可根据配股、派发股票股利，或本公司股本的其他类似变化予以调整。

## 十、 股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

于2020年12月31日，本公司在本计划下发行在外的限制性股票为6,583,218份。根据本公司资本结构，如果发行在外的限制性股票全部行权，将发行6,583,218股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币6,583,218元和股本溢价人民币85,167,444元（扣除发行费用前）。

于本财务报表批准日，本公司在本计划下发行在外的限制性股票为6,387,089份，约为本公司当日发行在外股份的1.55%。

## 十一、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 已签约但未拨备 | | |
| 资本承诺 | 18,612,277.25 | 39,623,795.02 |
| 投资承诺（注） | 15,000,000.00 | - |
| | 33,612,277.25 | 39,623,795.02 |

注：2020年12月，本公司之子公司上海晶毅与智创盟海（海南）企业管理中心（有限合伙）及其他自然人合伙人共同签订协议设立深圳盟海智能科技投资合伙企业（有限合伙），各方认缴出资额共人民币26,500,000.00元，其中上海晶毅认缴出资15,000,000.00元，持股56.60%，在投资决策委员会中占有1/3席位。

### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

2021年限制性股票激励计划

本公司于2021年4月11日召开的第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于公司<2021年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。根据限制性股票激励计划，本公司拟向激励对象授予8,000,000股限制性股票。该提议尚待本公司股东大会批准。

宣告分配股利

经本公司2021年4月15日召开的第二届董事会第十次会议审议，本公司2020年度拟不分配利润，资本公积拟不转增。该提议尚待本公司股东大会批准。

## 十三、 其他重要事项

### 1. 租赁

作为承租人

经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 10,600,274.84 | 11,773,531.93 |
| 1年至2年（含2年） | 8,537,196.08 | 9,680,581.20 |
| 2年至3年（含3年） | 2,725,304.75 | 8,694,096.67 |
| 3年以上 | 503,548.15 | 3,391,732.04 |
| | 22,366,323.82 | 33,539,941.84 |

### 2. 分部报告

**经营分部**

基于经营管理需要，本集团集中于半导体集成电路芯片的研发、生产销售业务，属于单一经营分部，因此无需列报更详细的经营分部信息。

**其他信息**

产品和劳务信息

**对外交易收入**

| | 2020 年 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 智能机顶盒芯片 | 1,547,461,008.30 | 1,251,336,650.04 |
| 智能电视芯片 | 842,784,196.74 | 862,905,261.81 |
| AI 音视频系统芯片 | 341,822,341.87 | 242,954,771.68 |
| 其他 | 6,185,777.01 | 536,703.30 |
| | 2,738,253,323.92 | 2,357,733,386.83 |

## 十三、 其他重要事项（续）

### 2. 分部报告（续）

地理信息

对外交易收入

| | 2020 年 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 境内 | 543,346,948.49 | 494,332,939.15 |
| 境外 | 2,194,906,375.43 | 1,863,400,447.68 |
| | 2,738,253,323.92 | 2,357,733,386.83 |

对外交易收入归属于交货地或劳务发生地所处区域。

非流动资产总额

| | 2020 年 | 2019 年 |
|---|---|---|
| 香港 | 3,095,906.56 | 5,280,770.00 |
| 中国大陆 | 528,888,627.78 | 425,713,975.81 |
| 美国 | 9,237,470.44 | 8,465,093.19 |
| | 541,222,004.78 | 439,459,839.00 |

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括递延所得税资产。

其他信息

主要客户信息

于2020年度，本集团销售客户中，来自于单家客户收入额超过集团营业收入总额10%的客户共有3家(2019年：4家)，本集团对其收入额分别为人民币514,823,478.04元，人民币466,215,927.46 元和人民币333,292,352.44元(2019年：分别为人民币506,325,838.94元，人民币375,985,977.00元，人民币250,377,293.27元和人民币245,430,553.93元)。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

应收账款信用期通常为到货后30天内付款，主要客户可以延长至2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 6个月以内 | 675,152,999.55 | 479,269,303.00 |
| 6个月至1年 | 2,750,479.56 | 2,712,815.71 |
| 1年至2年 | 24,579,950.09 | - |
| | 702,483,429.20 | 481,982,118.71 |
| 减：应收账款坏账准备 | 290,694.25 | 277,510.11 |
| | 702,192,734.95 | 481,704,608.60 |

应收账款坏账准备的变动如下：

| | 2020年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 122,419,701.49 | 17.43 | 290,694.25 | 0.24 |

| | 2019年 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 115,629,214.72 | 23.99 | 277,510.11 | 0.24 |

## 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

### 1. 应收账款（续）

于2020年12月31日，采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2020年 | | |
|---|---|---|---|
| | 估计发生违约的账面余额 | 预期信用损失率（%） | 整个存续期预期信用损失 |
| 合并范围内关联方 | 580,063,727.71 | - | - |
| 客户A | 122,419,701.49 | 0.24 | 290,694.25 |
| | 702,483,429.20 | | 290,694.25 |

于2019年12月31日，采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

| | 2019年 | | |
|---|---|---|---|
| | 估计发生违约的账面余额 | 预期信用损失率（%） | 整个存续期预期信用损失 |
| 合并范围内关联方 | 366,352,903.99 | - | - |
| 未逾期 | 115,629,214.72 | 0.24 | 277,510.11 |
| | 481,982,118.71 | | 277,510.11 |

于2020年度，本公司无作为金融资产转移终止确认的应收账款（2019年：无）。

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年收回或转回 | 本年核销 | 汇率折算影响 | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2020年 | 277,510.11 | 290,694.25 | (277,510.11) | - | - | 290,694.25 |
| 2019年 | 853,289.40 | 277,510.11 | (853,289.40) | - | - | 277,510.11 |

于2020年度及2019年度，本公司应收账款为应收晶晨香港和第三方公司款项，对应收第三方公司款项按照风险组合计提坏账。

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

| 2020年12月31日 | 账面原值 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 晶晨香港有限公司 | 580,063,727.71 | 82.57 | - |
| 客户A | 122,419,701.49 | 17.43 | 290,694.25 |
| 合计 | 702,483,429.20 | 100.00 | 290,694.25 |

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

| 2019年12月31日 | 账面原值 | 占应收账款总额的比例（%） | 坏账准备 |
|---|---|---|---|
| 晶晨香港有限公司 | 366,352,903.99 | 76.01 | - |
| 客户A | 115,629,214.72 | 23.99 | 277,510.11 |
| 合计 | 481,982,118.71 | 100.00 | 277,510.11 |

## 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

### 2. 其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 出口退税 | 15,841,641.09 | 20,211,141.48 |
| 待结算的股份支付款 | 8,901,586.80 | - |
| 押金及保证金 | 39,219.00 | 130,000.00 |
| 员工备用金 | 17,285.20 | 35,000.00 |
| 其他 | 7,493.23 | 7,493.23 |
| | 24,807,225.32 | 20,383,634.71 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 58.24 | 92.80 |
| | 24,807,167.08 | 20,383,541.91 |

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 6个月以内 | 24,797,032.09 | 20,241,141.48 |
| 6个月到1年 | 2,700.00 | 130,000.00 |
| 1年至2年 | 7,493.23 | 12,493.23 |
| | 24,807,225.32 | 20,383,634.71 |
| 减：其他应收款坏账准备 | 58.24 | 92.80 |
| | 24,807,167.08 | 20,383,541.91 |

其他应收款按照 12 个月预期信用损失坏账准备的变动如下：

2020 年

| | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>（整个存续期<br>预期信用损失） | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 年初余额 | 92.80 | - | - | 92.80 |
| 本年计提 | 58.24 | - | - | 58.24 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | (92.80) | - | - | (92.80) |
| 本年核销 | - | - | - | - |
| 年末余额 | 58.24 | - | - | 58.24 |

## 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

### 2. 其他应收款（续）

2019 年

| | 第一阶段<br>未来12个月<br>预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期<br>预期信用损失 | 第三阶段<br>已发生信用<br>减值金融资产<br>（整个存续期<br>预期信用损失） | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 年初余额 | 177.59 | - | - | 177.59 |
| 本年计提 | 92.80 | - | - | 92.80 |
| 本年转回 | - | - | - | - |
| 本年转销 | (177.59) | - | - | (177.59) |
| 本年核销 | - | - | - | - |
| 年末余额 | 92.80 | - | - | 92.80 |

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

| | 年末余额 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 性质 | 账龄 | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 国家税务总局上海市浦东新区税务局 | 15,841,641.09 | 63.86 | 出口退税 | 6个月以内 | - |
| 晶晨香港 | 8,901,586.80 | 35.88 | 待结算的股份支付款 | 6个月以内 | - |
| 中国电子进出口有限公司 | 26,647.00 | 0.11 | 押金 | 6个月以内 | 24.25 |
| 石琳 | 7,072.00 | 0.03 | 押金 | 6个月以内 | 6.43 |
| 李雪萍 | 7,000.00 | 0.03 | 备用金 | 6个月以内 | 6.30 |
| | 24,783,946.89 | 99.91 | | | 36.98 |

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

| | 年末余额 | 占其他应收款余额合计数的比例(%) | 性质 | 账龄 | 坏账准备年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 国家税务总局上海市浦东新区税务局 | 20,211,141.48 | 99.15 | 出口退税 | 6个月以内 | - |
| 中国电子进出口有限公司 | 130,000.00 | 0.64 | 押金及保证金 | 6个月到1年 | 69.94 |
| 高天耀 | 30,000.00 | 0.15 | 员工备用金 | 6个月以内 | 16.14 |
| 待理赔修车费 | 6,300.00 | 0.03 | 其他 | 1年至2年 | 3.39 |
| 龚仲亮 | 5,000.00 | 0.02 | 员工备用金 | 1年至2年 | 2.69 |
| | 20,382,441.48 | 99.99 | | | 92.16 |

于2020年度，本公司其他应收款坏账准备转销人民币92.80元（2019年：177.59元）。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

### 3. 存货

| | 2020年 | | | 2019年 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 36,438,608.91 | (1,962,086.05) | 34,476,522.86 | 14,557,984.93 | (957,921.18) | 13,600,063.75 |
| 委托加工物资 | 239,445,080.85 | (7,645,638.06) | 231,799,442.79 | 256,388,853.78 | (4,225,188.84) | 252,163,664.94 |
| 发出商品 | 291,925.94 | - | 291,925.94 | 68,667.12 | - | 68,667.12 |
| 库存商品 | 39,156,341.82 | (4,266,699.97) | 34,889,641.85 | 89,696,884.14 | (9,553,151.26) | 80,143,732.88 |
| | 315,331,957.52 | (13,874,424.08) | 301,457,533.44 | 360,712,389.97 | (14,736,261.28) | 345,976,128.69 |

存货跌价准备变动如下：

2020年

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 957,921.18 | 1,095,782.55 | (91,617.68) | - | 1,962,086.05 |
| 委托加工物资 | 4,225,188.84 | 5,257,113.54 | (1,836,664.32) | - | 7,645,638.06 |
| 库存商品 | 9,553,151.26 | 9,146,641.58 | (14,433,092.87) | - | 4,266,699.97 |
| | 14,736,261.28 | 15,499,537.67 | (16,361,374.87) | - | 13,874,424.08 |

2019年

| | 年初余额 | 本年计提 | 本年减少 | | 年末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,934,278.26 | 806,329.24 | (1,782,686.32) | - | 957,921.18 |
| 委托加工物资 | 4,440,328.90 | 2,434,565.83 | (2,649,705.89) | - | 4,225,188.84 |
| 库存商品 | 10,232,738.53 | 3,487,867.31 | (4,167,454.58) | - | 9,553,151.26 |
| | 16,607,345.69 | 6,728,762.38 | (8,599,846.79) | - | 14,736,261.28 |

2020年度及2019年度，本公司计提存货跌价准备，主要是因为存货库龄较长、型号过时所致。转销存货跌价准备是由于本年实现销售。2020年本公司存货余额中无借款费用资本化金额（2019年：无）

### 4. 长期股权投资

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 成本法 | 351,329,252.37 | 296,462,553.14 |
| 减：减值准备 | - | - |
| | 351,329,252.37 | 296,462,553.14 |

## 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

### 4. 长期股权投资（续）

长期股权投资变动情况如下：

2020 年

| | 获得方式 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 | 持股比例 | 表决权/实缴比例 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **成本法：** | | | | | | | | | | |
| 晶晨香港 | 直接投资设立 | 211,542,973.04 | 211,542,973.04 | - | 211,542,973.04 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 晶晨深圳（注1） | 股权转让获得 | 61,524,700.00 | 59,025,950.00 | 13,244,987.30 | 72,270,937.30 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 晶晨加州（注1） | 直接投资设立 | 13,736,130.00 | 13,736,130.10 | 10,413,299.00 | 24,149,429.10 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 晶晨北京（注1） | 直接投资设立 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | 2,698,912.93 | 5,698,912.93 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 上海晶毅 | 合伙设立 | 89,910,000.00 | 9,157,500.00 | - | 9,157,500.00 | 66.02% | 66.02% | - | - | - |
| 上海晶旻（注2） | 合伙设立 | 28,509,500.00 | - | 28,509,500.00 | 28,509,500.00 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| | | 408,223,303.04 | 296,462,553.14 | 54,866,699.23 | 351,329,252.37 | | | - | - | - |

2019 年

| | 获得方式 | 投资成本 | 年初余额 | 本年增加 | 年末余额 | 持股比例 | 表决权/实缴比例 | 减值准备 | 本年计提减值准备 | 本年现金红利 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **成本法：** | | | | | | | | | | |
| 晶晨香港 | 直接投资设立 | 211,542,973.04 | 211,542,973.04 | - | 211,542,973.04 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 晶晨深圳 | 股权转让获得 | 61,524,700.00 | 59,025,950.00 | - | 59,025,950.00 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 晶晨加州 | 直接投资设立 | 13,736,130.00 | 13,736,130.10 | - | 13,736,130.10 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 晶晨北京 | 直接投资设立 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 | - | 3,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | - | - | - |
| 上海晶毅 | 合伙设立 | 89,910,000.00 | 8,158,500.00 | 999,000.00 | 9,157,500.00 | 66.02% | 66.02% | - | - | - |
| | | 379,713,803.04 | 295,463,553.14 | 999,000.00 | 296,462,553.14 | | | - | - | - |

注 1：于 2020 年，本公司因授予各子公司员工限制性股票，视同向晶晨深圳、晶晨加州、晶晨北京增资人民币 13,244,987.30 元、人民币 10,413,299.00 元以及人民币 2,698,912.93 元。
注 2：于 2020 年，本公司向上海晶旻增资人民币 28,509,500.00 元，参见附注六。

## 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

### 5. 营业收入及成本

| | 2020年 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,481,118,842.40 | 1,863,145,938.56 |
| 其他业务 | 8,308,238.79 | 7,655,922.13 |
| | 2,489,427,081.19 | 1,870,801,860.69 |

| | 2019年 | |
|---|---|---|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 2,176,329,949.65 | 1,693,729,719.66 |
| 其他业务 | 9,021,103.68 | 8,430,938.02 |
| | 2,185,351,053.33 | 1,702,160,657.68 |

营业收入列示如下：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 销售商品 | 2,476,527,258.80 | 2,176,329,949.65 |
| 提供其他劳务 | 12,899,822.39 | 9,021,103.68 |
| | 2,489,427,081.19 | 2,185,351,053.33 |

### 6. 投资收益

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 交易性金融资产在持有期间取得的投资收益 | 13,348,849.20 | 1,000,232.61 |

### 7. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 营业外收入 | 35,000.00 | 304,279.28 |
| 利息收入 | 3,123,374.04 | 2,726,678.30 |
| 政府补助 | 48,043,908.20 | 34,538,065.41 |
| 日常代垫款项 | - | 9,037,028.67 |
| 押金、保证金及备用金 | 103,353.00 | - |
| 出售废品的收入 | - | 8,233.62 |
| 企业所得税退回 | 13,802,205.37 | 24,013,511.52 |
| | 65,107,840.61 | 70,627,796.80 |

## 十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

### 7. 现金流量表项目注释（续）

支付其他与经营活动有关的现金：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 营业外支出 | 2,826,987.43 | 189,292.44 |
| 管理费用和研发费用 | 277,026,823.29 | 186,840,340.57 |
| 押金、保证金及备用金 | 299,028.75 | 22,593.23 |
| 保险费、软件维护费 | 4,822,873.99 | 1,419,646.21 |
| 员工借款 | 1,360,000.00 | - |
| 银行手续费 | 121,242.44 | 118,808.58 |
| | 286,456,955.90 | 188,590,681.03 |

支付其他与筹资活动有关的现金：

| | 2020年 | 2019年 |
|---|---|---|
| 上市费用 | - | 7,896,813.96 |

晶晨半导体（上海）股份有限公司
补充资料
2020年度 人民币元

## I. 非经常性损益明细表

| | 2020年金额 | 2019年金额 |
|---|---|---|
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 19,032,668.91 | 11,941,638.02 |
| 持有交易性金融资产取得的投资收益 | 13,348,849.14 | 1,000,232.61 |
| 持有交易性金融资产获得的公允价值变动损益 | 398,767.12 | 3,927,013.69 |
| 非流动资产处置损益 | (85,442.68) | 5,240.63 |
| 支付供应商的赔偿款及违约金 | - | (38,000.00) |
| 捐赠性支出 | (2,856,242.74) | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | (13,854.69) | 781,157.59 |
| 非经常性损益项目合计 | 29,824,745.06 | 17,617,282.54 |
| 减：所得税影响数 | (3,716.44) | 56,791.82 |
| 减：少数股东权益影响数（税后） | - | - |
| | 29,828,461.50 | 17,560,490.72 |

## II. 净资产收益率和每股收益

2020年

| | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.02 | 0.28 | 0.28 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.99 | 0.21 | 0.21 |

2019年

| | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本 | 稀释 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 9.24 | 0.41 | 0.41 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.21 | 0.37 | 0.37 |