

芯海科技（深圳）股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—7 页
二、财务报表·····	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表·····	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表·····	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表·····	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表·····	第 12—15 页
三、财务报表附注·····	第 16—129 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕3-344 号

芯海科技（深圳）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了芯海科技（深圳）股份有限公司（以下简称芯海科技公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了芯海科技公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月的合并及母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，我们独立于芯海科技公司，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 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(二) 1 及十四(一)。

芯海科技公司的营业收入主要来自于高精度 ADC 及 SOC 芯片、高性能 MCU 设计以及物联网一站式解决方案的集成电路设计。2017 年度，芯海科技公司营业收入金额为人民币 163,947,723.54 元。2018 年度，芯海科技公司营业收入金额为人民币 219,296,286.13 元。2019 年度，芯海科技公司营业收入金额为人民币 258,406,413.72 元。2020 年 1-3 月，芯海科技公司营业收入金额为人民币 56,292,658.99 元。

根据芯海科技公司与其客户的销售合同约定，相关产品根据合同约定将产品交付给客户，且产品经客户签收后确认收入。

由于营业收入是芯海科技公司关键业绩指标之一，可能存在芯海科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险；因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、销售发票、销售单、签收单及对账单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售单、签收单、对账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

- (8) 对主要客户进行实地走访，形成走访记录；
- (9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计年度：2017 年度、2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一) 4。

截至 2017 年 12 月 31 日，芯海科技公司应收账款账面余额为人民币 67,223,317.92 元，坏账准备为人民币 1,168,214.97 元，账面价值为人民币 66,055,102.95 元。截至 2018 年 12 月 31 日，芯海科技公司应收账款账面余额为人民币 81,850,224.74 元，坏账准备为人民币 21,498,024.37 元，账面价值为人民币 60,352,200.37 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

- 1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；
- 2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况；
- 3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的方法和过程，评价管理层应收账款账龄划分的合理性；
- 4) 通过与同行业上市公司公开披露的信息比较，对应收账款坏账准备占应收账款余额比例及坏账准备计提政策的总体合理性进行了评估，并复核管理层坏账准备计提政策在报告期是否保持一致性；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款, 评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性; 根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等, 评价管理层减值测试方法的合理性 (包括各组合坏账准备的计提比例); 测试管理层使用数据的准确性和完整性 (包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合, 以抽样方式检查应收账款账龄的准确性) 以及对坏账准备的计算是否准确;

6) 对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款, 选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据和合理性; 并通过对客户背景、经营现状、现金流状况的调查, 查阅历史交易和回款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性;

7) 检查应收账款的期后回款情况, 评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

8) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序, 并将函证结果与芯海科技公司账面记录的金额进行核对;

9) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计期间: 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日, 芯海科技公司应收账款账面余额为人民币 122,111,291.79 元, 坏账准备为人民币 22,555,361.43 元, 账面价值为人民币 99,555,930.36 元。截至 2020 年 3 月 31 日, 芯海科技公司应收账款账面余额为人民币 114,187,591.72 元, 坏账准备为人民币 24,154,240.75 元, 账面价值为人民币 90,033,350.97 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征, 以单项应收账款或应收账款组合为基础, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款, 管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 估计预期收取的现金流量, 据此确定应计提的坏账准备; 对于以组合为基础计量预期信用损失

的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 对于单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据和合理性；并通过对客户背景、经营现状、现金流状况的调查，查阅历史交易和回款情况等程序中获得的证据来验证管理层判断的合理性；

7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

8) 对金额重大的应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与芯海科技公司账面记录的金额进行核对；

9) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估芯海科技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。

芯海科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督芯海科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能导致对芯海科技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芯海科技公司不能持续经营。

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

（六）就芯海科技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 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

陈华之印

中国注册会计师：

陈华之印

二〇二〇年六月十五日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 深圳前海科技(深圳)股份有限公司	注释 号	2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:									
货币资金		69,924,921.71	62,235,556.99	73,740,614.54	67,178,722.75	36,304,365.54	32,236,319.63	109,868,687.16	109,133,491.93
交易性金融资产		19,000,000.00	15,000,000.00						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	3	1,218,302.50	1,218,302.50	7,402,614.21	7,402,614.21	8,497,395.76	8,497,395.76	4,303,351.70	4,303,351.70
应收账款	4	90,033,350.97	73,992,955.76	99,555,930.36	75,575,425.14	60,352,200.37	43,748,709.71	66,055,102.95	55,451,506.98
应收款项融资	5	10,082,448.92	10,082,448.92	16,152,997.87	16,152,997.87				
预付款项	6	7,909,626.38	3,599,252.33	1,414,436.03	1,414,915.69	3,205,523.42	1,849,000.75	1,730,115.27	1,118,441.99
其他应收款	7	1,022,588.85	68,217,024.86	4,109,808.74	5,246,254.08	3,906,808.87	3,884,853.03	9,134,465.65	11,525,739.23
存货	8	70,218,387.83	61,960,228.98	50,329,462.87	46,559,671.78	45,801,530.91	42,453,293.14	30,012,966.56	28,047,181.23
合同资产									
持有待售资产									
一年内到期的非流动资产									
其他流动资产	9	11,037,551.68	3,866,969.98	3,310,114.23	1,179,719.58	80,019,195.43	78,488,719.85	2,696,665.03	1,084,212.91
流动资产合计		280,447,178.84	300,172,740.32	256,415,978.85	220,710,321.10	238,087,020.30	211,158,291.87	223,801,354.32	210,663,925.97
非流动资产:									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资	10		12,440,802.36		12,400,000.00		10,000,000.00		31,472,521.86
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	11	115,773,264.62	4,766,502.91	7,757,197.66	4,998,725.29	6,510,308.27	5,108,896.75	5,020,693.31	3,970,456.69
在建工程									
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	12	10,815,738.74	7,855,154.41	11,303,932.24	8,351,432.38	10,422,646.66	9,363,534.79	8,341,393.91	7,275,091.30
开发支出									
商誉									
长期待摊费用	13	7,666,346.05	1,759,351.25	7,503,272.06	2,019,451.47	6,075,891.28	2,219,675.37	6,787,173.50	3,315,295.89
递延所得税资产	14	4,193,899.44	3,401,452.11	3,889,008.20	3,114,591.62	2,831,165.61	2,186,892.33	744,818.89	711,094.58
其他非流动资产	15			57,109,990.00	57,109,990.00	22,841,998.00	22,841,998.00		
非流动资产合计		138,449,248.85	30,223,263.04	87,563,400.16	87,994,190.76	48,682,009.82	51,720,997.24	42,366,601.47	46,744,460.32
资产总计		418,896,427.69	330,396,003.36	343,979,379.01	308,704,511.86	286,769,030.12	262,879,289.11	266,167,955.79	257,408,386.29

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：芯海科技(深圳)股份有限公司		2020年3月31日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		单位：人民币元
负债和所有者权益		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	会企01表
流动负债										
短期借款	16	29,440,833.34	29,440,833.34	20,027,777.78	20,027,777.78	27,100,000.00	27,100,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	
交易性金融负债										
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债										
衍生金融负债										
应付票据	17	15,174,018.10	12,145,526.42	23,416,334.23	19,756,801.86	21,936,633.19	20,178,259.40	29,594,061.37	29,970,412.88	
应付账款	18	2,718,113.39	2,193,113.39	1,655,401.11	1,642,441.11	560,240.81	456,369.64	526,279.65	526,279.65	
预收款项	19	1,814,976.38	413,866.38							
合同负债	20	7,871,659.70	6,290,540.83	11,580,978.33	9,566,823.04	10,505,750.67	9,627,879.88	7,938,999.44	7,570,370.89	
应付职工薪酬	21	4,467,421.85	828,304.71	2,539,476.45	1,603,028.91	1,581,322.46	1,543,978.47	2,159,842.84	1,564,546.79	
应交税费	22	2,214,232.16	29,478,323.65	1,551,980.63	1,201,536.71	1,429,308.64	1,427,039.64	885,002.65	884,530.95	
其他应付款										
持有待售负债										
一年内到期的非流动负债										
其他流动负债										
流动负债合计		63,701,254.92	80,790,508.72	60,771,948.53	53,798,209.41	63,113,455.80	60,633,527.03	61,104,185.95	59,516,140.96	
非流动负债：										
长期借款	23	55,999,809.59								
应付债券										
其中：优先股										
永续债										
租赁负债										
长期应付款										
长期应付职工薪酬										
预计负债	24	12,495,700.50	7,435,895.15	12,647,497.51	8,031,264.40	14,340,487.92	10,098,314.22	16,159,082.62	12,428,946.53	
递延收益										
递延所得税负债										
其他非流动负债										
非流动负债合计		68,495,510.09	7,435,895.15	12,647,497.51	8,031,264.40	14,340,487.92	10,098,314.22	16,159,082.62	12,428,946.53	
负债合计		132,196,765.01	88,226,403.87	73,419,446.04	61,829,473.81	77,453,943.72	70,731,841.25	77,263,268.57	71,945,087.49	
所有者权益(或股本)：										
实收资本(或股本)	25	75,000,000.00	75,000,000.00	44,083,426.00	44,083,426.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	
其他权益工具										
其中：优先股										
永续债										
资本公积	26	112,641,445.97	111,121,918.56	143,558,019.97	142,038,492.56	125,150,674.56	124,650,674.56	124,200,674.56	124,200,674.56	
减：库存股										
其他综合收益										
专项储备	27	9,019,361.80	9,019,361.80	9,019,361.80	9,019,361.80	5,346,602.78	5,346,602.78	3,853,762.99	3,853,762.99	
盈余公积										
一般风险准备										
未分配利润	28	90,888,725.50	47,028,319.13	74,412,860.55	51,733,757.69	35,283,319.39	18,678,926.52	17,379,005.67	13,937,617.25	
归属于母公司所有者权益合计		287,549,533.27	242,169,599.49	270,559,932.97	246,875,038.05	209,315,086.40	192,147,447.86	188,904,687.22	185,463,298.80	
少数股东权益		-849,870.59		-513,735.35		63,245.67				
所有者权益合计		286,699,662.68	242,169,599.49	270,559,932.97	246,875,038.05	209,315,086.40	192,147,447.86	188,904,687.22	185,463,298.80	
负债和所有者权益总计		418,896,427.69	330,396,003.36	343,979,379.01	308,704,511.86	286,769,030.12	252,879,289.11	246,167,955.79	257,408,386.29	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润表

单位：人民币元

注 释	号	2020年1-3月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	56,292,636.99	34,967,236.09	258,106,113.72	233,537,823.78	219,206,286.13	194,438,161.65	163,917,233.54	154,985,664.23
减：营业成本	1	17,209,916.24	22,282,340.37	142,450,821.44	132,196,358.78	120,515,041.15	113,230,857.80	95,923,854.56	94,425,149.56
加：其他收益	2	536,266.05	172,609.10	1,539,174.97	1,281,405.41	1,417,260.12	1,162,418.02	1,138,781.96	914,857.45
减：资产减值损失	3	1,490,818.14	1,386,596.78	8,008,995.34	7,402,007.46	6,992,775.75	6,894,964.20	5,758,261.20	5,758,879.12
加：公允价值变动收益	4	5,651,361.93	4,882,077.81	23,412,652.60	21,827,613.29	17,824,093.65	17,028,916.72	13,654,080.90	13,296,012.02
减：信用减值损失	5	12,420,460.82	10,360,632.60	51,086,055.98	42,286,926.12	41,158,508.17	37,940,238.70	40,196,638.88	37,547,777.88
加：其他收益	6	996,691.69	300,355.12	275,351.62	100,165.39	-170,564.11	361,621.28	-466,915.71	-428,363.67
减：资产减值损失	7	1,062,975.99	365,750.01	627,874.70	627,874.70	249,706.67	249,706.67	503,319.37	503,319.37
加：其他收益	8	4,175,786.48	2,994,417.38	538,905.44	530,403.30	590,552.84	581,317.20	965,350.49	962,712.33
减：资产减值损失	9	-1,590,550.49	-1,852,851.13	-1,274,540.54	-804,813.14	-22,877,761.34	-17,749,406.44	-1,895,712.53	-1,800,568.26
加：其他收益	10	-1,691,230.99	-1,687,172.83	-1,674,079.81	-1,674,079.81	-22,877,761.34	-17,749,406.44	-1,895,712.53	-1,800,568.26
二、营业利润	11	18,381,149.12	4,962,982.27	43,020,393.77	37,119,777.31	25,793,590.87	13,433,133.71	16,489,110.66	11,424,335.02
加：营业外收入	12	104,885.66	77,471.08	62,113.76	58,933.28	32,955.34	27,691.35	31,354.22	25,354.22
减：营业外支出	13	107,631.58	106,787.86	127,290.02	123,061.93	8,294.95	8,294.95	165,517.03	165,517.15
三、利润总额	14	18,378,403.20	4,929,299.05	42,955,217.51	37,055,648.66	25,818,251.26	13,452,600.11	16,354,947.85	11,284,172.09
减：所得税费用	15	2,238,673.49	-286,860.49	1,061,226.94	328,058.47	-2,046,346.72	1,475,797.75	3,550.46	27,846.17
四、净利润	16	16,139,729.71	4,705,438.56	41,894,046.57	36,727,590.19	27,864,598.00	14,976,802.36	16,358,498.31	11,256,325.92
（一）按经营持续性分类：									
1.持续经营净利润	17	16,139,729.71	4,705,438.56	41,894,046.57	36,727,590.19	27,864,598.00	14,976,802.36	16,358,498.31	11,256,325.92
2.终止经营净利润	18								
（二）按所有权归属分类：									
1.归属于母公司所有者的净利润	19	16,139,729.71	4,705,438.56	41,894,046.57	36,727,590.19	27,864,598.00	14,976,802.36	16,358,498.31	11,256,325.92
2.少数股东损益	20	-336,135.24		-907,153.61		-186,754.33		0.00	
五、其他综合收益的税后净额									
（一）不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
（二）将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
六、综合收益总额		16,139,729.71	4,705,438.56	41,894,046.57	36,727,590.19	27,864,598.00	14,976,802.36	16,358,498.31	11,256,325.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,139,729.71	4,705,438.56	41,894,046.57	36,727,590.19	27,864,598.00	14,976,802.36	16,358,498.31	11,256,325.92
归属于少数股东的综合收益总额		-336,135.24		-907,153.61		-186,754.33		0.00	
七、每股收益：									
（一）基本每股收益		0.22		0.98		0.65		0.40	
（二）稀释每股收益		0.22		0.98		0.65		0.40	

2019年度1-10月发生额与上期相比，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,302,741.85元。2018年度被合并方实现的净利润为：-712,010.00元。
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 第 10 页 共 119 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 兆海科技(深圳)股份有限公司	注释 号	2020年1-3月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	1	79,512,794.24	44,126,771.02	214,748,359.44	188,700,481.29	212,388,271.30	190,051,616.85	170,941,266.44	163,608,940.28
收到的税费返还		1,222,427.78	1,139,884.65	8,194,784.10	6,925,763.09	9,604,570.84	7,712,442.97	6,859,676.69	6,209,532.07
收到其他与经营活动有关的现金		7,721,835.08	26,974,639.68	10,705,229.28	2,494,141.50	10,997,952.91	6,062,911.76	5,146,844.69	1,953,006.53
经营活动现金流入小计		88,487,057.10	72,241,295.35	233,648,372.82	198,120,385.88	233,190,795.05	203,826,971.58	182,947,787.82	171,771,478.88
购买商品、接受劳务支付的现金		54,881,561.02	46,514,195.66	145,615,722.19	128,549,493.03	151,619,648.10	134,381,822.53	103,542,655.69	92,747,699.11
支付给职工以及为职工支付的现金		18,360,235.93	15,226,909.75	60,867,750.91	51,815,208.59	46,240,957.29	43,296,651.07	33,281,497.19	31,645,229.79
支付的各项税费		3,835,107.90	2,554,392.23	13,049,331.52	11,210,822.59	14,534,891.86	11,681,027.56	10,242,536.60	9,230,536.23
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,863,365.08	9,039,046.91	16,451,900.64	16,247,271.87	12,246,352.17	11,509,829.31	12,492,141.65	18,929,914.39
经营活动现金流出小计		80,940,269.93	73,334,544.55	235,984,705.26	207,822,806.08	224,641,849.42	200,889,330.47	159,558,831.13	152,553,379.52
经营活动产生的现金流量净额		7,546,787.17	-1,093,249.20	-2,336,332.44	-9,702,420.20	8,548,945.63	2,957,641.11	23,388,956.69	19,218,099.36
二、投资活动产生的现金流量									
收回投资收到的现金		3,000,000.00	3,000,000.00		1,050,000.00	27,000,000.00	27,000,000.00		
取得投资收益收到的现金				1,342,434.02	1,342,434.02	1,456,081.68	1,456,081.68		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额									
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				530.97	530.97				
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,000,000.00	3,000,000.00	237,000,000.00	237,000,000.00	146,000,000.00	146,000,000.00		
投资活动现金流入小计		59,096,008.11	232,156.50	46,754,967.66	239,382,964.99	174,456,081.68	174,456,081.68		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金									
投资支付的现金									
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额									
支付其他与投资活动有关的现金	4	19,000,000.00	15,000,000.00	162,000,000.00	162,000,000.00	221,000,000.00	221,000,000.00		
投资活动现金流出小计		78,096,008.11	15,272,958.86	208,754,967.66	205,750,165.87	253,576,089.43	250,760,830.60	10,877,808.47	7,270,610.11
投资活动产生的现金流量净额		-75,096,008.11	-12,272,958.86	29,587,997.33	33,642,799.12	-79,120,007.75	-76,304,748.92	-10,877,808.47	-7,270,610.11
三、筹资活动产生的现金流量									
吸收投资收到的现金									
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金									
取得借款收到的现金									
收到其他与筹资活动有关的现金	5	67,100,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	28,000,000.00	28,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		67,100,000.00	10,000,000.00	41,350,000.00	40,000,000.00	750,000.00	28,000,000.00	89,433,962.27	89,433,962.27
偿还债务支付的现金		1,829,252.00	600,000.00	27,100,000.00	27,100,000.00	20,900,000.00	20,900,000.00	21,550,000.00	21,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		920,858.84	352,694.45	1,432,638.59	1,432,638.59	9,703,113.80	9,703,113.80	20,555,979.17	20,555,979.17
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润									
支付其他与筹资活动有关的现金	6	300,000.00	300,000.00	2,500,000.00	500,000.00				
筹资活动现金流出小计		3,050,110.84	1,252,694.45	31,032,638.59	29,032,638.59	30,603,113.80	30,603,113.80	42,105,979.17	42,105,979.17
筹资活动产生的现金流量净额		64,049,889.16	8,747,305.55	10,317,361.41	10,967,361.41	-1,853,113.80	-2,603,113.80	47,327,983.10	47,327,983.10
汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,751.24	33,849.04	-132,805.89	34,634.20	-141,829.88	51,365.13	32,701.88	-12,188.80
现金及现金等价物净增加额		-3,457,580.54	-4,585,053.47	37,436,220.41	34,942,374.53	-72,596,005.80	-75,898,856.48	59,871,833.20	59,263,283.55
加: 期初现金及现金等价物余额		73,382,502.25	66,820,610.46	35,946,281.84	31,878,235.93	108,512,287.64	107,777,092.41	48,640,454.44	48,513,808.86
五、期末现金及现金等价物余额		69,924,921.71	62,235,556.99	73,382,502.25	66,820,610.46	35,946,281.84	31,878,235.93	108,512,287.64	107,777,092.41

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

审核之章

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

[illegible]

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

全计划部门负责人

第12页 共129页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度										2017年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	188,904,687.22	3,853,762.99	17,379,005.67	188,904,687.22	209,315,885.40	188,904,687.22	3,853,762.99	17,379,005.67	188,904,687.22	209,315,885.40	188,904,687.22	3,853,762.99	17,379,005.67	188,904,687.22	209,315,885.40	188,904,687.22	3,853,762.99	17,379,005.67	188,904,687.22	209,315,885.40
二、本年期初余额	188,904,687.22	3,853,762.99	17,379,005.67	188,904,687.22	209,315,885.40	188,904,687.22	3,853,762.99	17,379,005.67	188,904,687.22	209,315,885.40	188,904,687.22	3,853,762.99	17,379,005.67	188,904,687.22	209,315,885.40	188,904,687.22	3,853,762.99	17,379,005.67	188,904,687.22	209,315,885.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00	43,471,244.00
(一)综合收益总额																				
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	232,375,931.22	4,287,507.99	24,758,005.67	232,375,931.22	281,781,445.18	232,375,931.22	4,287,507.99	24,758,005.67	232,375,931.22	281,781,445.18	232,375,931.22	4,287,507.99	24,758,005.67	232,375,931.22	281,781,445.18	232,375,931.22	4,287,507.99	24,758,005.67	232,375,931.22	281,781,445.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

第 13 页 共 129 页

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)

审核之章

母公司所有者权益变动表

会计04表
单位: 人民币元



项 目		2020年1-3月					2019年度										
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 股 债	资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	44,083,426.00		142,038,492.56			9,019,361.80	51,733,757.69	246,873,038.05	43,471,244.00		124,050,674.56				5,346,602.78	18,678,926.52	192,147,447.86
二、本年年初余额	44,083,426.00		142,038,492.56			9,019,361.80	51,733,757.69	246,873,038.05	43,471,244.00		124,050,674.56				5,346,602.78	18,678,926.52	192,147,447.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,916,574.00		-30,916,574.00				-4,705,438.56	-4,705,438.56	612,182.00		17,387,818.00				3,672,759.02	33,054,891.17	54,727,590.19
（一）综合收益总额							-4,705,438.56	-4,705,438.56									
（二）所有者投入和减少资本									612,182.00		17,387,818.00						18,000,000.00
1. 所有者投入的普通股									612,182.00		17,387,818.00						18,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额																	
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积														3,672,759.02	-3,672,759.02		
2. 对所有者（或股东）的分配														3,672,759.02	-3,672,759.02		
3. 其他																	
（四）所有者权益内部结转	30,916,574.00		-30,916,574.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,916,574.00		-30,916,574.00														
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	75,000,000.00		111,121,918.56			9,019,361.80	47,028,319.13	242,161,599.49	44,083,426.00		142,038,492.56				9,019,361.80	51,733,757.69	246,873,038.06

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

第 14 页 共 129 页



天晟会计师事务所(普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2018年度					2017年度					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	124,200,674.56					3,853,762.99	13,537,617.25	138,491,054.80	124,200,674.56					2,728,130.40	23,368,983.72
二、本年期初余额	124,200,674.56					3,853,762.99	13,537,617.25	138,491,054.80	124,200,674.56					2,728,130.40	23,368,983.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,492,839.79	4,741,309.27	6,234,149.06						1,125,682.59	-9,431,366.47
（一）综合收益总额							14,928,397.86	14,928,397.86							11,256,325.92
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.对所有者（或股东）的分配															
3.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	124,200,674.56					5,346,602.78	18,678,926.52	148,145,112.86	124,200,674.56					3,853,762.99	13,537,617.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

芯海科技（深圳）股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

芯海科技（深圳）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市芯海科技有限公司（以下简称芯海有限公司），芯海有限公司系由卢国建、邹春平共同出资组建，于 2003 年 9 月 27 日在深圳市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 4403012123552 的企业法人营业执照。芯海有限公司成立时注册资本 100 万元。芯海有限公司以 2015 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 11 月 23 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300754288784A 营业执照，注册资本 75,000,000.00 元，股份总数 75,000,000 股（每股面值 1 元）。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为从事信号链芯片的研发、设计与销售。产品主要有：智慧健康芯片、压力触控芯片、智慧家居测量芯片、工业测量芯片和通用微控制器芯片等。

本财务报表业经公司 2020 年 5 月 22 日第二届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将合肥市芯海电子科技有限公司（以下简称合肥芯海）、西安芯海微电子科技有限公司（以下简称西安芯海）、香港芯海电子科技有限公司（以下简称香港芯海）、深圳康柚健康科技有限公司（以下简称康柚健康）、深圳市芯崛科技有限公司（以下简称芯崛科技）、深圳市芯海创芯科技有限公司（以下简称芯海创芯）和西安芯联海智商务信息咨询合伙企业（有限合伙）（芯联海智）7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 3 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-3 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该

金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是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；

2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	
其他应收款——个别认定法组合	客户类型	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1-3 个月（含 3 个月，下同）	1.00
4 个月—1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是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；
- 2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-3 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）或占应收款项账面余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内的关联方往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备
个别认定法组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-3 个月（含 3 个月，下同）	1.00	5.00
4 个月—1 年	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
运输工具	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40
电子及其他设备	年限平均法	4-5	3-10	18.00-24.25

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10
IP 授权	2-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对

可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

1. 2020 年 1-3 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转

移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售智慧健康芯片、压力触控芯片、智慧家居测量芯片、工业测量芯片和通用微控制器芯片等产品，属于在某一时刻履行履约义务。销售产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售智慧健康芯片、压力触控芯片、智慧家居测量芯片、工业测量芯片和通用微控制器芯片等产品。销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司销售的商品无需安装，货物发出并经客户签收时控制权发生转移，公司以收到客户的签收单确认收入。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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，以购建或以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。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、10%、免税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年	2017 年
公司	10%	10%	10%	10%
合肥芯海	10%	10%	免税	免税
康柚健康	25%	25%	25%	
香港芯海	16.5%	16.5%	16.5%	
西安芯海	25%	25%		
芯崛科技	25%	25%		
芯海创芯	25%	25%		
芯联海智[注]	25%	25%		

[注]：芯联海智系西安芯海员工持股平台，其中自然人合伙人缴纳个人所得税。

（二）税收优惠

1. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司报告期内享受该即征即退优惠政策。

2. 企业所得税

根据财政部 国家税务总局《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），国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。公司自 2017 年度起享受 10%的企业所得税率优惠政策。

根据国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知（国发〔2011〕4 号），对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。合肥芯海 2017 年度为获利年度的

第一年，2017-2018 年度执行免税政策，2019-2021 年度执行减半征收政策。同时，合肥芯海根据财政部 国家税务总局《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），国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税的相关规定，已向其所在地主管税务机关备案自 2019 年度起享受 10%的企业所得税率优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
库存现金	179,318.90	90,406.60	3,880.20	129,837.70
银行存款	69,735,977.05	73,649,553.20	36,299,145.60	109,737,839.77
其他货币资金	9,625.76	654.74	1,339.74	1,009.69
合 计	69,924,921.71	73,740,614.54	36,304,365.54	109,868,687.16

（2）其他说明

2020 年 3 月 31 日，无受限货币资金。

2019 年 12 月 31 日，银行存款中有 358,112.29 元系财政资金监管账户，使用受限。

2018 年 12 月 31 日，银行存款中有 358,083.70 元系财政资金监管账户，使用受限。

2017 年 12 月 31 日，银行存款中有 1,356,399.52 元系财政资金监管账户，使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31
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	19,000,000.00	
其中：理财产品	19,000,000.00	
合 计	19,000,000.00	

3. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 218, 302. 50	100. 00			1, 218, 302. 50
其中：银行承兑汇票	1, 218, 302. 50	100. 00			1, 218, 302. 50
合 计	1, 218, 302. 50	100. 00			1, 218, 302. 50

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7, 402, 614. 21	100. 00			7, 402, 614. 21
其中：银行承兑汇票	7, 402, 614. 21	100. 00			7, 402, 614. 21
合 计	7, 402, 614. 21	100. 00			7, 402, 614. 21

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8, 497, 395. 76		8, 497, 395. 76
合 计	8, 497, 395. 76		8, 497, 395. 76

(续上表)

项 目	2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	4, 303, 351. 70		4, 303, 351. 70
小 计	4, 303, 351. 70		4, 303, 351. 70

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

项 目	2020. 3. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1, 218, 302. 50			7, 402, 614. 21		
小 计	1, 218, 302. 50			7, 402, 614. 21		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将银行承兑汇票组合不计提坏账准备。

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	8,497,395.76			4,303,351.70		
小 计	8,497,395.76			4,303,351.70		

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2020. 3. 31		2019. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票				7,272,614.21
小 计				7,272,614.21

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	6,316,014.84	4,030,935.76	3,632,732.46	4,303,351.70
小 计	6,316,014.84	4,030,935.76	3,632,732.46	4,303,351.70

对信用水平较高的大型商业银行承兑的票据，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对除此之外的商业银行承兑的票据，公司未将已背书或贴现的承兑汇票终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,311,492.47	17.79	20,311,492.47	100.00	
按组合计提坏账准备	93,876,099.25	82.21	3,842,748.28	4.09	90,033,350.97
合 计	114,187,591.72	100.00	24,154,240.75	21.15	90,033,350.97

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,311,492.47	16.63	20,311,492.47	100.00	

按组合计提坏账准备	101,799,799.32	83.37	2,243,868.96	2.20	99,555,930.36
合 计	122,111,291.79	100.00	22,555,361.43	18.47	99,555,930.36

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	20,311,492.47	24.82	20,311,492.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	61,538,732.27	75.18	1,186,531.90	1.93	60,352,200.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	81,850,224.74	100.00	21,498,024.37	26.27	60,352,200.37

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	67,223,317.92	100.00	1,168,214.97	1.74	66,055,102.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	67,223,317.92	100.00	1,168,214.97	1.74	66,055,102.95

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年3月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海曜迅工贸有限公司	20,311,492.47	20,311,492.47	100.00	经营状况出现困难
小 计	20,311,492.47	20,311,492.47	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海曜迅工贸有限公司	20,311,492.47	20,311,492.47	100.00	经营状况出现困难
小 计	20,311,492.47	20,311,492.47	100.00	

③ 2018年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海曜迅工贸有限公司	20,311,492.47	20,311,492.47	100.00	经营状况出现困难
小 计	20,311,492.47	20,311,492.47	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年3月31日及2019年12月31日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比	账面余额	坏账准备	计提比

			例 (%)			例 (%)
1-3 个月 (含, 下同)	32,939,651.61	329,396.51	1.00	82,483,997.86	824,839.98	1.00
4-12 个月	55,927,055.15	2,796,352.76	5.00	14,306,423.97	715,321.19	5.00
1-2 年	4,623,923.70	462,392.37	10.00	4,657,133.00	465,713.30	10.00
2-3 年	261,724.30	130,862.15	50.00	228,500.00	114,250.00	50.00
3 年以上	123,744.49	123,744.49	100.00	123,744.49	123,744.49	100.00
小 计	93,876,099.25	3,842,748.28	4.09	101,799,799.32	2,243,868.96	2.20

② 2018 年 12 月 31 日

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月	53,314,674.68	533,146.75	1.00	56,514,899.43	565,148.99	1.00
4-12 个月	5,687,813.10	284,390.66	5.00	10,345,473.40	517,273.67	5.00
1-2 年	2,402,500.00	240,250.00	10.00	239,200.60	23,920.06	10.00
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50.00	123,744.49	61,872.25	50.00
3 年以上	123,744.49	123,744.49	100.00			
小 计	61,538,732.27	1,186,531.90	1.93	67,223,317.92	1,168,214.97	1.74

确定组合依据的说明: 公司对客户的信用风险进行评估, 将具有共同信用风险特征客户的应收账款归为一个组别。

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020.3.31	2019.12.31
1-3 个月	32,939,651.61	82,483,997.86
4-12 个月	55,927,055.15	14,306,423.97
1-2 年	24,935,416.17	24,968,625.47
2-3 年	261,724.30	228,500.00
3 年以上	123,744.49	123,744.49
小 计	114,187,591.72	122,111,291.79

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,311,492.47							20,311,492.47
按组合计提坏账准备	2,243,868.96	1,598,879.32						3,842,748.28
小 计	22,555,361.43	1,598,879.32						24,154,240.75

② 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准备	20,311,492.47							20,311,492.47
按 组 合 计 提 坏 账 准备	1,186,531.90	1,057,337.06						2,243,868.96
小 计	21,498,024.37	1,057,337.06						22,555,361.43

[注]：2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明。

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		20,311,492.47						20,311,492.47
按组合计提坏账准备	1,168,214.97	18,316.93						1,186,531.90
小 计	1,168,214.97	20,329,809.40						21,498,024.37

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	225,063.43	943,151.54						1,168,214.97
小 计	225,063.43	943,151.54						1,168,214.97

(4) 应收账款金额前 5 名情况

① 2020 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市西城微科电子有限公司	29,495,819.87	25.83	1,120,652.90
上海曜迅工贸有限公司	20,311,492.47	17.79	20,311,492.47
深圳市卓芯微科技有限公司	5,866,358.73	5.14	131,050.68
鑫通电子(香港)有限公司	5,768,300.08	5.05	288,415.00
深圳市鹏利达电子有限公司	5,621,026.45	4.92	226,854.89
小 计	67,062,997.60	58.73	22,078,465.94

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市西城微科电子有限公司	43,651,991.61	35.75	701,534.23
上海曜迅工贸有限公司	20,311,492.47	16.63	20,311,492.47

鑫通电子（香港）有限公司	5,926,639.52	4.85	59,266.40
深圳市鹏利达电子有限公司	5,564,898.60	4.56	55,648.99
广东新域电子科技有限公司[注 1]	4,885,648.00	4.00	579,964.05
小 计	80,340,670.20	65.79	21,707,906.14

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市西城微科电子有限公司	21,118,875.29	25.80	227,188.75
上海曜迅工贸有限公司	20,311,492.47	24.82	20,311,492.47
广东一二三金属制品研发有限公司[注 2]	5,852,408.70	7.15	354,045.44
深圳市兴格睿科技有限公司	3,498,386.99	4.27	34,983.87
深圳市全智芯科技有限公司	3,095,141.60	3.78	30,951.42
小 计	53,876,305.05	65.82	20,958,661.95

④ 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海曜迅工贸有限公司	30,690,695.00	45.65	381,694.75
广东一二三金属制品研发有限公司[注 2]	12,612,627.00	18.76	457,893.67
深圳市西城微科电子有限公司	6,385,215.76	9.50	63,852.16
深圳市鹏利达电子有限公司	2,404,227.86	3.58	24,042.28
深圳市威盛康科技有限公司	2,173,719.36	3.23	21,737.19
小 计	54,266,484.98	80.73	949,220.05

[注 1]：2019 年 6 月 4 日，广东一二三金属制品研发有限公司（以下简称广东一二三）与公司、广东新域电子科技有限公司（系广东一二三关联方，以下简称广东新域）签订《债务转移协议书》，约定将广东一二三欠公司的 585.24 万元债务（截至 2019 年 6 月 4 日）转移给广东新域。

[注 2]：广东一二三金属制品研发有限公司曾用名广东一二三科技有限公司，于 2018 年 12 月 20 日变更公司名称。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2020.3.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

应收票据	10,082,448.92				10,082,448.92	
合 计	10,082,448.92				10,082,448.92	

(续上表)

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	16,152,997.87				16,152,997.87	
合 计	16,152,997.87				16,152,997.87	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额	
	2020.3.31	2019.12.31
银行承兑汇票	8,393,583.79	10,219,058.46
小 计	8,393,583.79	10,219,058.46

对由信用水平较高的大型商业银行承兑的应收票据,由于该类票据除正常到期兑付外还存在对外背书或贴现且被终止确认的情况,即公司是以收取合同现金流和出售兼有的业务模式管理此类票据,依据2019年1月1日开始实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》以及财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知(财会(2019)6号)》要求,自2019年1月1日起将此类票据分类为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产,在应收款项融资项目下列报。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2020.3.31				2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,902,816.58	99.91		7,902,816.58	1,804,622.63	99.45		1,804,622.63
1-2 年					3,003.60	0.17		3,003.60
2-3 年	6,809.80	0.09		6,809.80	6,809.80	0.38		6,809.80
合 计	7,909,626.38	100.00		7,909,626.38	1,814,436.03	100.00		1,814,436.03

(续上表)

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,768,819.83	55.18		1,768,819.83	1,730,115.27	100.00		1,730,115.27
1-2 年	1,436,703.59	44.82		1,436,703.59				
合 计	3,205,523.42	100.00		3,205,523.42	1,730,115.27	100.00		1,730,115.27

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	3,551,940.28	44.91
深圳市育诚先进半导体有限公司	1,378,685.47	17.43
UNITED MICROELECTRONICS CORP.	776,333.26	9.82
威之信科技(上海)有限公司	715,257.76	9.04
惠州市骏亚智能科技有限公司	592,575.22	7.49
小 计	7,014,791.99	88.69

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
UNITED MICROELECTRONICS CORP.	768,757.00	42.37
上海华虹宏力半导体制造有限公司	293,619.76	16.18
威之信国际贸易(上海)有限公司	283,657.26	15.63
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	171,101.78	9.43
湖南中芯供应链有限公司	58,789.05	3.24
小 计	1,575,924.85	86.85

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖南中芯供应链有限公司	796,467.51	24.85
深圳市优联创达科技有限公司	589,091.27	18.38
上海凸版光掩模有限公司	519,579.89	16.21
深圳市安耐科电子技术有限公司	400,000.00	12.48
上海华虹宏力半导体制造有限公司	385,478.05	12.03
小 计	2,690,616.72	83.95

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市安耐科电子技术有限公司	400,000.00	23.12
上海华虹宏力半导体制造有限公司	362,297.74	20.94
威之信国际贸易(上海)有限公司	231,647.76	13.39
湖南中芯供应链有限公司	229,031.29	13.24
RICH STAR FAR EAST LIMITED	98,812.50	5.71
小 计	1,321,789.29	76.40

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1, 512, 236. 32	100. 00	489, 647. 47	32. 38	1, 022, 588. 85
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1, 512, 236. 32	100. 00	489, 647. 47	32. 38	1, 022, 588. 85
合 计	1, 512, 236. 32	100. 00	489, 647. 47	32. 38	1, 022, 588. 85

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4, 607, 785. 04	100. 00	497, 976. 30	10. 81	4, 109, 808. 74
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	4, 607, 785. 04	100. 00	497, 976. 30	10. 81	4, 109, 808. 74
合 计	4, 607, 785. 04	100. 00	497, 976. 30	10. 81	4, 109, 808. 74

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4, 187, 481. 69	100. 00	280, 672. 82	6. 70	3, 906, 808. 87
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4, 187, 481. 69	100. 00	280, 672. 82	6. 70	3, 906, 808. 87

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9, 272, 698. 92	100. 00	138, 233. 27	1. 49	9, 134, 465. 65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	9, 272, 698. 92	100. 00	138, 233. 27	1. 49	9, 134, 465. 65

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020. 3. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定法组合				3,000,000.00		
账龄组合	1,512,236.32	489,647.47	32.38	1,607,785.04	497,976.30	30.97
其中：1 年以内	749,918.74	37,495.95	5.00	756,739.46	37,836.98	5.00
1-2 年	236,971.18	23,697.12	10.00	320,014.18	32,001.42	10.00
2-3 年	193,784.00	96,892.00	50.00	205,787.00	102,893.50	50.00
3 年以上	331,562.40	331,562.40	100.00	325,244.40	325,244.40	100.00
小 计	1,512,236.32	489,647.47	32.38	4,607,785.04	497,976.30	10.81

② 2018 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	646,450.29	32,322.52	5.00	408,588.38	20,429.42	5.00
1-2 年	206,979.00	20,697.90	10.00	213,940.00	21,394.00	10.00
2-3 年	212,800.00	106,400.00	50.00	52,565.10	26,282.55	50.00
3 年以上	121,252.40	121,252.40	100.00	70,127.30	70,127.30	100.00
小 计	1,187,481.69	280,672.82	23.64	745,220.78	138,233.27	18.55

组合中，采用个别认定法组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来组合	3,000,000.00			8,527,478.14		
小 计	3,000,000.00			8,527,478.14		

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020. 3. 31	2019. 12. 31
1 年以内	749,918.74	756,739.46
1-2 年	236,971.18	320,014.18
2-3 年	193,784.00	3,205,787.00
3 年以上	331,562.40	325,244.40
小 计	1,512,236.32	4,607,785.04

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-3 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	37,836.98	32,001.42	428,137.90	497,976.30
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,848.56	11,848.56		
--转入第三阶段		-19,378.40	19,378.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,507.53	-774.46	-19,061.90	-8,328.83
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	37,495.95	23,697.12	428,454.40	489,647.47

② 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数[注]	32,322.52	20,697.90	227,652.40	280,672.82
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-16,000.71	16,000.71		
--转入第三阶段		-20,578.70	20,578.70	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	21,515.17	15,881.51	179,906.80	217,303.48
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	37,836.98	32,001.42	428,137.90	497,976.30

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

其他应收款	138,233.27	142,439.55						280,672.82
小 计	138,233.27	142,439.55						280,672.82

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	244,691.07	-106,457.80						138,233.27
小 计	244,691.07	-106,457.80						138,233.27

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	1,182,483.20	1,264,661.35	959,660.18	544,691.40
应收暂付款	329,753.12	343,123.69	227,821.51	200,529.38
投资补偿款[注]		3,000,000.00	3,000,000.00	8,527,478.14
合 计	1,512,236.32	4,607,785.04	4,187,481.69	9,272,698.92

[注]：投资补偿款具体情况详见本附注十（二）4(3)之说明。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金保证金	474,450.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	31.37	296,289.00
深圳市富森供应链管理有限公司	押金保证金	144,102.00	1-3 个月、4 个月-1 年	9.53	7,205.10
深圳招商物业管理有限公司	押金保证金	107,629.00	1-2 年、3 年以上	7.12	74,178.70
敦豪国际航空快件有限公司深圳分公司	押金保证金	100,000.00	4 个月-1 年	6.61	5,000.00
优客工场（深圳）创业服务有限公司	押金保证金	39,100.00	1-2 年	2.59	3,910.00
小 计		865,281.00		57.22	386,582.80

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
卢国建	投资补偿款	3,000,000.00	2-3 年	65.11	
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金保证金	474,450.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	10.30	296,289.00
深圳市圳芯产业发展有限公司	押金保证金	164,520.00	1-2 年	3.57	16,452.00
深圳市富森供应链管理有限公司	押金保证金	123,390.00	1 年以内	2.68	6,169.50
深圳招商物业管理有限公司	押金保证金	107,629.00	1-2 年、3 年以上	2.34	74,178.70
小 计		3,869,989.00		83.99	393,089.20

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	-----------------	------

卢国建	投资补偿款	3,000,000.00	1-2 年	71.64	
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金保证金	474,450.00	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	11.33	120,316.50
深圳市圳芯产业发展有限公司	押金保证金	164,520.00	1 年以内	3.93	8,226.00
深圳招商物业管理有限公司	押金保证金	107,629.00	1 年以内 3 年以上	2.57	72,320.35
深圳市创新世界产业园运营有限公司	押金保证金	74,873.58	1 年以内	1.79	3,743.68
小 计		3,821,472.58		91.26	204,606.53

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
卢国建	投资补偿款	8,527,478.14	1 年以内	91.96	
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金保证金	379,560.00	1 年以内、1-2 年	4.09	28,680.00
深圳招商物业管理有限公司	押金保证金	70,462.00	2-3 年 3 年以上	0.76	57,794.65
合肥高新股份有限公司	押金保证金	32,190.40	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	0.35	13,920.20
深圳蛇口工业区职工住宅有限公司	押金保证金	16,094.00	1 年以内、 1-2 年、3 年以上	0.17	4,098.50
小 计		9,025,784.54		97.34	104,493.35

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020. 3. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,256,263.24	1,033,633.89	4,222,629.35	4,732,595.35	1,038,942.22	3,693,653.13
库存商品	42,841,751.26	6,257,779.12	36,583,972.14	27,932,324.43	4,776,850.36	23,155,474.07
委托加工物资	29,911,949.00	500,162.66	29,411,786.34	23,853,659.02	373,323.35	23,480,335.67
合 计	78,009,963.50	7,791,575.67	70,218,387.83	56,518,578.80	6,189,115.93	50,329,462.87

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,816,363.75	1,033,537.91	4,782,825.84	4,978,848.05	1,247,733.00	3,731,115.05
库存商品	31,758,382.53	4,134,180.83	27,624,201.70	22,991,425.03	2,186,937.46	20,804,487.57
委托加工物资	13,572,904.90	178,401.53	13,394,503.37	5,563,584.87	86,220.93	5,477,363.94
合 计	51,147,651.18	5,346,120.27	45,801,530.91	33,533,857.95	3,520,891.39	30,012,966.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,038,942.22	14,660.22		19,968.55		1,033,633.89
库存商品	4,776,850.36	1,541,710.71		60,781.95		6,257,779.12
委托加工物资	373,323.35	134,860.06		8,020.75		500,162.66
小 计	6,189,115.93	1,691,230.99		88,771.25		7,791,575.67

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,033,537.91	519,015.73		513,611.42		1,038,942.22
库存商品	4,134,180.83	1,473,753.68		831,084.15		4,776,850.36
委托加工物资	178,401.53	807,145.38		612,223.56		373,323.35
小 计	5,346,120.27	2,799,914.79		1,956,919.13		6,189,115.93

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,247,733.00	223,694.71		437,889.80		1,033,537.91
库存商品	2,186,937.46	2,527,526.88		580,283.51		4,134,180.83
委托加工物资	86,220.93	261,008.31		168,827.71		178,401.53
小 计	3,520,891.39	3,012,229.90		1,187,001.02		5,346,120.27

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,230,011.00	307,695.87		289,973.87		1,247,733.00
库存商品	1,468,362.71	992,980.08		274,405.33		2,186,937.46
委托加工物资	37,904.22	412,353.76		364,037.05		86,220.93
小 计	2,736,277.93	1,713,029.71		928,416.25		3,520,891.39

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、委托加工物资	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	因生产领料或继续下一个工序流转而转销
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	因销售该存货而转销

9. 其他流动资产

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
理财产品			75,000,000.00	
待抵扣进项税额	2,510,639.48	679,719.58	2,008,453.55	1,084,212.91
待认证进项税额	1,162,502.18	1,991,421.21	426,794.56	1,612,452.12
预缴企业所得税	556,330.50		1,480,266.30	
预缴增值税		138,973.44	1,103,681.02	
中介机构服务费	800,000.00	500,000.00		
其他[注]	6,008,079.52			
合 计	11,037,551.68	3,310,114.23	80,019,195.43	2,696,665.03

[注]：其他为预付前海世茂发展(深圳)有限公司尚未取得增值税发票的房屋购置增值税款。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2020. 3. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资						
合 计						

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资				21,472,521.86		21,472,521.86
合 计				21,472,521.86		21,472,521.86

(2) 明细情况

1) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市芯感互联技术有限公司（以下简称芯感互联）	21,472,521.86		21,472,521.86		
合 计	21,472,521.86		21,472,521.86		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

联营企业						
芯感互联						
合 计						

2) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
芯感互联	23,968,210.41			-2,495,688.55	
合 计	23,968,210.41			-2,495,688.55	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
芯感互联					21,472,521.86	
合 计					21,472,521.86	

注：深圳市芯感互联技术有限公司曾用名为深圳市芯海互联技术有限公司，于 2019 年 7 月 26 日变更公司名称。

11. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-3 月

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数		390,891.64	17,999,699.93	18,390,591.57
本期增加金额	108,201,910.48		780,235.64	108,982,146.12
其中：购置	108,201,910.48		780,235.64	108,982,146.12
本期减少金额			135,758.50	135,758.50
其中：处置或报废			135,758.50	135,758.50
期末数	108,201,910.48	390,891.64	18,644,177.07	127,236,979.19
累计折旧				
期初数		284,162.82	10,349,231.09	10,633,393.91
本期增加金额	254,268.01	23,218.98	681,804.31	959,291.30
其中：计提	254,268.01	23,218.98	681,804.31	959,291.30
本期减少金额			128,970.64	128,970.64

其中：处置或报废			128,970.64	128,970.64
期末数	254,268.01	307,381.80	10,902,064.76	11,463,714.57
账面价值				
期末账面价值	107,947,642.47	83,509.84	7,742,112.31	115,773,264.62
期初账面价值		106,728.82	7,650,468.84	7,757,197.66

2) 2019 年度

项 目	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	390,891.64	14,314,684.38	14,705,576.02
本期增加金额		3,785,887.21	3,785,887.21
其中：购置		3,785,887.21	3,785,887.21
本期减少金额		100,871.66	100,871.66
其中：处置或报废		100,871.66	100,871.66
期末数	390,891.64	17,999,699.93	18,390,591.57
累计折旧			
期初数	191,286.90	8,003,980.85	8,195,267.75
本期增加金额	92,875.92	2,441,078.30	2,533,954.22
其中：计提	92,875.92	2,441,078.30	2,533,954.22
本期减少金额		95,828.06	95,828.06
其中：处置或报废		95,828.06	95,828.06
期末数	284,162.82	10,349,231.09	10,633,393.91
账面价值			
期末账面价值	106,728.82	7,650,468.84	7,757,197.66
期初账面价值	199,604.74	6,310,703.53	6,510,308.27

3) 2018 年度

项 目	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	390,891.64	11,010,753.67	11,401,645.31
本期增加金额		3,460,081.26	3,460,081.26
其中：购置		3,460,081.26	3,460,081.26
本期减少金额		156,150.55	156,150.55
其中：处置或报废		156,150.55	156,150.55
期末数	390,891.64	14,314,684.38	14,705,576.02
累计折旧			
期初数	98,410.98	6,282,541.02	6,380,952.00
本期增加金额	92,875.92	1,869,782.31	1,962,658.23

其中： 计提	92,875.92	1,869,782.31	1,962,658.23
本期减少金额		148,342.48	148,342.48
其中：处置或报废		148,342.48	148,342.48
期末数	191,286.90	8,003,980.85	8,195,267.75
账面价值			
期末账面价值	199,604.74	6,310,703.53	6,510,308.27
期初账面价值	292,480.66	4,728,212.65	5,020,693.31

4) 2017 年度

项 目	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	340,877.70	9,300,329.17	9,641,206.87
本期增加金额	50,013.94	1,710,424.50	1,760,438.44
其中：购置	50,013.94	1,710,424.50	1,760,438.44
本期减少金额			
其中：处置或报废			
期末数	390,891.64	11,010,753.67	11,401,645.31
累计折旧			
期初数	13,493.08	4,245,942.55	4,259,435.63
本期增加金额	84,917.90	2,036,598.47	2,121,516.37
其中： 计提	84,917.90	2,036,598.47	2,121,516.37
本期减少金额			
处置或报废			
期末数	98,410.98	6,282,541.02	6,380,952.00
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	292,480.66	4,728,212.65	5,020,693.31
期初账面价值	327,384.62	5,054,386.62	5,381,771.24

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	107,947,642.47	尚在办理中
小 计	107,947,642.47	

(3) 其他说明

本期增加的房屋及建筑物为公司向前海世茂发展(深圳)有限公司购买的前海世茂金融中心二期项目 5103、5104 号办公用房于本期交房转固。

12. 无形资产

(1) 2020 年 1-3 月

项 目	软件	IP 授权	合 计
账面原值			
期初数	10,616,588.59	5,813,521.01	16,430,109.60
本期增加金额		104,322.00	104,322.00
其中：购置		104,322.00	104,322.00
本期减少金额			
期末数	10,616,588.59	5,917,843.01	16,534,431.60
累计摊销			
期初数	3,163,347.95	1,962,829.41	5,126,177.36
本期增加金额	248,014.66	344,500.84	592,515.50
其中：计提	248,014.66	344,500.84	592,515.50
本期减少金额			
期末数	3,411,362.61	2,307,330.25	5,718,692.86
账面价值			
期末账面价值	7,205,225.98	3,610,512.76	10,815,738.74
期初账面价值	7,453,240.64	3,850,691.60	11,303,932.24

(2) 2019 年度

项 目	软件	IP 授权	合 计
账面原值			
期初数	9,645,270.50	3,589,493.35	13,234,763.85
本期增加金额	971,318.09	2,224,027.66	3,195,345.75
其中：购置	971,318.09	2,224,027.66	3,195,345.75
本期减少金额			
期末数	10,616,588.59	5,813,521.01	16,430,109.60
累计摊销			
期初数	2,147,419.06	664,698.13	2,812,117.19
本期增加金额	1,015,928.89	1,298,131.28	2,314,060.17
其中：计提	1,015,928.89	1,298,131.28	2,314,060.17
本期减少金额			
期末数	3,163,347.95	1,962,829.41	5,126,177.36
账面价值			
期末账面价值	7,453,240.64	3,850,691.60	11,303,932.24

期初账面价值	7,497,851.44	2,924,795.22	10,422,646.66
--------	--------------	--------------	---------------

(3) 2018 年度

项 目	软件	IP 授权	合 计
账面原值			
期初数	8,515,563.30	1,378,640.35	9,894,203.65
本期增加金额	1,129,707.20	2,210,853.00	3,340,560.20
其中：购置	1,129,707.20	2,210,853.00	3,340,560.20
本期减少金额			
期末数	9,645,270.50	3,589,493.35	13,234,763.85
累计摊销			
期初数	1,240,472.00	312,337.74	1,552,809.74
本期增加金额	906,947.06	352,360.39	1,259,307.45
其中：计提	906,947.06	352,360.39	1,259,307.45
本期减少金额			
期末数	2,147,419.06	664,698.13	2,812,117.19
账面价值			
期末账面价值	7,497,851.44	2,924,795.22	10,422,646.66
期初账面价值	7,275,091.30	1,066,302.61	8,341,393.91

(4) 2017 年度

项 目	软件	IP 授权	合 计
账面原值			
期初数	7,129,579.55	1,356,418.12	8,485,997.67
本期增加金额	1,385,983.75	22,222.23	1,408,205.98
其中：购置	1,385,983.75	22,222.23	1,408,205.98
本期减少金额			
期末数	8,515,563.30	1,378,640.35	9,894,203.65
累计摊销			
期初数	417,569.06	174,473.58	592,042.64
本期增加金额	822,902.94	137,864.16	960,767.10
其中：计提	822,902.94	137,864.16	960,767.10
本期减少金额			
期末数	1,240,472.00	312,337.74	1,552,809.74
账面价值			
期末账面价值	7,275,091.30	1,066,302.61	8,341,393.91
期初账面价值	6,712,010.49	1,181,944.54	7,893,955.03

13. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
光罩摊销	6,884,040.13	887,823.27	865,905.41		6,905,957.99

装修费	373,980.61		20,776.68		353,203.93
软件使用许可	245,251.32	177,075.47	15,142.66		407,184.13
合 计	7,503,272.06	1,064,898.74	901,824.75		7,666,346.05

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
光罩摊销	6,075,891.28	3,847,792.64	3,039,643.79		6,884,040.13
装修费		415,533.97	41,553.36		373,980.61
软件使用许可		273,867.92	28,616.60		245,251.32
合 计	6,075,891.28	4,537,194.53	3,109,813.75		7,503,272.06

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
光罩摊销	6,787,173.50	1,668,572.42	2,379,854.64		6,075,891.28
合 计	6,787,173.50	1,668,572.42	2,379,854.64		6,075,891.28

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
光罩摊销	2,136,683.41	6,302,850.29	1,652,360.20		6,787,173.50
装修费	21,677.45		21,677.45		
合 计	2,158,360.86	6,302,850.29	1,674,037.65		6,787,173.50

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020. 3. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,943,293.90	3,194,329.39	28,742,584.46	2,874,258.45
递延收益	9,995,700.45	999,570.05	10,147,497.51	1,014,749.75
合 计	41,938,994.35	4,193,899.44	38,890,081.97	3,889,008.20

(续上表)

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,844,024.64	2,684,402.46	4,689,106.36	468,910.64
递延收益	1,467,631.40	146,763.15	2,759,082.62	275,908.25
合 计	28,311,656.04	2,831,165.61	7,448,188.98	744,818.89

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣暂时性差异	492,170.04	499,869.20	280,792.82	138,233.27

可抵扣亏损	13,307,381.11	7,042,717.63	747,017.32	
递延收益	2,500,000.00	2,500,000.00	12,872,856.52	13,400,000.00
小 计	16,299,551.15	10,042,586.83	13,900,666.66	13,538,233.27

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31	备注
2028 年	747,017.32	747,017.32	747,017.32		
2029 年	6,295,700.31	6,295,700.31			
2030 年	6,264,663.48				
小 计	13,307,381.11	7,042,717.63	747,017.32		

15. 其他非流动资产

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
预付购房款		57,109,990.00	22,841,998.00	
合 计		57,109,990.00	22,841,998.00	

16. 短期借款

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
质押及保证借款	9,400,000.00		10,000,000.00	
保证借款	20,040,833.34	20,027,777.78	17,100,000.00	20,000,000.00
合 计	29,440,833.34	20,027,777.78	27,100,000.00	20,000,000.00

17. 应付账款

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
材料款	1,916,345.44	2,575,507.58	3,116,685.38	16,701,595.57
设备款	173,090.00	89,478.00	101,224.64	
加工费	12,954,677.00	20,751,348.65	18,718,723.17	12,892,465.80
-软件采购款	129,905.66			
小 计	15,174,018.10	23,416,334.23	21,936,633.19	29,594,061.37

18. 预收款项

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款	2,718,113.39	1,655,401.11	560,240.84	526,279.65
合 计	2,718,113.39	1,655,401.11	560,240.84	526,279.65

19. 合同负债

项 目	2020. 3. 31
预收货款	1,814,976.38

合 计	1,814,976.38
-----	--------------

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,372,978.33	14,265,631.73	17,974,950.36	7,663,659.70
离职后福利—设定提存计划		212,994.80	212,994.80	
辞退福利	208,000.00			208,000.00
合 计	11,580,978.33	14,478,626.53	18,187,945.16	7,871,659.70

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,320,410.67	60,088,142.51	59,035,574.85	11,372,978.33
离职后福利—设定提存计划		1,955,842.26	1,955,842.26	
辞退福利	185,340.00	91,000.00	68,340.00	208,000.00
合 计	10,505,750.67	62,134,984.77	61,059,757.11	11,580,978.33

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,938,999.44	47,150,464.09	44,769,052.86	10,320,410.67
离职后福利—设定提存计划		1,056,294.98	1,056,294.98	
辞退福利		261,840.00	76,500.00	185,340.00
合 计	7,938,999.44	48,468,599.07	45,901,847.84	10,505,750.67

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,827,056.21	35,840,767.33	32,728,824.10	7,938,999.44
离职后福利—设定提存计划		919,655.97	919,655.97	
辞退福利				
合 计	4,827,056.21	36,760,423.30	33,648,480.07	7,938,999.44

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,371,029.45	13,033,421.53	16,757,657.12	7,646,793.86
职工福利费		417,107.87	417,107.87	
社会保险费		153,363.87	153,363.87	
其中：医疗保险费		132,677.67	132,677.67	
工伤保险费		2,383.84	2,383.84	
生育保险费		18,302.36	18,302.36	
住房公积金		545,550.00	530,850.00	14,700.00
工会经费和职工教育经费	1,948.88	116,188.46	115,971.50	2,165.84

小 计	11,372,978.33	14,265,631.73	17,974,950.36	7,663,659.70
-----	---------------	---------------	---------------	--------------

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,301,442.29	55,596,418.11	54,526,830.95	11,371,029.45
职工福利费	10,322.22	1,312,406.20	1,322,728.42	
社会保险费		690,840.25	690,840.25	
其中：医疗保险费		603,418.88	603,418.88	
工伤保险费		22,900.32	22,900.32	
生育保险费		64,521.05	64,521.05	
住房公积金	7,200.00	2,120,500.00	2,127,700.00	
工会经费和职工教育经费	1,446.16	367,977.95	367,475.23	1,948.88
小 计	10,320,410.67	60,088,142.51	59,035,574.85	11,372,978.33

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,937,752.12	43,852,033.32	41,488,343.15	10,301,442.29
职工福利费		1,031,926.97	1,021,604.75	10,322.22
社会保险费		456,565.02	456,565.02	
其中：医疗保险费		399,284.75	399,284.75	
工伤保险费		26,600.85	26,600.85	
生育保险费		30,679.42	30,679.42	
住房公积金		1,534,100.00	1,526,900.00	7,200.00
工会经费和职工教育经费	1,247.32	275,838.78	275,639.94	1,446.16
小 计	7,938,999.44	47,150,464.09	44,769,052.86	10,320,410.67

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,826,547.89	33,398,718.53	30,287,514.30	7,937,752.12
职工福利费		532,912.05	532,912.05	
社会保险费		377,348.77	377,348.77	
其中：医疗保险费		306,882.08	306,882.08	
工伤保险费		39,140.35	39,140.35	
生育保险费		31,326.34	31,326.34	
住房公积金		1,249,880.00	1,249,880.00	
工会经费和职工教育经费	508.32	281,907.98	281,168.98	1,247.32
小 计	4,827,056.21	35,840,767.33	32,728,824.10	7,938,999.44

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		209,619.80	209,619.80	
失业保险费		3,375.00	3,375.00	

小 计		212,994.80	212,994.80	
-----	--	------------	------------	--

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,922,614.03	1,922,614.03	
失业保险费		33,228.23	33,228.23	
小 计		1,955,842.26	1,955,842.26	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,018,647.56	1,018,647.56	
失业保险费		37,647.42	37,647.42	
小 计		1,056,294.98	1,056,294.98	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		879,999.41	879,999.41	
失业保险费		39,656.56	39,656.56	
小 计		919,655.97	919,655.97	

21. 应交税费

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	1,230,259.86	962,616.60	1,129,690.73	1,093,187.30
企业所得税	2,543,564.73	934,812.15		252,341.03
代扣代缴个人所得税	253,743.62	464,082.96	272,076.76	611,186.21
城市维护建设税	248,104.53	101,201.57	99,044.87	113,937.45
教育费附加	106,330.50	43,260.37	42,447.81	48,830.34
地方教育附加	70,887.01	29,026.46	28,298.53	32,553.56
水利建设基金	14,531.60	4,476.34	9,963.76	5,204.65
其他				2,602.30
合 计	4,467,421.85	2,539,476.45	1,581,522.46	2,159,842.84

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息			44,941.67	31,900.00
其他应付款	2,214,232.16	1,551,980.63	1,384,366.97	853,102.65
合 计	2,214,232.16	1,551,980.63	1,429,308.64	885,002.65

(2) 应付利息

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
短期借款利息			44,941.67	31,900.00
小 计			44,941.67	31,900.00

(3) 其他应付款

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付暂收款	2,214,232.16	1,551,980.63	1,384,366.97	853,102.65
合 计	2,214,232.16	1,551,980.63	1,384,366.97	853,102.65

23. 长期借款

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押及保证借款	55,999,809.59			
合 计	55,999,809.59			

注：长期借款是公司为购买前海世茂金融中心二期项目 5103、5104 号办公用房而通过子公司芯崛科技及芯海创芯取得的银行按揭贷款，贷款期限为 2020 年 1 月 9 日至 2030 年 1 月 9 日，浮动利率（LPR）计息，上述借款除以对应房产抵押外，还由卢国建提供保证担保。

24. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,647,497.51	5,126,793.00	5,278,590.01	12,495,700.50	尚未结转收益
合 计	12,647,497.51	5,126,793.00	5,278,590.01	12,495,700.50	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,340,487.92	7,343,400.00	9,036,390.41	12,647,497.51	尚未结转收益
合 计	14,340,487.92	7,343,400.00	9,036,390.41	12,647,497.51	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,159,082.62	6,000,000.00	7,818,594.70	14,340,487.92	尚未结转收益
合 计	16,159,082.62	6,000,000.00	7,818,594.70	14,340,487.92	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,027,932.56	3,117,300.00	9,986,149.94	16,159,082.62	尚未结转收益
合 计	23,027,932.56	3,117,300.00	9,986,149.94	16,159,082.62	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年 1-3 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
面向信号传感和智能处理的片上系统架构与低功耗设计技术		227,500.00		227,500.00	与资产相关
面向物联网应用的超低功耗可编程 SOC 研发与产业化项目	18,460.98		14,070.72	4,390.26	与资产相关
应用于医疗设备的电容控制 SOC 芯片研发	238,241.22		151,512.99	86,728.23	与资产相关
面向物联网应用 WIFI 智能 SOC 芯片项目	2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
面向物联网应用的高集成度智能家居 SOC 核心芯片产业化	8,012,803.42		808,798.53	7,204,004.89	与资产相关
流片补贴	1,524,813.87	4,403,576.60	3,713,154.79	2,215,235.68	与收益相关
MASK 补贴	353,178.02	495,716.40	591,052.98	257,841.44	与资产相关
小 计	12,647,497.51	5,126,793.00	5,278,590.01	12,495,700.50	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
医疗 SOC 芯片在监护仪上的应用示范	46,153.85		46,153.85		与资产相关
面向物联网应用的超低功耗可编程 SOC 研发与产业化项目	152,160.37		133,699.39	18,460.98	与资产相关
应用于医疗设备的电容控制 SOC 芯片研发	941,403.17		703,161.95	238,241.22	与资产相关
面向物联网应用 WIFI 智能 SOC 芯片项目	2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
面向物联网应用的高集成度智能家居 SOC 核心芯片产业化	9,900,000.00		1,887,196.58	8,012,803.42	与资产相关
流片补贴	381,140.47	6,661,671.28	5,517,997.88	1,524,813.87	与收益相关
MASK 补贴	419,630.06	681,728.72	748,180.76	353,178.02	与资产相关
小 计	14,340,487.92	7,343,400.00	9,036,390.41	12,647,497.51	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
医疗 SOC 芯片在监护仪上的应用示范	600,000.00		553,846.15	46,153.85	与资产相关
变频空调专用控制芯片研发与产业化	940,823.14		940,823.14		与资产相关
时间测量高精度传感器芯	525,000.00		525,000.00		与资产相关
面向物联网应用的超低功耗可编程 SOC 研发与产业化项目	463,123.39		310,963.02	152,160.37	与资产相关
应用于医疗设备的电容控制 SOC 芯片研发	1,000,000.00		58,596.83	941,403.17	与资产相关
面向物联网应用 WIFI 智能 SOC 芯片项目	2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关

面向物联网应用的高集成度智能家居 SOC 核心芯片产业化	9,900,000.00			9,900,000.00	与资产相关
流片补贴	126,519.34	4,550,000.00	4,295,378.87	381,140.47	与收益相关
MASK 补贴	103,616.75	1,450,000.00	1,133,986.69	419,630.06	与资产相关
小 计	16,159,082.62	6,000,000.00	7,818,594.70	14,340,487.92	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额或退 回金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
医疗 SOC 芯片在监护仪上的应用示范	1,153,846.15		553,846.15	600,000.00	与资产相关
变频空调专用控制芯片研发与产业化	4,500,000.00		3,559,176.86	940,823.14	与资产相关
时间测量高精度传感器芯	1,500,000.00		975,000.00	525,000.00	与资产相关
高速高精度测试 SOC 芯片	200,000.00		200,000.00		与资产相关
面向物联网应用的超低功耗可编程 SOC 研发与产业化项目	774,086.41		310,963.02	463,123.39	与资产相关
应用于医疗设备的电容控制 SOC 芯片研发	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
面向物联网应用 WIFI 智能 SOC 芯片项目		2,500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
面向物联网应用的高集成度智能家居 SOC 核心芯片产业化	9,900,000.00			9,900,000.00	与资产相关
生物信号处理 SOC 芯片及智慧健康云平台研发	4,000,000.00		4,000,000.00		退回
流片补贴		336,577.84	210,058.50	126,519.34	与收益相关
MASK 补贴		280,722.16	177,105.41	103,616.75	与资产相关
小 计	23,027,932.56	3,117,300.00	9,986,149.94	16,159,082.62	

[注]：政府补助计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

25. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
卢国建	28,010,325.00	16,463,713.00	17,754,847.00	19,555,000.00
深圳市海联智合咨询顾问合伙企业(有限合伙)	16,536,825.00	9,720,000.00	9,720,000.00	9,720,000.00
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	5,512,275.00	3,240,000.00	3,240,000.00	3,240,000.00
深圳力合华石投资合伙企业(有限合伙)	612,450.00	360,000.00	360,000.00	360,000.00
深圳市远致创业投资有限公司	2,756,175.00	1,620,000.00	1,620,000.00	1,620,000.00
广州怡华时代伯乐股权投资合伙企业	156,300.00	91,874.00	91,874.00	91,874.00
苏州聚源东方投资基金中心(有限合伙)	666,675.00	391,874.00	391,874.00	391,874.00
上海聚源载兴投资中心(有限合伙)	2,666,775.00	1,567,496.00	1,567,496.00	1,567,496.00
东莞证券股份有限公司	510,375.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00

深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,722,125.00	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	1,956,525.00	1,150,000.00	1,150,000.00	1,150,000.00
深圳市力合创业投资有限公司	510,375.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
黄华松	425,325.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
深圳力合泓鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	850,650.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
宁波鼎锋明道汇利投资合伙企业（有限合伙）	850,650.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
永丰暴风投资中心（有限合伙）	425,325.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
深圳市山鹰时代伯乐股权投资合伙企业（有限合伙）	850,650.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
孙茹	170,100.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
洛阳芯海科技发展有限公司			74,000.00	174,000.00
西藏津盛泰达创业投资有限公司	2,465,700.00	1,449,275.00	1,449,275.00	
苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）	2,723,625.00	1,600,878.00	1,600,878.00	1,250,000.00
刘红革	170,100.00	100,000.00	100,000.00	
甘来	86,775.00	51,000.00	51,000.00	51,000.00
南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）	596,925.00	350,878.00		
深圳前海蓝点电子信息产业股权投资合伙企业（有限合伙）	596,925.00	350,878.00		
北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）	596,925.00	350,878.00		
湖南蒲公英英雄峰智芯叁号私募股权基金合伙企业（有限合伙）	520,725.00	306,091.00		
青岛大有天璇股权投资基金中心（有限合伙）	531,675.00	312,500.00		
安谋科技（中国）有限公司	520,725.00	306,091.00		
合 计	75,000,000.00	44,083,426.00	43,471,244.00	43,471,244.00

（2）其他说明

1) 2017 年变动说明

2017 年 6 月 8 日，股东卢国建通过全国中小企业股份转让系统对外转让其所持有的公司流通股 850,000 股，占公司总股本的 2.13%；其中，转让给孙茹共 100,000 股，共占公司总股本的 0.25%；转让给广东暴龙资产管理有限公司-永丰暴风投资中心(有限合伙)共 250,000 股，共占公司总股本的 0.63%；转让给深圳市山鹰时代伯乐股权投资合伙企业(有限合伙)共 500,000 股，共占公司总股本的 1.25%。

2017 年 8 月，股东卢国建通过全国中小企业股份转让系统将其所持有的公司流通股 50,000 股转让给钟腾，占公司总股本的 0.13%。

2017 年 9 月 13 日，股东卢国建通过全国中小企业股份转让系统将持有的公司流通股 500,000 股转让给深圳鼎锋明道资产管理有限公司-宁波鼎锋明道汇利投资合伙企业（有限合伙），占公司总股本的 1.25%。

根据公司 2017 年 6 月 8 日第一次临时股东大会审议通过的《关于公司股票发行方案的议案》，拟对不确定对象发行股票共计 3,500,000 股。黄华松以 5,000,000.00 元认购 250,000 股，其中 250,000.00 元计入实收资本，4,750,000.00 元计入资本公积；深圳市力合鸿鑫创业投资合伙企业（有限合伙）以 4,000,000.00 元认购 200,000 股，其中 200,000.00 元计入实收资本，3,800,000.00 元计入资本公积；深圳市南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）以 32,000,000.00 元认购 1,600,000 股，其中 1,600,000.00 元计入实收资本，30,400,000.00 元计入资本公积；深圳市力合创业投资有限公司以 6,000,000.00 元认购 300,000 股，其中 300,000.00 元计入实收资本，5,700,000.00 元计入资本公积；苏州中和春和三号投资中心（有限公司）以 23,000,000.00 元认购 1,150,000 股，其中 1,150,000.00 元计入实收资本，21,850,000.00 元计入资本公积；上述股本溢价共计 66,500,000.00 元，另外扣除发行费用 566,037.73 元，差额 65,933,962.27 元计入资本公积。本次转让已于 2017 年 9 月 19 日办理了工商变更。

2017 年 10 月 11 日，股东卢国建于通过全国中小企业股份转让系统将其持有的公司流通股 715,000 股转让给洛阳芯海科技发展有限公司，占公司总股本的 1.65%。

2) 2018 年变动说明：

2018 年 7 月 3 日，股东卢国建将持有的公司 144.9275 万股份以 3,999.9990 万元的价格转让给西藏津盛泰达创业投资有限公司。

2018 年 10 月 10 日，股东洛阳芯海将持有的公司 10 万股份以 240 万元的价格转让给刘红革。

2018 年 12 月 10 日，股东卢国建持有的公司 35.0878 万股份以 1,000.0023 万元的价格转让给苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）。

3) 2019 年度变动说明：

2019 年 1 月 24 日，股东卢国建将持有的公司 35.0878 万股份以 1,000.0023 万元的价格转让给南通时代伯乐创业投资合伙企业（有限合伙）。

2019 年 4 月 18 日，股东卢国建将持有的公司 35.0878 万股份以 1,000.0023 万元的价格转让给深圳前海蓝点电子信息产业股权投资合伙企业（有限合伙）。

2019 年 5 月 15 日，股东卢国建将持有的公司 35.0878 万股份以 1,000.0023 万元的价格转让给北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）。

2019 年 10 月 28 日，卢国建与青岛大有天璇股权投资基金中心（有限合伙）签订股份转让协议，约定卢国建将其持有的公司 31.25 万股份以每股 32.00 元的价格转让给青岛大有

天璇股权投资基金中心（有限合伙）。

根据公司2019年12月9日2019年第八次临时股东大会决议及修改后的公司章程规定，公司向湖南蒲公英英雄峰智芯叁号私募股权基金合伙企业（有限合伙）和安谋科技（中国）有限公司分别定向增发306,091股，每股认购价格为32.67元，合计人民币20,000,000.00元，其中612,182.00元计入实收资本，19,387,818.00元计入资本公积。

2019年12月9日，卢国建与洛阳芯海科技发展有限公司签订股份转让协议，约定洛阳芯海科技发展有限公司将其持有的公司7.40万股份以每股32.67元的价格转让给卢国建。

4) 2020年1-3月变动说明：

2020年1-3月股本增加30,916,574.00元，系公司根据2020年第二次临时股东大会决议和章程规定，申请由资本公积转增所致。本次变更业经本所审验并于2020年2月27日出具了验资报告（天健验（2020）3-8号）。

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本溢价	112,641,445.97	143,558,019.97	125,150,674.56	124,200,674.56
合 计	112,641,445.97	143,558,019.97	125,150,674.56	124,200,674.56

(2) 其他说明

1) 2017年变动说明：

2017年度资本公积增加78,615,270.41元，其中黄华松、深圳市力合鸿鑫创业投资合伙企业（有限合伙）、深圳市南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市力合创业投资有限公司、苏州中和春和三号投资中心（有限公司）增资入股，投资款除了计入实收资本外，其余部分计入资本公积，扣除相关费用后，合计65,933,962.27元，具体变动情况详见本附注五、22股本变动之说明；增加8,527,478.14元系根据公司与芯感互联及卢国建签订的投资补充协议，公司在芯感互联拥有的权益达不到人民币3,000.00万元的差额部分由卢国建补偿所致；增加4,153,830.00元公司确认股份支付费用所致。

2) 2018年变动说明：

2018年度资本公积增加950,000.00元，其中450,000.00元系公司确认股份支付费用所致；500,000.00元系同一控制下合并康柚健康追溯调整可比报表所致。

3) 2019年变动说明：

2019 年度资本公积增加 18,407,345.41 元，其中增加 19,387,818.00 元系公司向湖南蒲公英英雄峰智芯叁号私募股权基金合伙企业（有限合伙）和安谋科技（中国）有限公司分别定向增发 306,091 股，每股认购价格为 32.67 元，合计人民币 20,000,000.00 元，其中 612,182.00 元计入实收资本，19,387,818.00 元计入资本公积；增加 441,744.99 元系本期新增少数股东郭争永增资稀释公司对康柚健康持股比例（由 75%变成 60%）引起的权益变动调整资本公积所致；减少 1,500,000.00 元系同一控制下合并康柚健康的合并成本调整资本公积所致；减少 609,951.84 元系收购康柚健康少数股权对应的净资产变动调整资本公积所致；增加 437,734.26 元系公司将持有西安芯海的股权转让给芯联海智导致持股比例变化（由 90%变成 79.75%）调整资本公积所致。

4) 2020 年 1-3 月变动说明：

详见本附注（五）25. (2)4) 之说明。

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
法定盈余公积	9,019,361.80	9,019,361.80	5,346,602.78	3,853,762.99
合 计	9,019,361.80	9,019,361.80	5,346,602.78	3,853,762.99

(2) 其他说明

公司 2017-2019 年度盈余公积变动系根据母公司净利润的 10%计提法定盈余公积所致。

28. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020. 3. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
期初未分配利润	74,412,860.55	35,283,319.39	17,379,005.67	21,708,199.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,475,864.95	42,802,300.18	28,091,402.31	16,358,498.31
减：提取法定盈余公积		3,672,759.02	1,492,839.79	1,125,632.59
分配现金股利			8,694,248.80	19,562,059.80
期末未分配利润	90,888,725.50	74,412,860.55	35,283,319.39	17,379,005.67

(2) 其他说明

1) 根据 2017 年 9 月 15 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过，并经 2017 年第四

次临时股东大会审议批准的 2017 年半年度利润分配方案，公司以 2017 年 6 月 30 日的未分配利润向全体股东按每 10 股派发现金股利 4.5 元（含税）。

2) 根据 2018 年 6 月 1 日公司第一届董事会第十八次会议审议通过，并经 2017 年度股东大会审议批准的 2017 年度利润分配方案，公司以 2017 年 12 月 31 日的未分配利润向全体股东按每股派发现金股利 0.2 元（含税）。

3) 经 2020 年第二次临时股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	56,292,658.99	17,209,916.24	256,274,165.84	141,610,581.62
其他业务收入			2,132,247.88	1,040,239.82
合 计	56,292,658.99	17,209,916.24	258,406,413.72	142,650,821.44

（续上表）

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	219,296,286.13	120,515,041.15	163,517,676.36	95,728,434.44
其他业务收入			430,047.18	195,420.12
合 计	219,296,286.13	120,515,041.15	163,947,723.54	95,923,854.56

（2）公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-3 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市西城微科电子有限公司	7,834,913.67	13.92
深圳市卓芯微科技有限公司	4,436,886.12	7.88
深圳市威盛康科技有限公司	4,182,476.83	7.43
深圳中电国际信息科技有限公司	3,633,752.05	6.46
深圳市鼎盛合科技有限公司	3,096,890.87	5.50
小 计	23,184,919.54	41.19

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

深圳市西城微科电子有限公司	76,275,949.94	29.52
深圳市鹏利达电子有限公司	15,690,655.28	6.07
鑫通电子（香港）有限公司	15,571,433.98	6.03
深圳市全智芯科技有限公司	13,800,332.52	5.34
深圳市卓芯微科技有限公司	13,166,639.30	5.10
小 计	134,505,011.02	52.06

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
深圳市西城微科电子有限公司	40,116,989.75	18.29
上海曜迅工贸有限公司	30,523,667.09	13.92
深圳市全智芯科技有限公司	13,102,727.65	5.97
深圳市威盛康科技有限公司	12,429,485.40	5.67
深圳市鹏利达电子有限公司	11,541,476.27	5.26
小 计	107,714,346.16	49.11

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海曜迅工贸有限公司	39,382,423.03	24.02
深圳市西城微科电子有限公司	19,665,611.33	12.00
广东一二三金属制品研发有限公司	15,482,309.44	9.44
深圳市鹏利达电子有限公司	8,096,640.50	4.94
深圳市威盛康科技有限公司	6,007,746.49	3.66
小 计	88,634,730.79	54.06

(3) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-3 月

报告分部	营业收入
主要经营地区	
境内	56,137,617.83
境外	155,041.16
小 计	56,292,658.99
主要产品类型	
智慧健康芯片	39,022,966.68
压力触控芯片	183,304.35
智慧家居测量芯片	698,513.61
工业测量芯片	3,445,278.10
通用微控制器芯片	12,433,978.98
其他	508,617.27
小 计	56,292,658.99

收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	56,292,658.99
小 计	56,292,658.99

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2020 年度
主营业务收入	330,513.66
小 计	330,513.66

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	291,576.12	813,392.57	767,470.22	587,729.48
教育费附加	124,883.23	348,146.80	328,915.81	251,884.07
地方教育附加	83,255.49	232,284.05	219,277.22	167,922.72
印花税	18,261.00	102,967.60	69,708.70	99,195.20
水利建设基金	18,290.21	40,883.95	31,988.17	32,050.49
车船税		1,500.00		
合 计	536,266.05	1,539,174.97	1,417,360.12	1,138,781.96

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资	1,069,592.61	5,131,188.94	4,283,157.64	3,747,912.90
样品费	20,876.74	214,481.82	598,190.39	20,849.84
房租水电费	62,909.27	363,223.19	474,520.03	261,475.61
业务招待费	26,823.00	322,762.80	355,692.50	247,917.00
快运费	54,394.49	280,017.14	298,349.74	260,141.96
差旅费	64,250.63	509,117.60	472,577.35	524,158.18
业务宣传费	171,712.44	830,709.67	388,107.24	605,573.73
折旧与摊销	15,142.66	28,616.60		
其他	5,116.30	328,877.58	112,180.86	97,231.98
合 计	1,490,818.14	8,008,995.34	6,982,775.75	5,765,261.20

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资	3,501,389.49	15,763,571.37	11,392,382.73	5,236,091.66
股份支付			450,000.00	4,153,830.00
房租水电费	528,635.64	2,330,268.37	1,213,714.95	804,496.93
办公费	353,804.26	1,469,980.82	896,166.51	928,203.25

中介费及服务费	635,372.66	1,622,765.51	2,199,283.32	1,517,374.28
折旧与摊销	421,683.01	607,241.00	437,087.44	181,213.62
差旅费	51,200.55	626,051.57	523,961.95	168,911.53
物料消耗	30,555.61	328,594.95	299,905.05	369,330.44
业务招待费	84,992.58	518,728.63	229,904.89	114,100.71
其他	43,728.13	175,450.38	181,686.81	180,528.48
合 计	5,651,361.93	23,442,652.60	17,824,093.65	13,654,080.90

5. 研发费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资	9,403,370.93	38,195,402.55	32,151,956.86	27,580,998.62
折旧与摊销	1,046,578.47	4,282,326.75	2,784,878.28	2,922,747.30
房租水电费	528,511.98	2,278,944.86	1,582,044.68	966,171.10
材料费	748,430.61	2,015,368.21	1,348,219.84	2,931,314.31
检测费	86,470.99	1,162,814.82	694,293.83	1,007,794.04
平台技术开发服务费				2,460,000.00
差旅费	107,154.39	689,357.75	475,107.19	524,429.54
其他	999,943.45	2,461,891.04	2,120,408.49	1,803,183.97
合 计	12,920,460.82	51,086,105.98	41,156,909.17	40,196,638.88

6. 财务费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,062,975.99	627,874.70	249,706.67	503,319.37
减：利息收入	44,228.86	538,905.44	590,552.84	965,250.49
汇兑损益	-41,994.87	132,805.89	141,829.88	-32,701.88
手续费及其他	19,939.43	53,876.47	28,452.18	27,717.29
合 计	996,691.69	275,651.62	-170,564.11	-466,915.71

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助	1,565,435.22	3,518,392.53	3,523,215.83	5,776,091.44
与收益相关的政府补助	2,610,351.26	9,643,677.34	12,111,895.03	7,368,398.55
个税手续费返还		59,334.26	7,601.31	
其他		2,810.20	1,887.96	
合 计	4,175,786.48	13,224,214.33	15,644,600.13	13,144,489.99

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益				-2,495,688.55
理财产品投资收益		1,342,434.02	1,456,081.68	
合 计		1,342,434.02	1,456,081.68	-2,495,688.55

9. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度
坏账损失	-1,590,550.49	-1,274,640.54
合 计	-1,590,550.49	-1,274,640.54

10. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			-20,472,248.95	-836,693.74
存货跌价损失	-1,691,230.99	-1,674,079.81	-2,405,512.39	-1,059,018.79
合 计	-1,691,230.99	-1,674,079.81	-22,877,761.34	-1,895,712.53

11. 营业外收入

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
协议违约金	54,000.00	20,000.00	14,000.00	9,000.00
离职赔偿金	38,048.57	8,000.00		
赞助费				12,000.00
其他	12,837.09	34,413.76	18,955.34	10,354.22
合 计	104,885.66	62,413.76	32,955.34	31,354.22

12. 营业外支出

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产毁损报废损失	6,787.86	4,512.63	7,808.07	
客户赔偿		118,548.55		
流动资产报废损失				125,161.09
赔偿款			416.88	
罚款及滞纳金支出	319.20			354.91
赞助费	100,000.00	89.38		40,000.00
其他	524.52	4,129.46	20.00	1.03
合 计	107,631.58	127,280.02	8,244.95	165,517.03

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,543,564.73	2,119,069.53		252,341.03
递延所得税费用	-304,891.24	-1,057,842.59	-2,086,346.72	-255,891.49
合 计	2,238,673.49	1,061,226.94	-2,086,346.72	-3,550.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	18,378,403.20	42,956,073.51	25,818,301.26	16,354,947.85
按母公司税率计算的所得税费用	1,837,840.32	4,295,607.35	2,581,830.13	1,635,494.79
子公司适用不同税率的影响	-421,575.47	-948,734.48	1,854,855.17	760,616.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57.80	70,418.64	75,169.14	25,886.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或暂时性差异的影响		-195,266.90	-610,548.97	-43,173.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	917,482.82	1,600,350.70	635,607.52	
研发加计扣除的影响	-95,131.98	-3,465,139.45	-2,614,006.01	-1,781,960.04
联营企业投资收益的影响				249,568.86
调整以前期间所得税的影响		-296,008.92		2,327.68
子公司免税的影响			-3,278,179.62	-1,267,693.92
股份支付差错更正的影响			-731,074.08	415,382.98
所得税费用	2,238,673.49	1,061,226.94	-2,086,346.72	-3,550.46

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息收入	44,206.06	538,905.44	590,552.84	965,250.49
政府补助	6,507,716.48	9,935,236.42	9,287,125.50	4,148,521.86
往来款	757,800.25	167,613.66	89,003.41	
受限资金转回	358,112.29	1,060.00	998,315.82	1,718.12
其他	54,000.00	62,413.76	32,955.34	31,354.22
合 计	7,721,835.08	10,705,229.28	10,997,952.91	5,146,844.69

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期间费用付现支出	3,742,848.36	15,969,838.13	12,217,463.11	12,424,068.42
往来款		420,303.35		
手续费及其他	19,916.63	53,876.47	28,452.18	27,717.29
营业外支出及其他	100,843.72	7,882.69	436.88	40,355.94

合 计	3,863,365.08	16,451,900.64	12,246,352.17	12,492,141.65
-----	--------------	---------------	---------------	---------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回理财产品资金		237,000,000.00	146,000,000.00	
合 计		237,000,000.00	146,000,000.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付理财产品资金	19,000,000.00	162,000,000.00	221,000,000.00	
合 计	19,000,000.00	162,000,000.00	221,000,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
同一控制下合并影响			750,000.00	
合 计			750,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
同控合并支付的现金		2,000,000.00		
中介机构服务费	300,000.00	500,000.00		
合 计	300,000.00	2,500,000.00		

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	16,139,729.71	41,894,846.57	27,904,647.98	16,358,498.31
加: 资产减值准备	3,281,781.48	2,948,720.35	22,877,761.34	1,895,712.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	959,291.30	2,533,954.22	1,962,658.23	2,121,516.37
无形资产摊销	592,515.50	2,314,060.17	1,259,307.45	960,767.10
长期待摊费用摊销	901,824.75	3,109,813.75	2,379,854.64	1,674,037.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	6,787.86	4,512.63	7,808.07	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)				
财务费用(收益以“—”号填列)	1,021,224.75	1,548,280.59	1,163,736.55	993,117.49

投资损失(收益以“—”号填列)		-1,342,434.02	-1,456,081.68	2,495,688.55
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-304,891.24	-1,057,842.59	-2,086,346.72	-255,891.49
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)				
存货的减少(增加以“—”号填列)	-21,580,155.95	-6,202,011.77	-18,194,076.74	-16,956,281.56
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,109,593.94	-52,139,446.72	-22,062,834.52	-11,169,537.71
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-580,914.93	4,051,214.38	-5,657,488.97	21,117,499.45
其他			450,000.00	4,153,830.00
经营活动产生的现金流量净额	7,546,787.17	-2,336,332.44	8,548,945.63	23,388,956.69
2) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	69,924,921.71	73,382,502.25	35,946,281.84	108,512,287.64
减: 现金的期初余额	73,382,502.25	35,946,281.84	108,512,287.64	48,640,454.44
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-3,457,580.54	37,436,220.41	-72,566,005.80	59,871,833.20

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	69,924,921.71	73,382,502.25	35,946,281.84	108,512,287.64
其中: 库存现金	179,318.90	90,406.60	3,880.20	129,837.70
可随时用于支付的银行存款	69,735,977.05	73,291,440.91	35,941,061.90	108,381,440.25
可随时用于支付的其他货币资金	9,625.76	654.74	1,339.74	1,009.69
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	69,924,921.71	73,382,502.25	35,946,281.84	108,512,287.64
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
背书转让的商业汇票金额	8,393,583.79	29,504,125.67	27,849,022.31	8,778,914.14
其中: 支付货款	8,393,583.79	29,504,125.67	27,849,022.31	8,778,914.14

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2020年3月31日

项 目	账面价值	受限原因
-----	------	------

应收账款	75,134,206.58	借款质押
固定资产	107,947,642.47	借款抵押
合 计	183,081,849.05	

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	358,112.29	财政资金监管
应收票据	7,272,614.21	票据背书担保
合 计	358,112.29	

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	358,083.70	财政资金监管
应收票据	4,030,935.76	票据背书担保
应收账款	60,352,200.30	银行借款质押
合 计	60,710,284.00	

4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,356,399.52	财政资金监管
应收票据	4,303,351.70	票据背书担保
合 计	1,356,399.52	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2020 年 3 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			122,140.47
其中：美元	16,964.95	7.0851	120,198.37
港币	2,125.53	0.9137	1,942.10
应付账款			754,419.32
其中：美元	106,479.70	7.0851	754,419.32

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			122,429.94
其中：美元	16,960.66	6.9762	118,320.96
港币	4,587.04	0.89578	4,108.98
应付账款			1,551,811.74
其中：美元	222,443.70	6.9762	1,551,811.74

3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1,594,013.00
其中：美元	232,255.07	6.8632	1,594,013.00
应收账款			633,158.89
其中：美元	92,254.18	6.8632	633,158.89

4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收账款			38,711.21
其中：美元	5,924.40	6.5342	38,711.21

(2) 境外经营实体说明

公司报告期内存在一个香港子公司，记账本位币为港币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-3 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
面向信号传感和智能处理的片上系统架构与低功耗设计技术		227,500.00		227,500.00	其他收益	⑤
面向物联网应用的超低功耗可编程 SOC 研发与产业化项目	18,460.98		14,070.72	4,390.26	其他收益	②
应用于医疗设备的电容控制 SOC 芯片研发	238,241.22		151,512.99	86,728.23	其他收益	③
面向物联网应用 WIFI 智能 SOC 芯片项目	2,500,000.00			2,500,000.00	其他收益	④
面向物联网应用的高集成度智能家居 SOC 核心芯片产业化	8,012,803.42		808,798.53	7,204,004.89	其他收益	⑤
MASK 补贴	353,178.02	495,716.40	591,052.98	257,841.44	其他收益	⑥
小 计	11,122,683.64	723,216.40	1,565,435.22	10,280,464.82		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
流片补贴	1,524,813.87	4,403,576.60	3,713,154.79	2,215,235.68	营业成本	⑥
小 计	1,524,813.87	4,403,576.60	3,713,154.79	2,215,235.68		

③与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
集成电路增值税退税	1,222,427.78	其他收益	⑦
稳岗补贴	496,016.48	其他收益	⑬
2019 年进一步稳增长资助项目	400,000.00	其他收益	⑤⑦
高新区科技局瞪羚研发费用补贴	165,800.00	其他收益	⑤⑧
2018 年深圳市第二批专利申请资助拨款	137,000.00	其他收益	⑩
IP 补贴	100,707.00	其他收益	⑥
租金补贴	61,400.00	其他收益	⑥
人才补贴	20,000.00	其他收益	⑥
创新券补助	7,000.00	其他收益	⑮
小 计	2,610,351.26		

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

A. 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
医疗 SOC 芯片在监护仪上的应用示范	46,153.85		46,153.85		其他收益	①
面向物联网应用的超低功耗可编程 SOC 研发与产业化项目	152,160.37		133,699.39	18,460.98	其他收益	②
应用于医疗设备的电容控制 SOC 芯片研发	941,403.17		703,161.95	238,241.22	其他收益	③
面向物联网应用 WIFI 智能 SOC 芯片项目	2,500,000.00			2,500,000.00	其他收益	④
面向物联网应用的高集成度智能家居 SOC 核心芯片产业化	9,900,000.00		1,887,196.58	8,012,803.42	其他收益	⑤
MASK 补贴	419,630.06	681,728.72	748,180.76	353,178.02	其他收益	⑥
小 计	13,959,347.45	681,728.72	3,518,392.53	11,122,683.64		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
流片补贴	381,140.47	6,661,671.28	5,517,997.88	1,524,813.87	营业成本	⑥
小 计	381,140.47	6,661,671.28	5,517,997.88	1,524,813.87		

③与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
集成电路增值税退税	7,898,775.18	其他收益	⑦

深圳市南山区科学技术局企业研发投入支持计划	875,800.00	其他收益	⑧
收入上台阶补贴	500,000.00	其他收益	⑥
高新区经贸局 2018 规上企业奖励鼓励企业规模“上台阶”	100,000.00	其他收益	⑨
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年第一批专利申请资助	63,000.00	其他收益	⑩
关于 2017 年单价超 10 万研发仪器设备补贴	62,000.00	其他收益	⑪
深圳市南山区人力资源局高层次创新型人才实训基地项目资助	76,500.00	其他收益	⑫
稳岗补贴	24,502.16	其他收益	⑬
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年第一批计算机软件著作权资助	19,800.00	其他收益	⑭
创新券补助	13,300.00	其他收益	⑮
高新区科技局 2018 年年尾部分自主创新政策兑现专利奖励资金—一种多芯片温度测量及标定系统及方法	5,000.00	其他收益	⑯
高新区科技局知识产权创造补贴	5,000.00	其他收益	⑰
小 计	9,643,677.34		

③ 财政贴息

A. 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
深圳市南山区科技创新局科技金融贴息资助计划款		712,000.00	712,000.00		财务费用	⑱
深圳市科技创新委员会 2019 年高性能压力触控核心 SOC 芯片合作研发贴息		75,600.00	75,600.00		财务费用	⑲
小 计		787,600.00	787,600.00			

3) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
医疗 SOC 芯片在监护仪上的应用示范	600,000.00		553,846.15	46,153.85	其他收益	①
变频空调专用控制芯片研发与产业化	940,823.14		940,823.14		其他收益	⑳
时间测量高精度传感器芯	525,000.00		525,000.00		其他收益	㉑
面向物联网应用的超低功耗可编程 SOC 研发与产业化项目	463,123.39		310,963.02	152,160.37	其他收益	②
应用于医疗设备的电容控制 SOC 芯片研发	1,000,000.00		58,596.83	941,403.17	其他收益	③
面向物联网应用 WIFI 智能 SOC 芯片项目	2,500,000.00			2,500,000.00	其他收益	④

面向物联网应用的高集成度智能家居 SOC 核心芯片产业化	9,900,000.00			9,900,000.00	其他收益	⑤
MASK 补贴	103,616.75	1,450,000.00	1,133,986.69	419,630.06	其他收益	⑥
小 计	16,032,563.28	1,450,000.00	3,523,215.83	13,959,347.45		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
流片补贴	126,519.34	4,550,000.00	4,295,378.87	381,140.47	营业成本	⑥
小 计	126,519.34	4,550,000.00	4,295,378.87	381,140.47		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
集成电路增值税退税	9,604,570.84	其他收益	②②
收入上台阶补贴	1,000,000.00	其他收益	⑥
租金补贴	132,700.00	其他收益	⑥
人才补贴	80,000.00	其他收益	⑥
深圳市南山区科技创新局 2017 年度南山区自主创新产业发展专项资金赞助款	557,000.00	其他收益	②③
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 年第二批专利申请资助	140,000.00	其他收益	②④
创新券补助	118,024.00	其他收益	②⑤
深圳市南山区科学技术局国内外发明专利支持计划资助	108,000.00	其他收益	②⑥
深圳市南山区科学技术局国家高新技术企业倍增支持计划项目款	100,000.00	其他收益	②⑦
高新区科技局科技小巨人研发费用补贴	61,600.00	其他收益	②⑧
高新区科技局加速器房租补贴	51,600.00	其他收益	②⑧
深圳市南山区人力资源局 2018 年高层次创新型人才实训基地项目资助	31,500.00	其他收益	②⑨
深圳市南山区科学技术局 17 年国家企业高新技术企业认定奖	30,000.00	其他收益	③⑩
深圳市凯达知识产权事务所南山区创新补贴	28,186.00	其他收益	③①
2018 年稳岗补贴	27,714.19	其他收益	③②
深圳市南山区科学技术局国内有效发明专利年费奖励支持计划资助	14,000.00	其他收益	③③
深圳市市场和质量监督管理委员会 17 年第二批计算机软件著作权资助	12,000.00	其他收益	③④
高新区财政国库区人事局关于人才政策补贴	12,000.00	其他收益	③⑤
收高新区科技局知识产权补贴	3,000.00	其他收益	②⑧
小 计	12,111,895.03		

③ 财政贴息

A. 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
南山区科学技术局贴保贴息资助计划款		262,700.00	262,700.00		财务费用	③⑥
深圳市科技创新委员会 2018 年第一批银政企合作贴息（高性能压力触控核心 SOC 芯片研发）		186,400.00	186,400.00		财务费用	③⑦
深圳市南山区科学技术局关于 2016 年成长贷科技金融贴息资助		323,100.00	323,100.00		财务费用	③⑧
小 计		772,200.00	772,200.00			

4) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增 补助	本期摊销或退 回	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
医疗 SOC 芯片在监护仪上的应用示范	1,153,846.15		553,846.15	600,000.00	其他收益	①
变频空调专用控制芯片研发与产业化	4,500,000.00		3,559,176.86	940,823.14	其他收益	②⑩
时间测量高精度传感器芯	1,500,000.00		975,000.00	525,000.00	其他收益	②⑪
高速高精度测试 SOC 芯片	200,000.00		200,000.00		其他收益	③⑨
面向物联网应用的超低功耗可编程 SOC 研发与产业化项目	774,086.41		310,963.02	463,123.39	其他收益	②
应用于医疗设备的电容控制 SOC 芯片研发	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	③
面向物联网应用 WIFI 智能 SOC 芯片项目		2,500,000.00		2,500,000.00	其他收益	④
面向物联网应用的高集成度智能家居 SOC 核心芯片产业化	9,900,000.00			9,900,000.00	其他收益	⑤
生物信号处理 SOC 芯片及智慧健康云平台研发	4,000,000.00		4,000,000.00		不适用，本期退回	④⑩
MASK 补贴		280,722.16	177,105.41	103,616.75	其他收益	⑥
小 计	23,027,932.56	2,780,722.16	9,776,091.44	16,032,563.28		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
流片补贴		336,577.84	210,058.50	126,519.34	营业成本	⑥
小 计		336,577.84	210,058.50	126,519.34		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
集成电路增值税退税	6,859,676.69	其他收益	④①
国内外发明专利申请支持	192,500.00	其他收益	④②
2017 年第一批专利资助	85,000.00	其他收益	④③
知识产权专利资金资助	64,000.00	其他收益	④④

稳岗补贴	38,532.86	其他收益	④5
深圳集成电路设计产业化基地管理中心政府创新券	33,489.00	其他收益	④6
创新型省份建设专项关于研发设备的补贴	31,000.00	其他收益	④7
关于 2016 年单价超 10 万的研发仪器设备补助	31,000.00	其他收益	④7
人才实训基地资助项目补助	14,400.00	其他收益	④8
2017 年第四批人才素质提升工程项目	7,100.00	其他收益	④9
2016 年合肥高新区知识产权补贴	6,000.00	其他收益	⑤0
知识产权计算机软件资金资助	4,800.00	其他收益	⑤1
2017 年深圳市第一批计算机软件著作权资助	900.00	其他收益	⑤2
小 计	7,368,398.55		

③ 财政贴息

A. 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
深圳市南山区科学技术局 2015 年度研发贷贴保贴息资助款		130,000.00	130,000.00		财务费用	⑤3
南山区科技创业服务中心 2014 年知识产权质押贷款贴息		142,500.00	142,500.00		财务费用	⑤4
南山区科技创业服务中心 2015 年创新研发贷款贴息		250,000.00	250,000.00		财务费用	⑤5
小 计		522,500.00	522,500.00			

政府补助项目说明：

① 根据深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会《深圳市科技研发资金管理办法》（深财科〔2012〕168 号）及《深圳市科技计划项目管理办法》（深科技创新规〔2012〕9 号）下达的《关于下达科技计划资助项目的通知》（深科技创新计字〔2014〕1715 号）及《深圳市科技计划项目合同书》（深科技创新〔2014〕275 号），公司于 2014 年 12 月 11 日收到国家金库深圳分库拨付的医疗 SOC 芯片在监护仪上的应用示范项目资助款 1,500,000.00 元，其中与资产相关的政府补助 1,200,000.00 元，与收益相关的补助 300,000.00 元。2017 年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 553,846.15 元。2018 年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 553,846.15 元。2019 年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 46,153.85 元。

② 根据《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》、《南山区自主创新产业发展专项资金领导小组会议纪要》（深南专资纪〔2015〕2 号）及深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局《关于下达 2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金（科技部分）第一批资助计划的通知》（深南科〔2015〕15 号），公司于 2015 年

10月31日收到深圳市南山区财政局拨付南山区核心技术突破研发项目资助款2,000,000.00元,其中与资产相关的政府补助800,000.00元,与收益相关的补助1,200,000.00元。2017年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为310,963.02元。2018年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为310,963.02元。2019年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为133,699.39元。2020年1-3月按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为14,070.72元。

③ 根据合肥高新技术产业开发区招商局与公司之子公司合肥市芯海电子科技有限公司(以下简称合肥芯海)签订的《安徽省集成电路产业集聚发展合肥基地2015年度专项引导资金协议书》、安徽省人民政府下发的《关于加快建设战略性新兴产业聚集发展基地的意见》(皖政〔2015〕48号)及《安徽省战略性新兴产业聚集发展基地建设专项引导资金管理暂行办法》(财建〔2015〕881号),合肥高新技术产业开发区招商局同意对合肥芯海拟建设的应用于医疗设备的电容检测SOC芯片研发项目预拨“借转补”专项资金总额1,000,000.00元,合肥芯海于2015年12月31日收到合肥高新技术产业开发区财务管理中心拨付的集成电路基地资金1,000,000.00元,与资产相关。项目于2018年度验收,2018年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为58,596.83元。2019年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为703,161.95元。2020年1-3月按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为151,512.99元。

④ 根据合肥高新技术产业开发区招商局与合肥芯海签订的《面向物联网应用的WiFi智能SOC芯片项目使用集成电路产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》,公司于2017年6月27日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心拨付的关于面向物联网应用的WiFi智能SOC芯片项目“借转补”专项扶持资金2,500,000.00元,截至2020年3月31日,该项目尚未验收,报告期尚未结转收益。

⑤ 根据深圳市发展和改革委员会下发的《深圳市发展和改革委员会关于面向物联网应用的高集成度智能家居SOC核心芯片产业化项目资金申请报告的批复》(深发改〔2015〕1900号),公司于2016年3月28日收到深圳市财政委员会关于面向物联网应用的高集成度智能家居SOC核心芯片产业化项目资助款9,900,000.00元,与资产相关。项目于2019年度验收,2019年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为1,887,196.58元。2020年1-3月按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为808,798.53元。

⑥ 根据合肥市发展和改革委员会《关于组织开展 2019 年度合肥市集成电路产业发展若干政策相关事项申报工作的通知》（合办〔2018〕27 号、合发改高技〔2018〕941 号），合肥芯海于 2019 年 12 月 27 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心 2019 年市集成电路产业专项引导资金 4,129,800.00 元；其中流片相关补贴 3,839,971.28 元，2019 年度根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 3,076,827.94 元，2020 年 1-3 月根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 116,312.06 元；光罩及 IP 相关补贴 289,828.72 元，2019 年度按光罩及 IP 摊销年限进行分摊计入损益的金额为 111,188.72 元，2020 年 1-3 月按光罩及 IP 摊销年限进行分摊计入损益的金额为 157,903.14 元。

根据合肥市发展和改革委员会《关于组织开展 2018 年度合肥市集成电路产业发展若干政策相关事项申报工作的通知》（合办〔2018〕27 号、合发改高技〔2018〕941 号）及合肥高新技术产业开发区《关于印发合肥高新区促进集成电路产业发展政策的通知》（合高管〔2018〕150 号）等文件，合肥芯海于 2019 年 7 月 29 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心 2018 年市集成电路产业专项引导资金 3,465,600.00 元，其中流片相关补贴 2,821,700.00 元，2019 年度根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 2,432,440.17 元；光罩相关补贴 143,900.00 元，2019 年度按光罩摊销年限进行分摊计入损益的金额为 39,167.18 元，2020 年 1-3 月按光罩摊销年限进行分摊计入损益的金额为 69,805.20 元；收入上台阶补贴 500,000.00 元，2019 年度计入当期损益。于 2020 年 1 月 17 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心集成电路普惠政策兑现资金 5,081,400.00 元，其中流片相关补贴 4,403,576.60 元，2020 年 1-3 月根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 3,596,842.73 元；光罩相关补贴 495,716.40 元，2020 年 1-3 月按光罩摊销年限进行分摊计入损益的金额为 363,344.64 元；IP 补贴 100,707.00 元、租房补贴 61,400.00 元、人才补贴 20,000.00 元，2020 年 1-3 月均计入当期损益。

根据安徽省经济和信息化局 安徽省发展和改革委员会《关于开展支持集成电路产业加快创新发展若干政策相关项目申报工作的通知》（皖经信电子函〔2019〕212 号），合肥芯海于 2019 年 8 月 30 日合肥市财政国库支付中心光罩相关补贴 248,000.00 元，2019 年度按光罩摊销年限进行分摊计入损益的金额为 248,000.00 元。

根据合肥高新区半导体投资服务局关于《合肥高新区促进集成电路产业发展政策》相关政策部分条款兑现情况的公示，合肥芯海于 2018 年 10 月 31 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心 2017 年区内集成电路企业政策兑现补贴资金 4,131,600.00 元；其中流

片相关补贴 2,550,000.00 元，2018 年度根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 2,323,052.24 元，2019 年度根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 8,729.77 元；光罩相关补贴 450,000.00 元，2018 年度按光罩摊销年限进行分摊计入损益的金额为 179,729.96 元，2019 年度按光罩摊销年限进行分摊计入损益的金额为 229,926.77 元；收入上台阶补贴 1,000,000.00 元、人才补贴 80,000.00 元、租金补贴 51,600.00 元，2018 年度均计入当期损益。

根据合肥高新区管委会办公室、中共合肥市委办公厅《关于印发合肥高新区促进集成电路产业发展政策的通知》（合高管〔2018〕150 号）、合肥市加快推进软件产业和集成电路产业发展的若干政策、支持集成电路产业加快创新发展若干政策实施细则，合肥芯海 2018 年 2 月 27 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心高新区集成电路企业“一事一议”政策兑现资金 3,081,100.00 元，其中流片相关补贴 2,000,000.00 元，2018 年度根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 1,953,764.84 元，2019 年度根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 0.00 元；光罩相关补贴 1,000,000.00 元，2018 年度按光罩摊销年限进行分摊计入损益的金额为 851,817.78 元，2019 年度按光罩摊销年限进行分摊计入损益的金额为 118,720.30 元；租金补贴 81,100.00 元，2018 年度计入当期损益。

根据合肥市财政局、市经信委《关于申报 2017 年新型工业化发展政策奖金的通知、关于 2017 年下半年新型工业化政策项目奖补资金的公示》（合政〔2017〕62 号、合政办秘〔2017〕68 号），合肥芯海于 2017 年 12 月 26 日收到合肥市财政国库支付中心 2017 年“事后奖补”类 IC 设计企业流片费用补贴资金 617,300.00 元，其中流片相关补贴 336,577.84 元，2017 年度根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 210,058.50 元，2018 年度根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 18,561.79 元，2019 年度根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 0.00 元；光罩相关补贴 280,722.16 元，2017 年度按光罩摊销年限进行分摊计入损益的金额为 177,105.41 元，2018 年度按光罩摊销年限进行分摊计入损益的金额为 102,438.95 元，2019 年度按光罩摊销年限进行分摊计入损益的金额为 1,177.80 元。

⑦ 根据财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，公司及合肥芯海 2019 年度收到集成电路增值税退税款 7,898,775.18 元，计入当期损益。2020 年 1-3 月收到收到集成电路增值税退税款 1,222,427.78 元，计入当期损益。

⑧ 根据深圳市南山区科学技术局《南山区自主创新产业发展专项资金-科技创新分项资金》，公司于 2019 年 4 月 1 日收到深圳市南山区科学技术局拨付的研发投资补贴 875,800.00 元，计入当期损益。

⑨ 根据合肥市高新区管理委员会《关于印发合肥高新区 2018 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2018〕130 号）及合肥市经济贸易局《关于合肥高新区 2018 年度表彰奖励项目及行政事业性收费将补政策兑现的公示》，合肥芯海于 2019 年 5 月 31 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心拨付的新增规上企业补助 100,000.00 元，计入当期损益。

⑩ 根据深圳市财政委员会、深圳市市场监督管理局关于《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）及深圳市市场监督管理局《关于公布 2018 年深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知》，公司于 2019 年 6 月 28 日收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的专利申请补助 63,000.00 元，计入当期损益。于 2020 年 3 月 26 日收到第二批专利申请资助拨款 137,000.00 元，计入当期损益。

⑪ 根据安徽省科技厅《关于开展 2018 年度支持科技创新若干政策的相关项目申报工作的通知》（科计秘〔2018〕422 号），合肥芯海分别于 2019 年 1 月 30 日、2019 年 4 月 25 日收到合肥市财政国库支付中心、合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心拨付的研发仪器设备补贴各 31,000.00 元，合计 62,000.00 元，计入当期损益。

⑫ 根据深圳市南山区人力资源局《关于开展 2019 年度第二批人才工作分项资金项目资助申报的通知》，公司于 2019 年 6 月 28 日收到深圳市南山区人力资源局拨付的高层次创新型人才实训基地项目补贴 48,000.00 元。根据深圳市南山区自主创新产业发展专项资金高层次人才创新型人才实训基地项目资助申请书（2019 年度），公司于 2019 年 9 月 30 日收到深圳市南山区人力资源局高层次人才创新型人才实训基地项目款 28,500.00 元。合计 76,500.00 元，计入当期损益。

⑬ 根据深圳市人力资源和社会保障局《关于深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》（深人社规〔2016〕1 号）及深圳市 2019 年度企业稳岗补贴公示（第一批），公司于 2019 年 8 月 22 日深圳市社会保险基金管理局 2019 年社保局稳岗补贴 24,502.16 元，计入当期损益。于 2020 年 1-3 月收到第二批稳岗补贴 496,016.48 元，计入当期损益。

⑭ 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）及深圳市市场监督管理局关于公布 2018 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知，公司于 2019 年 7 月 16 日收到深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年第一批计算机软件资助 19,800.00 元，计入当期损益。

⑮ 根据合肥市科技局和合肥市财政局《合肥高新区创业创新服务券实施暂行办法》，合肥芯海于 2019 年 1 月使用高新区合创券支付合肥市浩智运专利代理事务所（普通合伙）代理费 4,600.00 元，并于 2019 年 3 月支付安徽辰龙会计师事务所（普通合伙）审计费 8,700.00 元，计入当期损益。2020 年 1-3 月支付安徽辰龙会计师事务所（普通合伙）审计费 7,000.00 元，计入当期损益。

⑯ 根据合肥高新技术产业开发区关于转发开展 2018 年合肥市自主创新政策兑现补助申请有关事项的通知（合政办〔2018〕24 号、合科〔2018〕54 号），合肥芯海于 2019 年 7 月 19 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心 2019 年年尾部分自主创新政策兑现专利奖励资金 5,000.00 元，计入当期损益。

⑰ 根据合肥高新技术产业开发区关于开展 2018 年高新区自主创新政策、部分科技金融政策、产业政策、人才政策兑现和补助申请有关事项的通知（合高管〔2018〕130 号），合肥芯海于 2019 年 12 月 27 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心知识产权创造补贴 5,000.00 元，计入当期损益。

⑱ 根据深圳市南山区科技创新局《2019 年南山区自主创新产业发展专项资金第二批拟资助单位公示》，公司于 2019 年 6 月 28 日收到深圳市南山区科技创新局拨付的科技金融贴息资助 712,000.00 元，计入当期损益。

⑲ 根据《深圳市财政委员会关于市级财政科研项目资金拨付的通知》（深财科〔2018〕78 号）及深圳市科技创新委员会《2019 年银政企合作贴息拟资助项目公示》，公司于 2019 年 4 月 25 日收到深圳市科技创新委员会拨付的高性能压力触控核心 SOC 芯片研发项目贴息 75,600.00 元，计入当期损益。

⑳ 根据深圳市发展改革委下达《深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第四批扶持计划》（深发改〔2014〕1677 号）及深圳市经济贸易和信息化委员会《深圳市战略性新兴产业发展专项资金项目合同书》，公司于 2013 年 10 月 31 日收到财政部拨付的变频空调专用

控制芯片研发与产业化项目补贴 3,000,000.00 元, 2015 年 2 月 27 日收到深圳市财政局拨付的变频空调专用控制芯片研发与产业化项目补贴 1,500,000.00 元, 合计 4,500,000.00 元; 其中与资产相关的补助 1,789,898.46 元, 与收益相关的补助 2,710,101.54 元; 2017 年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 3,559,176.86 元, 2018 年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 940,823.14 元。

⑳ 根据深圳市科技创新委员会《关于科技计划项目验收结果的通知》(深发改〔2014〕939 号)及《深圳市南山区科技创新局项目验收合格证书》(深科技创新验字 A〔2016〕0297 号), 公司 2014 年 8 月 13 日收到深圳市财政委员会拨付的时间测量高精度传感器芯片项目补贴 1,500,000.00; 其中与资产相关的政府补助 700,000.00 元, 与收益相关的补助 800,000.00 元; 2017 年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 975,000.00 元, 2018 年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 525,000.00 元。

㉑ 根据财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号文件, 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按 17%税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策, 公司及合肥芯海 2018 年度收到集成电路增值税退税款 9,604,570.84 元, 计入当期损益。

㉒ 根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局《关于下达 2018 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目(第一批)的通知》(深南科〔2018〕19 号), 公司于 2018 年 3 月 29 日收到深圳市南山财政局拨付的关于企业研发投入支持计划款 557,000.00 元, 计入当期损益。

㉓ 根据深圳市财政委员会、深圳市市场监督管理局关于《深圳市知识产权专项资金管理办法》(深财规〔2014〕18 号)及深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布 2017 年深圳市第二批专利申请资助拨款名单的通知》, 公司于 2018 年 5 月 28 日收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的 2017 年第二批专利申请资助款 140,000.00 元, 计入当期损益。

㉔ 根据深圳市南山区科技创新局下发文件《南山区自主创新产业发展专项资金-创新服务券资助计划操作规程》, 公司于 2018 年 11 月 19 日收到南山区创新券补助 115,024.00 元, 计入当期损益。根据合肥市科技局和合肥市财政局《合肥高新区创业创新服务券实施暂行办法》及合肥高新区管委会《合肥高新区 2018 年度创业创新服务券实施办法》(合高管〔2018〕40 号), 合肥芯海于 2018 年 12 月使用高新区合创券支付安徽辰龙会计师事务所(普

通合伙)专项审计费 3,000.00 元,计入当期损益。

②⑥ 根据深圳市南山区科技创新局公示文件《2018 年南山区国内外发明专利支持计划操作规程》《南山区自主创新产业发展专项资金-科技创新分项资金-国内外发明专利支持计划项目申请书》,公司于 2018 年 10 月 31 日收到深圳市南山区科学技术局拨付的国内外发明专利支持计划资助款 108,000.00 元,计入当期损益。

②⑦ 根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局《关于下达 2018 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目(第二批)的通知》(深南科(2018)34 号),公司于 2018 年 7 月 2 日收到深圳市南山区科学技术局拨付的国家高新技术企业倍增支持计划项目款 100,000.00 元,计入当期损益。

②⑧ 根据合肥高新区管理委员会《关于印发合肥高新区 2017 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》(合高管〔2017〕118 号)及合肥市高新区经贸局、合肥高新区科技局《关于 2018 年度自主创新、产业政策的部分条款兑现情况的公示》,合肥芯海于 2018 年 6 月 29 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心拨付的加速器房租补贴款 51,600.00 元、科技小巨人研发费用补贴款 61,600.00 元和知识产权补贴款 3,000.00 元,计入当期损益。

②⑨ 根据深圳市南山区人力资源局《关于深圳市南山区自主创新产业发展专项资金高层次创新人才实训基地项目资助的通知》,公司于 2018 年 9 月 29 日收到深圳市南山区人力资源局拨付的 2018 年高层次创新型人才实训基地项目资助款 31,500.00 元,计入当期损益。

③⑩ 根据深圳市南山区科技创新局《关于办理 2016、2017 年国家高新技术企业认定奖励资金下达手续的通知》,公司于 2018 年 6 月 28 日收到深圳市南山区科技创新局拨付的 2017 年国家企业高新技术企业认定奖励款 30,000.00 元,计入当期损益。

③⑪ 根据深圳市南山区科技创新局下发文件《南山区自主创新产业发展专项资金-创新服务券资助计划操作规程》,公司于 2018 年 5 月 17 日将收到深圳市凯达知识产权事务所退还创新券兑换款 28,186.00 元,计入当期损益。

③⑫ 根据深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(深人社规〔2016〕1 号),公司于 2018 年 10 月 25 日收到深圳市人力资源和社会保障局拨付的 2018 年稳岗补贴款 27,714.19 元,计入当期损益。

③⑬ 根据深圳市南山区科技创新局公示文件《2018 年南山区国内有效发明专利年费奖

励支持计划操作规程》《南山区自主创新产业发展专项资金-科技创新分项资金-国内有效发明专利年费奖励支持计划项目申请书》，公司于 2018 年 10 月 30 日收到深圳市南山区科学技术局拨付的国内有效发明专利年费奖励款 14,000.00 元，计入当期损益。

③④ 根据深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布 2017 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知》，公司于 2018 年 6 月 29 日收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的 2017 年第二批计算机软件著作权资助款 12,000.00 元，计入当期损益。

③⑤ 根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局《关于下达 2018 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目（第二批）的通知（联合发文）》（深南科（2018）34 号），合肥芯海于 2018 年 6 月 29 日收高新区财政国库区人事局关于人才政策补贴款 12,000.00 元，计入当期损益。

③⑥ 根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局《关于下达 2017 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目（第四批）的通知（联合发文）》，公司于 2018 年 2 月 11 日收到深圳市南山区科学技术局拨付的关于贴保贴息资助计划款 262,700.00 元，计入当期损益。

③⑦ 根据深圳市科技创新委员会下达的《2018 年第一批银政合作贴息、科技保险项目公示》（深科技创新（2018）59 号 2 法规处研发），公司于 2018 年 5 月 9 日收到深圳市科技创新委员会拨付的贴息资金 186,400.00 元，计入当期损益。

③⑧ 根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局《关于下达 2018 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目（第二批）的通知（联合发文）》（深南科（2018）34 号），公司于 2018 年 6 月 29 日收到深圳市南山区科学技术局拨付的科技金融贴息资助计划款 323,100.00 元，计入当期损益。

③⑨ 根据深圳市南山区科技创新局《深圳市南山区科技创新局项目验收合格证书》（深南科验（2017）0081 号），公司于 2017 年 11 月 7 日将 2015 年 9 月 14 日收到深圳市科技创新委员会拨付的高速高精度测量 SOC 芯片研发项目补助款 200,000.00 元，计入当期损益。

④⑩ 公司于 2016 年 6 月 30 日收到深圳市财政委员会生物信号处理 SOC 芯片及智慧健康云平台研发补助 4,000,000.00 元，公司 2017 年决定不开展该项目，400 万元补助资金于 2017 年 3 月 6 日退还给深圳市财政委员会。

④① 根据财政部 国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号文件，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，公司及合肥芯海 2017 年度收到集成电路增值税退税款 6,859,676.69 元，计入当期损益。

④② 根据《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法（试行）》及南山区专项资金领导小组办公室《2017 年南山区自主创新产业发展专项资金第四批拟资助企业名单公示》，公司于 2017 年 12 月 22 日收到深圳市南山区科技技术局专利申请支持补贴款 192,500.00 元，计入当期损益。

④③ 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）及深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布 2017 年深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知》，公司于 2017 年 8 月 25 日收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的 2017 年第一批专利资助款 85,000.00 元，计入当期损益。

④④ 根据深圳市财政委员会、深圳市市场监督管理局《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）及深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布 2016 年度深圳市第三批专利申请资助拨款名单的通知》，公司于 2017 年 4 月 27 日收到深圳市市场和质量监督管理委员会款拨付的专利申请资助 64,000.00 元，计入当期损益。

④⑤ 根据深圳市人力资源和社会保障局、深圳市财政委员会《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》（深人社规〔2016〕1 号），公司于 2017 年 10 月 13 日及 2017 年 10 月 17 日收到深圳市人力资源和社会保障局拨付的 2017 年稳岗补贴款 38,532.86 元，计入当期损益。

④⑥ 据深圳市南山区科技创新局下发文件《南山区自主创新产业发展专项资金-创新服务券资助计划操作规程》，公司于 2017 年 12 月将收到深圳集成电路设计产业化基地管理中心政府创新券兑换 33,489.00 元，计入当期损益。

④⑦ 根据安徽省人民政府《支持科技创新若干政策》（皖政〔2017〕52 号）及安徽省科技厅、财政厅联合下发的《关于组织 2017 年度支持科技创新若干政策兑现补助申请有关事项的通知》（科计秘〔2017〕249 号）及安徽省科技厅《2017 年企业购置研发仪器设备拟补助名单公示》，合肥芯海分别于 2017 年 10 月 27 日、2017 年 12 月 27 日收到合肥市财政国

库支付中心、合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心拨付的研发设备的补贴款各 31,000.00 元，均计入当期损益。

④⑧ 根据《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法（试行）》、《南山区自主创新产业发展专项资金人才工作分项资金实施细则（试行）》及深圳市南山区人力资源局《深圳市南山区自主创新产业发展专项资金高层次创新型人才实训基地资助项目》，公司于 2017 年 9 月 29 日收到深圳市南山区人力资源局人才实训基地资助项目补助 14,400.00 元，计入当期损益。

④⑨ 根据南山区财政局《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》及南山区专项资金领导小组办公室《2017 年南山区自主创新产业发展专项资金第四批拟资助企业名单公示》，公司于 2017 年 12 月 21 日收到深圳市南山区人力资源局 2017 年第四批人才素质提升工程项目补贴款 7,100.00 元，计入当期损益。

⑤⑩ 根据合肥高新区管理委员会《关于印发合肥高新区扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2016〕128 号）及合肥高新区科技局《关于兑现 2016 年合肥高新区鼓励自主创新促进新兴产业发展、创九条等相关政策部分条款的通知》，合肥芯海于 2017 年 3 月 30 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心拨付的高新区科技局知识产权奖励 6,000.00 元，计入当期损益。

⑤⑪ 根据深圳市财政委员会、深圳市市场监督管理局《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）及深圳市市场和质量监督委员会《关于公布 2016 年度深圳市第三批计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知》，公司于 2017 年 4 月 27 日收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的软件著作登记补助 4,800.00 元，计入当期损益。

⑤⑫ 根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规〔2014〕18 号）及深圳市市场和质量监督管理委员会《关于公布 2017 年深圳市第一批计算机软件著作权登记资助拨款名单的通知》，公司于 2017 年 8 月 30 日收到深圳市市场和质量监督管理委员会拨付的 2017 年深圳市第一批计算机软件著作权资助款 900.00 元，计入当期损益。

⑤⑬ 根据南山区财政局《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》操作流程及南山区专项资金领导小组办公室《关于 2017 年南山区自主创新产业发展专项资金第二批拟资助企业名单公示》，公司于 2017 年 6 月 30 日收到深圳市南山区科学技术局拨付贴保贴息计划资助款 130,000.00 元，计入当期损益。

⑤4 根据南山区财政局《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》操作流程及深圳市南山区科技创业服务中心《关于南山区自主创新产业发展专项资金-科技创新分项资金 贴 保贴息资助计划项目申请书（2016 年）》，公司于 2017 年 8 月 10 日收到深圳市南山区科技创业服务中心（深圳市留学人员（南山）创业园）拨付 2014 年知识产权质押贷款贴息资助款 142,500.00 元，计入当期损益。

⑤5 根据南山区财政局《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》及深圳市南山区科技创业服务中心《关于 2016 年南山区自主创新产业发展专项资金第三批拟资助企业名单公示》，公司于 2017 年 8 月 11 日收到深圳市南山区科技创业服务中心（深圳市留学人员（南山）创业园）拨付的 2015 年创新研发贷款贴息资助款 250,000.00 元，计入当期损益。

⑤6 根据复旦大学牵头的《高能效人机交互芯片技术》研发项目，本公司于 2020 年 1 月 15 日收到作为面向信号传感和智能处理的片上系统架构与低功耗设计技术研发课题的参与研发相关补助 227,500.00 元，项目尚未验收，计入递延收益。

⑤7 根据《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》（深南府办规〔2019〕2 号）及 2020 年南山区自主创新产业发展专项资金第一批拟资助企业名单公示；公司于 2020 年 3 月 12 日收到深圳市南山区工业和信息化局 2019 年进一步稳增长资助项目资金 400,000.00 元，计入当期损益。

⑤8 根据合肥高新技术产业开发区《关于印发合肥高新区 2018 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2018〕130 号）及关于开展 2018 年高新区自主创新政策、部分科技金融政策、产业政策、人才政策兑现和补贴申请有关事项的通知，合肥芯海于 2020 年 1 月 17 日合肥高新技术产业开发区政策国库支付中心瞪羚研发费用补贴 165,800.00 元，计入当期损益。

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
计入当期损益的政府补助金额	7,888,941.27	19,467,667.75	20,702,689.73	13,877,048.49

(3) 退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
2017 年度		
生物信号处理 SOC 芯片及智慧健康云平台研发	4,000,000.00	项目终止
小 计	4,000,000.00	

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
(1) 2019 年度				
康柚健康	60%	同一实际控制人	2019. 10. 31	完成工商登记变更

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
(1) 2019 年度				
康柚健康	913,011.46	-1,302,741.88	62,932.04	-747,017.32

注：康柚健康受公司实际控制人卢国建控制，故作为同一控制下企业合并处理。

2. 合并成本

项 目	2019 年度
	康柚健康
合并成本	1,500,000.00
现金	1,500,000.00

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2019 年度	
	康柚健康	
	合并日	上期期末
资产	134,069.76	316,128.34
货币资金	64,554.38	276,771.86
应收款项	11,101.57	11,880.00
预付款项	19,433.06	11,600.00
其他应收款	38,521.75	11,425.98
存货	459.00	4,450.50
负债	683,107.59	313,145.66
预收款项	30,320.00	103,871.20
应付职工薪酬	351,583.98	201,669.10
应交税费	1,103.60	7,605.36
其他应付款	300,100.01	
净资产	-549,037.83	2,982.68
减：少数股东权益		
取得的净资产	-549,037.83	2,982.68

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
(1) 2019 年度				
西安芯海[注 1]	设立	2019-1-25	人民币 900 万元	55%
芯崛科技	设立	2019-9-19	人民币 1000 万元	100%
芯海创芯	设立	2019-9-19	人民币 1000 万元	100%
芯联海智[注 1]	设立	2019-12-19	人民币 75 万元	55.56%
(1) 2018 年度				
香港芯海[注 2]	设立	2018-2-14	HKD100 万元	100%

[注 1]：公司对西安芯海出资比例 55%系直接出资比例，公司通过合伙平台芯联海智间接持有 25.00%的比例（55.56%*45%），合计持有比例为 80.00%。

西安芯海由公司与杨丽宁、韩景通、肖珂于 2019 年 1 月 25 日在西安设立；设立时公司持股 90%，杨丽宁、韩景通、肖珂分别持股 5%、3%、2%。

2019 年 12 月 19 日，公司与杨丽宁、韩景通、肖珂等 13 名自然人共同设立芯联海智，公司作为有限合伙人认缴出资份额 55%，杨丽宁（普通合伙人）及韩景通、肖珂等 12 名有限合伙人合计认缴出资份额 45%。

2019 年 12 月 27 日，公司、杨丽宁、韩景通、肖珂将其所持西安芯海 35%、5%、3%、2%的股权转让给芯联海智。

[注 2]：香港芯海电子科技有限公司（以下简称香港芯海）由公司于 2018 年 2 月 14 日投资设立，2018 年 10 月 23 日，公司将其所持香港芯海 1,000,000HKD 股份（未实际出资）以 0 元的价格转让给卢国建；2019 年 3 月 4 日，卢国建将其所持香港芯海 1,000,000HKD 股份以 0 元的价格转让给公司。公司从成立至 2019 年 3 月 4 日，公司尚未开展实际经营。

七、在其他主体中的权益

（一）在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
合肥芯海	合肥市	合肥市	软件业	100.00		设立

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
(1) 2019 年度			

康柚健康	2019. 9. 27[注 1]	75%	60%
康柚健康	2019. 10. 31[注 2]	60%	80%
西安芯海	2019. 12. 27[注 3]	90%	80%

[注 1]：2019 年 4 月 15 日，康柚健康与郭争永签订股份认购合同，约定由郭争永对康柚健康增资 50 万元（其中 25 万元计入实收资本，25 万元计入资本公积），稀释了深圳市天利联创科技有限公司（以下简称天利联创）对康柚健康持有的股权（由 75%变成 60%）。

[注 2]：2019 年 10 月 8 日，公司与天利联创签署股权转让协议，天利联创将其持有的康柚健康 60%股权（对应 75 万元注册资本）以 150 万元作为对价转让给公司。同时，公司与肖金浪签订了股权转让协议，肖金浪将其持有的康柚健康 20%股权（对应 25 万元注册资本）以 50 万元作为对价转让给公司。本次交易完成后，公司共持有康柚健康 80%股份。

[注 3]：详见本附注六、（二）之说明。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

（1）康柚健康

1) 股权由 75%变成 60%

项 目	2019 年度
	康柚健康（75%变成 60%）
增资稀释股份引起的净资产变动	141,744.99
享有增资部分的净资产份额	300,000.00
合计	441,744.99
其中：调整资本公积	441,744.99
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2) 股权由 60%变成 80%

项 目	2019 年度
	康柚健康（60%变成 80%）
购买成本/处置对价	
现金	500,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-109,951.84
差额	609,951.84
其中：调整资本公积	609,951.84
调整盈余公积	
调整未分配利润	

（二）西安芯海

项 目	2019 年度
	西安芯海

购买成本/处置对价	
现金	1,050,000.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,050,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	612,265.74
差额	437,734.26
其中：调整资本公积	437,734.26
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
芯感互联	深圳市	深圳市	软件、餐饮	27.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2017.12.31/2017 年度
	芯海互联
流动资产	38,685,739.33
非流动资产	63,105,600.45
资产合计	101,791,339.78
流动负债	25,402,578.53
非流动负债	
负债合计	25,402,578.53
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	76,388,761.25
按持股比例计算的净资产份额	20,624,965.54
调整事项	
商誉	
内部交易未实现利润	
其他	847,556.32
对联营企业权益投资的账面价值	21,472,521.86
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	3,566,271.34
净利润	-9,243,290.94
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-9,243,290.94
本期收到的来自联营企业的股利	

注：公司持有芯感互联的股权已于 2018 年 1 月以人民币 30,000,000.00 元的价格转让给公司实际控制人卢国建，故上述重要联营企业的主要财务信息仅披露 2017 年末/年度数据。

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司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。公司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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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。截至 2020 年 3 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 58.73%(2019 年 12 月 31 日：65.79%；2018 年 12 月 31 日：65.82%；2017 年 12 月 31 日：80.73%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司主要采取银行借款融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 3. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	85,440,642.93	118,399,352.42	36,370,700.03	14,019,763.00	68,008,889.39
应付账款	15,174,018.10	15,174,018.10	15,174,018.10		
其他应付款	2,214,232.16	2,214,232.16	2,214,232.16		
小 计	102,828,893.19	135,787,602.68	53,758,950.29	14,019,763.00	68,008,889.39

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	20,027,777.78	20,925,000.00	20,925,000.00		
应付账款	23,416,334.23	23,416,334.23	23,416,334.23		
其他应付款	1,551,980.63	1,551,980.63	1,551,980.63		
小 计	44,996,092.64	45,893,314.86	45,893,314.86		

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	27,100,000.00	28,483,222.74	28,483,222.74		
应付账款	21,936,633.19	21,936,633.19	21,936,633.19		
其他应付款	1,429,308.64	1,429,308.64	1,429,308.64		
小 计	50,465,941.83	51,849,164.57	51,849,164.57		

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	20,000,000.00	20,778,070.00	20,778,070.00		
应付账款	29,594,061.37	29,594,061.37	29,594,061.37		
其他应付款	885,002.65	885,002.65	885,002.65		
小 计	50,479,064.02	51,257,134.02	51,257,134.02		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2020 年 3 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 55,999,809.59 元

(2019年12月31日：人民币0元；2018年12月31日：人民币0元；2017年12月31日：人民币0元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			19,000,000.00	19,000,000.00
(1) 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			19,000,000.00	19,000,000.00
理财产品			19,000,000.00	19,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

由于理财产品在计量日的利率不能直接观察或无法由可观察市场数据验证，因此按第三层次公允价值计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
卢国建	43.9971	43.9971

(2) 本公司最终控制方是卢国建。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
芯感互联	曾参股公司

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天利联创	同受实际控制人控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
芯感互联	平台技术开发				2,460,000.00

公司持有的芯感互联股权已于 2018 年 1 月以人民币 30,000,000.00 元的价格转让给公司实际控制人卢国建。芯感互联 2017 年度向公司提供的平台技术开发服务，公司已计入当期研发费用。

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢国建	20,000,000.00	2019.11.19	2020.11.19	否
卢国建	9,400,000.00	2020.1.9	2021.1.9	否
卢国建	55,870,748.00	2020.1.9	2030.1.9	否

注：上述担保金额为借款本金余额。

3. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬	1,443,693.38	5,500,182.90	4,959,145.87	3,938,126.68

4. 其他关联交易

(1) 转让及受让香港芯海股权

香港芯海由公司于 2018 年 2 月 14 日在香港投资设立，设立时未实际出资。2018 年 10 月 23 日，公司将其所持香港芯海 1,000,000HKD 股份以 0 元对价转让给公司实际控制人卢国建；卢国建持有香港芯海期间，亦未对香港芯海实际出资，且未实际运营。2019 年 3 月 4 日，卢国建将其所持香港芯海 1,000,000HKD 股份以 0 元对价转回给公司。

(2) 受让康柚健康股权

2019年10月8日，公司与天利联创签署股权转让协议，天利联创将其持有的康柚健康60%股权（对应75万元注册资本）以150万元作为对价转让给公司。同时，公司与肖金浪签订了股权转让协议，肖金浪将其持有的康柚健康20%股权（对应25万元注册资本）以50万元作为对价转让给公司。本次交易完成后，公司共持有康柚健康80%股份。

（3）向关联方转让参股公司股权

2015年3月31日，公司与芯感互联签订投资协议，投资协议约定公司以人民币2,700.00万元投资芯感互联，其中：600万元为实收资本，2,100.00万元计入资本公积，占其全部股权的30%。为了确保公司的此项投资权益不受损失，公司与芯感互联以及卢国建于2015年9月30日签订了投资补充协议，投资补充协议约定若截至2017年9月30日，芯感互联净资产不能达到人民币1亿元，公司对其拥有的权益不能达到3,000.00万元，差额由芯感互联以及卢国建给予补偿。

截至2017年9月30日，芯感互联净资产为8,862.62万元，未能达到约定的水平，因此卢国建与公司协商采取以3,000.00万元回购芯感互联股权的形式履行承诺。截至2017年12月31日，公司将期末对芯感互联的长期股权投资账面价值与3,000.00万元的差额确认为其他应收款，并根据经济实质将其作为卢国建的资本性投入计入资本公积。

2018年1月，卢国建履行回购承诺，公司持有的芯感互联股权以人民币3,000.00万元的价格转让给卢国建，并于2018年收到卢国建股权转让款2,700.00万元，同时冲减2017年12月31日确认的其中一部分其他应收款。截至2019年12月31日，卢国建尚欠公司股权转让款人民币300万元。2020年2月14日，卢国建已向公司支付300万元投资补偿款余额，上述款项已结清。

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.3.31	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
			账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款								
	卢国建		3,000,000.00		3,000,000.00		8,527,478.14	
小计			3,000,000.00		3,000,000.00		8,527,478.14	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款					
	卢国建			1,534.51	1,534.51
小计				1,534.51	1,534.51

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
公司本期授予的各项权益工具总额			450,000.00	4,153,830.00

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额			4,603,830.00	4,153,830.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			450,000.00	4,153,830.00

2017 年 12 月，公司员工刘光彦、柳雪花、刘帅锋等 30 人加入深圳市海联智合咨询顾问合伙企业(有限合伙)(以下简称海联智合)，以 10 元每股的价格间接受让公司股份 415,383 股。公司参考最近一次 PE 入股价格（20.00 元）作为对应股份的公允价格，并根据公允价格与受让价格之间的差价确认股份支付费用 4,153,830.00 元。

2018 年 10 月，洛阳芯海以 24 元每股的价格将公司股份 10 万股转让给刘红革，公司参考最近一次 PE 入股价格（28.50 元）作为公允价格，公司根据公允价格与受让价格之间的差价确认股份支付费用 450,000.00 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

与经营租赁有关的信息

序号	承租方	出租方	面积（m ² ）	月租金/管理费	用途	租赁期限	未来需支付的租金及管理费
1	公司	深圳市招商公寓发展有限公司	214.64	19,001.00	宿舍	2019/6/1-2020/5/31	95,005.00
2	公司	深圳市招商公寓发展有限公司	30.50	2,817.00	宿舍	2020/1/1-2020/7/31	19,719.00
3	公司	优客工场（深圳）创业服务有限公司	17 个会员资格	19,550.00	办公	2019/9/18-2020/4/17	39,100.00
4	公司	深圳市数码大厦置业管理有限公司	1,956.09	215,170.00	办公	2018/11/1-2021/10/31	5,105,980.00
5	公司	深圳市富森供应链管理有限公司	2,058.60	67,233.00	办公	2019/12/1-2023/11/30	3,159,951.00
6	合肥芯海	合肥高创股份有限公司	429.84	12,895.20	办公	2020/1/1-2020/12/31	154,742.40
7	合肥芯海	合肥高新股份有限公司	48.00	680.00	宿舍	2020/3/6-2021/3/5	7,480.00
8	合肥芯海	合肥高新股份有限公司	48.00	360.00	宿舍	2020/1/13-2021/1/12	3,600.00
9	西安芯海	陕西昇昱不动产运营管理有限公司第一分公司	355.00	24,850.00	办公	2019/11/12-2021/11/11	536,760.00

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2020年4月7日，公司与一名于2019年内被辞退员工签订补偿协议。根据补偿协议约定，公司因考虑到该名员工就职期间对公司的贡献，给与该名员工人民币118.40万元。上述款项已于2020年4月7日支付完毕。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	2020年1-3月		2019年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智慧健康芯片	39,022,966.68	5,926,099.69	122,437,082.45	61,418,498.82
压力触控芯片	183,304.35	163,275.25	25,189,418.23	11,872,862.89
智慧家居测量芯片	698,513.61	402,776.83	17,788,699.21	10,136,937.80
工业测量芯片	3,445,278.10	1,206,885.24	10,385,713.59	3,810,995.31
通用微控制器芯片	12,433,978.98	8,587,676.70	78,930,766.07	52,233,595.39
其他	508,617.27	923,202.53	1,542,486.29	2,137,691.41
小 计	56,292,658.99	17,209,916.24	256,274,165.84	141,610,581.62

（续上表）

项 目	2018年度		2017年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
智慧健康芯片	125,284,328.94	62,843,187.15	112,712,586.36	62,215,076.05
压力触控芯片	10,238,871.50	5,101,163.27	923,622.17	479,248.10
智慧家居测量芯片	18,007,332.22	10,438,175.00	4,555,223.33	2,261,049.12
工业测量芯片	9,171,810.62	3,534,987.56	5,722,200.83	2,331,872.64
通用微控制器芯片	55,976,571.89	37,943,825.19	39,353,818.11	28,344,017.00
其他	617,370.96	653,702.98	250,225.56	97,171.53
小 计	219,296,286.13	120,515,041.15	163,517,676.36	95,728,434.44

（二）执行新金融工具准则的影响

公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调

整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	36,304,365.54		36,304,365.54
应收票据	8,497,395.76	-3,966,460.00	4,530,935.76
应收款项融资		3,966,460.00	3,966,460.00
应收账款	60,352,200.37		60,352,200.37
其他应收款	3,906,808.87		3,906,808.87
其他流动资产	80,019,195.43	-75,000,000.00	5,019,195.43
交易性金融资产		75,000,000.00	75,000,000.00
短期借款	27,100,000.00		27,100,000.00
应付账款	21,936,633.19		21,936,633.19
其他应付款	1,429,308.64		1,429,308.64

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	36,304,365.54	摊余成本	36,304,365.54
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	8,497,395.76	摊余成本	4,530,935.76
应收款项融资			摊余成本	3,966,460.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	60,352,200.37	摊余成本	60,352,200.37
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	3,906,808.87	摊余成本	3,906,808.87
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计	80,019,195.43	以公允价值计量	5,019,195.43

交易性金融资产	入当期损益（交易性）		且其变动计入当期损益	75,000,000.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	27,100,000.00	摊余成本	27,100,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	21,936,633.19	摊余成本	21,936,633.19
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	1,429,308.64	摊余成本	1,429,308.64

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的 账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的 账面价值（2019年1月1日）
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	36,304,365.54			36,304,365.54
应收票据				
按原 CAS22 列示的 余额	8,497,395.76			
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入其他综合收益 (新 CAS22)		-3,966,460.00		
按新 CAS22 列示的 余额				4,530,935.76
应收账款	60,352,200.37			60,352,200.37
其他应收款	3,906,808.87			3,906,808.87
其他流动资产	80,019,195.43	-75,000,000.00		5,019,195.43
以摊余成本计量的 总金融资产	189,079,965.97	-78,966,460.00		110,113,505.97
2) 公允价值				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的 余额				
加：自摊余成本 (原 CAS22) 转入		3,966,460.00		
按新 CAS22 列示的 余额				3,966,460.00
理财产品（其他 流动资产）				
按原 CAS22 列示的 余额	75,000,000.00			
减：转出至以公允价值 计量且其变动计入当期损益 (新 CAS22)		-75,000,000.00		
按新 CAS22 列示的 余额				
以公允价值计量的 总金融资产	75,000,000.00	-75,000,000.00		3,966,460.00
(2) 金融负债				

1) 摊余成本				
短期借款	27,100,000.00			27,100,000.00
应付账款	21,936,633.19			21,936,633.19
其他应付款	1,429,308.64			1,429,308.64
以摊余成本计量的 总金融负债	50,465,941.83			50,465,941.83

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收账款	21,498,024.37			21,498,024.37
其他应收款	280,672.82			280,672.82

（三）执行新收入准则的影响

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的影响

本公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整2020年1月1日的留存收益或其他综合收益。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	1,655,401.11	-1,655,401.11	
合同负债		1,464,956.73	1,464,956.73
应交税费		190,444.38	190,444.38

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.3.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	15,612,225.47	16.83	15,612,225.47	100.00	
按组合计提坏账准备	77,171,838.66	83.17	3,178,882.90	4.12	73,992,955.76
合 计	92,784,064.13	100.00	18,791,108.37	20.25	73,992,955.76

（续上表）

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,612,225.47	16.88	15,612,225.47	100.00	
按组合计提坏账准备	76,888,735.52	83.12	1,313,310.38	1.71	75,575,425.14
合 计	92,500,960.99	100.00	16,925,535.85	18.30	75,575,425.14

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	15,612,225.47	25.99	15,612,225.47	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	44,460,973.04	74.01	712,263.33	1.60	43,748,709.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	60,073,198.51	100.00	16,324,488.80	27.17	43,748,709.71

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,512,614.92	100.00	1,061,107.94	1.88	55,451,506.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	56,512,614.92	100.00	1,061,107.94	1.88	55,451,506.98

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海曜迅工贸有限公司	15,612,225.47	15,612,225.47	100.00	经营状况出现困难
小 计	15,612,225.47	15,612,225.47	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海曜迅工贸有限公司	15,612,225.47	15,612,225.47	100.00	经营状况出现困难
小 计	15,612,225.47	15,612,225.47	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海曜迅工贸有限公司	15,612,225.47	15,612,225.47	100.00	经营状况出现困难
小 计	15,612,225.47	15,612,225.47	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020. 3. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	77,171,838.66	3,178,882.90	4.12	76,888,735.52	1,313,310.38	1.71
小 计	77,171,838.66	3,178,882.90	4.12	76,888,735.52	1,313,310.38	1.71

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 3. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月 (含, 下同)	23,525,462.09	235,254.62	1.00	69,810,877.25	698,108.77	1.00
4-12 个月	50,647,588.38	2,532,379.42	5.00	4,079,085.08	203,954.25	5.00
1-2 年	2,875,043.70	287,504.37	10.00	2,875,028.70	287,502.87	10.00
3 年以上	123,744.49	123,744.49	100.00	123,744.49	123,744.49	100.00
小 计	77,171,838.66	3,178,882.90	4.12	76,888,735.52	1,313,310.38	1.71

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

A. 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月 (含, 下同)	33,730,764.88	337,307.65	1.00	45,804,196.43	458,041.96	1.00
4-12 个月	3,395,223.80	169,761.19	5.00	10,345,473.40	517,273.67	5.00
1-2 年	764,500.00	76,450.00	10.00	239,200.60	23,920.06	10.00
2-3 年	10,000.00	5,000.00	50.00	123,744.49	61,872.25	50.00
3 年以上	123,744.49	123,744.49	100.00			
小 计	38,024,233.17	712,263.33	1.87	56,512,614.92	1,061,107.94	1.88

B. 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	6,436,739.87					
小 计	6,436,739.87					

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020. 3. 31	2019. 12. 31

1-3 个月（含，下同）	23,525,462.09	69,810,877.25
4-12 个月	50,647,588.38	4,079,085.08
1-2 年	18,487,269.17	18,487,254.17
3 年以上	123,744.49	123,744.49
小 计	92,784,064.13	92,500,960.99

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-3 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,612,225.47							15,612,225.47
按组合计提坏账准备	1,313,310.38	1,865,572.52						3,178,882.90
小 计	16,925,535.85	1,865,572.52						18,791,108.37

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,612,225.47							15,612,225.47
按组合计提坏账准备	712,263.33	601,047.05						1,313,310.38
小 计	16,324,488.80	601,047.05						16,925,535.85

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		15,612,225.47						15,612,225.47
按组合计提坏账准备	1,061,107.94	-348,844.61						712,263.33
小 计	1,061,107.94	15,263,380.86						16,324,488.80

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	225,063.43	836,044.51						1,061,107.94
合计	225,063.43	836,044.51						1,061,107.94

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 3 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市西城微科电子有限公司	21,791,682.76	23.49	894,956.49
上海曜迅工贸有限公司	15,612,225.47	16.83	15,612,225.47
鑫通电子（香港）有限公司	5,768,300.08	6.22	288,415.00
深圳市鹏利达电子有限公司	5,286,176.45	5.70	223,506.39
深圳市卓芯微科技有限公司	4,153,858.73	4.48	113,925.68
小 计	52,612,243.49	56.70	17,133,029.04

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市西城微科电子有限公司	24,978,888.71	27.00	249,788.89
上海曜迅工贸有限公司	15,612,225.47	16.88	15,612,225.47
鑫通电子（香港）有限公司	5,926,639.52	6.41	59,266.40
深圳市鹏利达电子有限公司	5,564,898.60	6.02	55,648.99
深圳市卓芯微科技有限公司	4,518,996.04	4.89	45,189.96
小 计	56,601,648.34	61.20	16,022,119.71

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海曜迅工贸有限公司	15,612,225.47	25.99	15,612,225.47
深圳市西城微科电子有限公司	6,584,928.09	10.96	65,849.28
深圳市兴格睿科技有限公司	3,498,386.99	5.82	34,983.87
广东一二三科技有限公司	2,875,028.70	4.79	143,751.44
深圳市鹏利达电子有限公司	2,447,851.15	4.07	24,478.51
小 计	31,018,420.40	51.63	15,881,288.57

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海曜迅工贸有限公司	21,929,600.00	38.80	294,083.80
广东一二三科技有限公司	11,384,127.00	20.14	445,608.67
深圳市西城微科电子有限公司	6,168,607.76	10.92	61,686.08
深圳市鹏利达电子有限公司	2,404,227.86	4.25	24,042.28
深圳市威盛康科技有限公司	2,173,719.36	3.85	21,737.19
小 计	44,060,281.98	77.96	847,158.02

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 3. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	68,661,468.51	100.00	444,443.65	0.65	68,217,024.86
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	68,661,468.51	100.00	444,443.65	0.65	68,217,024.86
合 计	68,661,468.51	100.00	444,443.65	0.65	68,217,024.86

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,703,419.12	100.00	457,165.04	8.02	5,246,254.08
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	5,703,419.12	100.00	457,165.04	8.02	5,246,254.08
合 计	5,703,419.12	100.00	457,165.04	8.02	5,246,254.08

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,138,221.98	100.00	253,368.95	6.12	3,884,853.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,138,221.98	100.00	253,368.95	6.12	3,884,853.03

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,648,594.99	100.00	122,855.76	1.05	11,525,739.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	11,648,594.99	100.00	122,855.76	1.05	11,525,739.23

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020. 3. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	922, 278. 95	429, 453. 86	46. 56	1, 065, 641. 95	443, 308. 26	41. 60
合并范围内关联方往来组合	67, 440, 631. 50			1, 360, 641. 50		
个别认定法组合				3, 000, 000. 00		
账龄组合	298, 558. 06	14, 989. 79	5. 02	277, 135. 67	13, 856. 78	5. 00
其中：1 年以内	297, 320. 41	14, 866. 02	5. 00	277, 135. 67	13, 856. 78	5. 00
1-2 年	1, 237. 65	123. 77	10. 00			
小 计	68, 661, 468. 51	444, 443. 65	0. 65	5, 703, 419. 12	457, 165. 04	8. 02

② 2018 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	629, 780. 98	31, 489. 05	5. 00	375, 622. 27	18, 781. 11	5. 00
1-2 年	200, 179. 00	20, 017. 90	10. 00	212, 800. 00	21, 280. 00	10. 00
2-3 年	212, 800. 00	106, 400. 00	50. 00	25, 334. 70	12, 667. 35	50. 00
3 年以上	95, 462. 00	95, 462. 00	100. 00	70, 127. 30	70, 127. 30	100. 00
小 计	1, 138, 221. 98	253, 368. 95	22. 26	683, 884. 27	122, 855. 76	17. 96

B. 组合中，其他组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来组合				2, 437, 232. 58		
个别认定法组合	3, 000, 000. 00			8, 527, 478. 14		
小 计	3, 000, 000. 00			10, 964, 710. 72		

(2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020. 3. 31	2019. 12. 31
1 年以内	67, 965, 200. 68	1, 884, 963. 94
1-2 年	203, 511. 83	320, 014. 18
2-3 年	189, 784. 00	3, 198, 987. 00
3 年以上	302, 972. 00	299, 454. 00

小 计	68,661,468.51	5,703,419.12
-----	---------------	--------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-3 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	26,216.13	32,001.42	398,947.50	457,165.05
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-10,175.60	10,175.60		
—转入第三阶段		-18,978.40	18,978.40	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,187.94	-2,847.44	-20,061.90	-12,721.40
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,228.47	20,351.18	397,864.00	444,443.65

② 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	31,489.05	20,017.90	201,862.00	253,368.95
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-16,000.71	16,000.71		
—转入第三阶段		-19,898.70	19,898.70	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	10,727.79	15,881.51	177,186.80	203,796.10
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	26,216.13	32,001.42	398,947.50	457,165.05

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	122,855.76	130,513.19						253,368.95
小 计	122,855.76	130,513.19						253,368.95

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	217,350.80	-94,495.04						122,855.76
小 计	217,350.80	-94,495.04						122,855.76

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	922,278.95	1,065,641.95	927,069.78	508,441.00
应收暂付款	67,739,189.56	1,637,777.17	211,152.20	2,612,675.85
投资补偿款		3,000,000.00	3,000,000.00	8,527,478.14
合 计	68,661,468.51	5,703,419.12	4,138,221.98	11,648,594.99

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 3 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市芯崛科技有限公司	应收暂付款	36,716,888.00	1 年以内	53.48	
深圳市芯海创芯科技有限公司	应收暂付款	26,893,902.00	1 年以内	39.17	
西安芯海微电子科技有限公司	应收暂付款	2,290,000.00	1 年以内	3.34	
深圳康柚健康科技有限公司	应收暂付款	1,530,000.00	1 年以内	2.23	
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金保证金	474,450.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	0.69	296,289.00
小 计		67,905,240.00		98.91	296,289.00

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
卢国建	投资补偿款	3,000,000.00	2-3 年	52.60	
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金保证金	474,450.00	1-2 年、2-3 年、3 年以上	8.32	296,289.00
深圳市圳芯产业发展有限公司	押金保证金	164,520.00	1-2 年	2.88	16,452.00
深圳市富森供应链管理有限公司	押金保证金	123,390.00	1 年以内	2.16	6,169.50
深圳招商物业管理有限公司	押金保证金	107,629.00	1-2 年、3 年以上	1.89	74,178.70
小 计		3,869,989.00		67.85	393,089.20

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
卢国建	投资补偿款	3,000,000.00	1-2 年	72.49	
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金保证金	474,450.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.47	120,316.50
深圳市圳芯产业发展有限公司	押金保证金	164,520.00	1 年以内	3.98	8,226.00
深圳招商物业管理有限公司	押金保证金	107,629.00	1 年以内 3 年以上	2.60	72,320.35
深圳市创新世界产业园运营有限公司	押金保证金	74,873.58	1 年以内	1.81	3,743.68
小 计		3,821,472.58		92.35	204,606.53

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
卢国建	投资补偿款	8,527,478.14	1 年以内	73.21	
合肥市芯海电子科技有限公司	应收暂付款	2,437,232.58	1 年以内	20.92	
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金保证金	379,560.00	1 年以内、1-2 年	3.26	28,680.00
深圳招商物业管理有限公司	押金保证金	70,462.00	2-3 年 3 年以上	0.60	57,794.65
深圳蛇口工业区职工住宅有限公司	押金保证金	16,094.00	1 年以内、1-2 年、3 年以上	0.14	4,098.50
小 计		11,430,826.72		98.13	90,573.15

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020.3.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,440,802.36		12,440,802.36	12,400,000.00		12,400,000.00
合 计	12,440,802.36		12,440,802.36	12,400,000.00		12,400,000.00

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营企业投资				21,472,521.86		21,472,521.86
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	31,472,521.86		31,472,521.86

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-3 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
合肥芯海	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安芯海	1,650,000.00			1,650,000.00		
康柚健康						

芯联海智	750,000.00			750,000.00		
香港芯海		40,802.36		40,802.36		
小 计	12,400,000.00	40,802.36		12,440,802.36		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
合肥芯海	10,000,000.00			10,000,000.00		
西安芯海		2,700,000.00	1,050,000.00	1,650,000.00		
康柚健康						
芯联海智		750,000.00		750,000.00		
小 计	10,000,000.00	3,450,000.00	1,050,000.00	12,400,000.00		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
合肥芯海	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
合肥芯海	10,000,000.00			10,000,000.00		
小 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(3) 对联营企业投资

1) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
芯感互联	21,472,521.86		21,472,521.86		
合 计	21,472,521.86		21,472,521.86		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
芯感互联						
合 计						

2) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
芯感互联	23,968,210.41			-2,495,688.55	
合 计	23,968,210.41			-2,495,688.55	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
芯感互联					21,472,521.86	
合 计					21,472,521.86	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-3 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	34,967,236.09	22,282,340.37	228,764,066.46	131,156,118.96
其他业务收入			4,773,757.32	1,040,239.82
合 计	34,967,236.09	22,282,340.37	233,537,823.78	132,196,358.78

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	194,438,161.95	113,230,857.80	154,159,390.65	94,229,729.44
其他业务收入			826,273.58	195,420.12
合 计	194,438,161.95	113,230,857.80	154,985,664.23	94,425,149.56

(2) 收入按主要类别的分解信息

2020 年 1-3 月

报告分部	营业收入
主要经营地区	
境内	34,812,194.93
境外	155,041.16
小 计	34,967,236.09
主要产品类型	
智慧健康芯片	21,544,844.24
压力触控芯片	183,304.35
智慧家居测量芯片	698,513.61
工业测量芯片	3,334,061.28
通用微控制器芯片	9,089,621.46
其他	116,891.15
小 计	34,967,236.09
收入确认时间	
商品（在某一时刻转让）	34,967,236.09
小 计	34,967,236.09

2. 研发费用

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资	7,459,261.75	31,417,115.83	29,916,579.45	25,868,646.63
折旧与摊销	860,208.38	3,293,043.38	2,319,371.52	2,556,057.11
房租水电费	437,418.79	1,947,878.27	1,477,250.40	871,677.39
材料费	736,667.18	1,919,400.79	1,269,880.26	2,518,387.42
检测费	69,852.83	1,162,814.82	641,369.31	1,007,794.04
平台技术开发服务费				2,460,000.00
差旅费	44,311.99	481,353.51	433,040.89	524,429.54
其他	752,911.68	2,065,319.52	1,862,746.87	1,740,785.75
合 计	10,360,632.60	42,286,926.12	37,920,238.70	37,547,777.88

3. 投资收益

项 目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益				-2,495,688.55
理财产品投资收益		1,342,434.02	1,456,081.68	
合 计		1,342,434.02	1,456,081.68	-2,495,688.55

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.90	18.58	14.14	12.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.91	16.15	10.77	10.95

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.58	0.38	0.24	0.22	0.58	0.38	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.18	0.50	0.29	0.21	0.18	0.50	0.29	0.21

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 扣除非经常性损益前加权平均净资产收益率

项 目	序号	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,475,864.95	42,802,300.18	28,091,402.31	16,358,498.31
非经常性损益	B	2,838,164.09	5,478,860.41	6,666,199.60	1,877,115.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,637,700.86	37,323,439.77	21,425,202.71	14,481,382.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	271,073,668.32	209,251,840.73	188,904,687.22	109,992,978.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		20,250,000.00		69,433,962.27
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				3
其他分配股利	G			8,694,248.80	19,562,059.80
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			6	2
同一控制下企业合并的影响	I		1,500,000.00		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J		2		
报告月份数	K	3	12	12	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	279,311,600.80	230,402,990.82	198,603,263.98	132,270,374.72
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.90%	18.58%	14.14%	12.37%

(2) 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率

项 目	序号	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,475,864.95	42,802,300.18	28,091,402.31	16,358,498.31
非经常性损益	B	2,838,164.09	5,478,860.41	6,666,199.60	1,877,115.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,637,700.86	37,323,439.77	21,425,202.71	14,481,382.32
同一控制下被合并方期初至合并日实现的净利润	D		-1,302,741.88	-747,017.32	
扣除同一控制下被合并方期初至合并日实现的净利润后归属于公司普通股股东的净利润	E=A-D	13,637,700.86	44,105,042.06	28,838,419.63	16,358,498.31
归属于公司普通股股东的期初净资产	F	271,073,668.32	209,251,840.73	188,904,687.22	109,992,978.30
同一控制下被合并方的期初净资产	G		2,982.68		
扣除同一控制下被合并方净资产的归属于公司普通股股东的期初净资产	H=F-G	271,073,668.32	209,248,858.05	188,904,687.22	109,992,978.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I		20,250,000.00		69,433,962.27
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J				3
其他分配股利	K			8,694,248.80	19,562,059.80
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	L			6	2
同一控制下企业合并的影响	M		1,500,000.00		

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	N		2		
报告期月份数	0	3	12	12	12
加权平均净资产	$P = \frac{H+E/2+I \times J/O-K \times L/O-M \times N/O}{N/O}$	277,892,518.75	231,051,379.08	198,976,772.64	132,270,374.72
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	Q=C/P	4.91%	16.15%	10.77%	10.95%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,475,864.95	42,802,300.18	28,091,402.31	16,358,498.31
非经常性损益	B	2,838,164.09	5,478,860.41	6,666,199.60	1,877,115.99
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	13,637,700.86	37,323,439.77	21,425,202.71	14,481,382.32
期初股份总数	D	44,083,426.00	73,958,482.72	73,958,482.72	68,003,863.86
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	30,916,574.00			
发行新股或债转股等增加股份数	F		1,041,517.28		5,954,618.86
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G				3
报告期月份数	H	3	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$I = D + E + F \times \frac{G}{H}$	75,000,000.00	73,958,482.72	73,958,482.72	68,878,863.86
基本每股收益	J=A/I	0.22	0.58	0.38	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	K=C/I	0.18	0.50	0.29	0.21

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2020 年 1-3 月比 2019 年度

资产负债表项目	2020.3.31	2019.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
交易性金融资产	19,000,000.00		100.00	(1)
应收票据	1,218,302.50	7,402,614.21	-83.54	(2)
应收款项融资	10,082,448.92	16,152,997.87	-37.58	(3)
应收账款	90,033,350.97	99,555,930.36	-9.57	(4)
预付款项	7,909,626.38	1,814,436.03	335.93	(5)
其他应收款	1,022,588.85	4,109,808.74	-75.12	(6)
存货	70,218,387.83	50,329,462.87	39.52	(7)
其他流动资产	11,037,551.68	3,310,114.23	233.45	(8)
固定资产	115,773,264.62	7,757,197.66	1392.46	(9)

其他非流动资产		57,109,990.00	-100.00	(10)
应付账款	15,174,018.10	23,416,334.23	-35.20	(11)
长期借款	55,999,809.59		100.00	(12)

(1) 交易性金融资产项目 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 100.00% (绝对额增加 1,900.00 万元)，主要系公司 2020 年 1-3 月新增理财产品所致。

(2) 应收票据项目 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额下降 83.54% (绝对额减少 618.43 万元)，主要系公司前期收到的票据在 2020 年 1-3 月到期所致。

(3) 应收款项融资项目 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额下降 37.58% (绝对额减少 607.05 万元)，主要系公司 2020 年 1-3 月背书较多前期收到的票据所致。

(4) 应收账款项目 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额下降 9.57% (绝对额减少 952.26 万元)，主要系公司 2020 年 1-3 月新增红外产品，该系列产品新增客户基本为先款后货，本期销售产生的应收账款余额增加幅度较小，同时本期收回部分前期销售货款导致应收账款余额减少。

(5) 预付款项项目 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 335.93% (绝对额增加 609.52 万元)，主要系公司 2020 年 1-3 月受红外产品订单量增加影响，预付上海华虹宏力半导体制造有限公司晶圆采购款增加。

(6) 其他应收款项目 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 75.12% (绝对额增加 308.72 万元)，主要系公司 2020 年 1-3 月收回实际控制人卢国建投资补偿款所致。

(7) 存货项目 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 39.52% (绝对额增加 1,988.89 万元)，主要系公司 2020 年 1-3 月受红外产品订单量增加影响，备货增加。

(8) 其他流动资产 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 233.45% (绝对额增加 772.74 万元)，主要系公司 2020 年 1-3 月预付尚未取得增值税发票的购房增值税。

(9) 固定资产 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 1392.46% (绝对额增加 10,801.61 万元)，主要系公司购置的前海办公楼 2020 年 1 月交付转固所致。

(10) 其他非流动资产 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额下降 100.00% (绝对额减少 5,711.00 万元)，主要系公司 2020 年 1-3 月预付购房款转固所致。

(11) 应付账款 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额下降 35.20% (绝对额减少 824.23 万元)，主要系公司 2019 年末背书未终止确认的中小银行应收票据在 2020 年 1-3 月到期所致。

(12) 长期借款 2020 年 3 月 31 日余额较 2019 年 12 月 31 日余额增长 100.00% (绝对额增加 5,599.98 万元)，主要系公司 2020 年 1-3 月购房款按揭支付新增银行借款所致。

2. 2019 年度比 2018 年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	73,740,614.54	36,304,365.54	103.12	(1)
应收票据	7,402,614.21	8,497,395.76	177.21	(2)

应收款项融资	16,152,997.87			
应收账款	99,555,930.36	60,352,200.37	64.96	(3)
其他流动资产	3,310,114.23	80,019,195.43	-95.86	(4)
其他非流动资产	57,109,990.00	22,841,998.00	150.02	(5)
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	258,406,413.72	219,296,286.13	17.83	(6)
营业成本	142,650,821.44	120,515,041.15	18.37	(7)
研发费用	51,086,105.98	41,156,909.17	24.13	(8)

(1) 货币资金项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 103.12% (绝对额增加 3,743.62 万元)，主要系公司 2019 年收到新股东投资款所致。

(2) 应收票据及应收款项融资项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 177.21% (绝对额增加 1,505.82 万元)，主要系公司客户票据结算增加所致。

(3) 应收账款项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 64.96% (绝对额增加 3,920.37 万元)，主要系公司销售规模扩大及客户资金紧张延迟付款所致。

(4) 其他流动资产项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额下降 95.86% (绝对额减少 7,670.91 万元)，主要系公司 2019 年度购买的理财产品到期收回所致。

(5) 其他非流动资产项目 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 150.02% (绝对额增加 3,426.80 万元)，主要系公司 2019 年度新增预付购房款所致。

(6) 营业收入 2019 年发生额较 2018 年发生额增长 17.83% (绝对额增加 3,911.01 万元)，主要系公司销售规模扩大所致。

(7) 营业成本 2019 年发生额较 2018 年发生额增长 18.37% (绝对额增加 2,213.58 万元)，主要系公司销售规模扩大所致。

(8) 研发费用 2019 年发生额较 2018 年发生额增长 24.13% (绝对额增加 992.92 万元)，主要系公司持续加大新产品研发投入所致。

3. 2018 年度比 2017 年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	36,304,365.54	109,868,687.16	-66.96	(1)
存货	45,801,530.91	30,012,966.56	52.61	(2)
其他流动资产	80,019,195.43	2,696,665.03	28.67 倍	(3)
长期股权投资		21,472,521.86	-100.00	(4)
其他非流动资产	22,841,998.00		0.00	(5)
应付账款	21,936,633.19	29,594,061.37	-25.87	(6)
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	219,296,286.13	163,947,723.54	33.76	(7)
营业成本	120,515,041.15	95,923,854.56	25.64	(8)
管理费用	17,824,093.65	13,654,080.90	30.54	(9)
其他收益	15,644,600.13	13,144,489.99	19.02	(10)

资产减值损失	-22,877,761.34	-1,895,712.53	11.07 倍	(11)
--------	----------------	---------------	---------	------

(1) 货币资金项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 66.96% (绝对额减少 7,356.43 万元)，主要系公司 2017 年收到投资者增资款项所致。

(2) 存货项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增长 52.61% (绝对额增加 1,578.86 万元)，主要系公司经营规模扩大，备货增加所致。

(3) 其他流动资产项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增长 28.67 倍 (绝对额增加 7,732.25 万元)，主要系公司 2018 年新增购买理财产品所致。

(4) 长期股权投资项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 100% (绝对额减少 2,147.25 万元)，主要系公司 2018 年处置联营企业股权所致。

(5) 其他非流动资产项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额增长 0.00% (绝对额增加 2,284.20 万元)，主要系公司 2018 年新增预付购房款所致。

(6) 应付账款项目 2018 年 12 月 31 日余额较 2017 年 12 月 31 日余额下降 25.87% (绝对额减少 765.74 万元)，主要系部分供应商改为预付款结算所致。

(7) 营业收入 2018 年发生额较 2017 年发生额增长 33.76% (绝对额增加 5,534.86 万元)，主要系公司销售规模扩大所致。

(8) 营业成本 2018 年发生额较 2017 年发生额增长 25.64% (绝对额增加 2,459.12 万元)，主要系公司销售规模扩大所致。

(9) 管理费用 2018 年发生额较 2017 年发生额增长 30.54% (绝对额增加 417.00 万元)，主要系公司管理人员增加所致。

(10) 其他收益 2018 年发生额较 2017 年发生额增长 19.02% (绝对额增加 250.01 万元)，主要系公司新增政府补助所致。

(11) 资产减值损失 2018 年发生额较 2017 年发生额增长 11.07 倍 (绝对额增加 2,098.20 万元)，主要系公司本期对客户上海曜迅工贸有限公司单项全额计提坏账准备所致。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为芯海科技(深圳)股份有限公司IPO申报报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送给披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



仅为芯海科技(深圳)股份有限公司IPO申报报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明
天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质 未经本所书面同意, 此文件不得
用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取更多信
息, 备案, 许可, 监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统审计; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

仅为芯海科技(深圳)股份有限公司 IPO 申报报告
(原件与复印件一致), 仅用于说明 天健会计师事务所(普通合伙)
合法营业, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第
三方传送或披露。

登记机关



2020 年 03 月 13 日

成立日期 2011 年 07 月 18 日

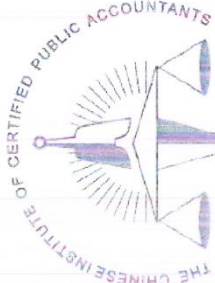
合伙期限 2011 年 07 月 18 日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



中国注册会计师

姓名	陈李
Full name	陈李
性别	男
Sex	男
出生日期	1980-06-14
Date of birth	1980-06-14
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit	天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码	440301198006142335
Identity card No.	440301198006142335



仅为芯海科技(深圳)股份有限公司再融资申报报告之目的而提供文件的复印件,仅用于说明陈李是中国注册会计师,未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



续有效一年。
other year after



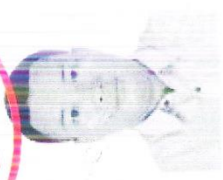
陈李
330000015661
深圳市注册会计师协会

年 / 月 / 日

年 / 月 / 日



姓名 陈华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-03-17
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙人) 深圳分所
Working unit
身份证号码
Identity card No. 52323498999123889



仅为芯海科技(深圳)股份有限公司再融资申报报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明陈华是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记



有效一年
1 year after

证书编号:
No. of Certificate
330000010426
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
2018 06 25

深圳市注册会计师协会

陈华
330000010426
深圳市注册会计师协会

年 月 日
y m d

芯海科技（深圳）股份有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—74 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕3-280 号

芯海科技（深圳）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了芯海科技（深圳）股份有限公司（以下简称芯海科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了芯海科技公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 年度的合并及母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，我们独立于芯海科技公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十）、五（二）1及十三。

芯海科技公司的营业收入主要来自于高精度 ADC 及 SOC 芯片、高性能 MCU 设计以及物联网一站式解决方案的集成电路设计。2020 年度，芯海科技公司营业收入金额为人民币 362,796,004.01 元。

芯海科技公司产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，经客户签收后确认收入。

由于营业收入是芯海科技公司关键业绩指标之一，可能存在芯海科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同/订单、销售发票、销售单、签收单等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性；

（7）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至销售单、签收单、对账单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五(一) 4。

截至 2020 年 12 月 31 日，芯海科技公司应收账款账面余额为人民币 97,135,814.01 元，坏账准备为人民币 23,658,445.09 元，账面价值为人民币 73,477,368.92 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，，计算预期信用损失。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

（3）复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

（4）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

（5）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风

险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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。

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，管理层负责评估芯海科技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。

芯海科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督芯海科技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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对芯海科技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芯海科技公司不能持续经营。

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

（六）就芯海科技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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

张骥
陈华

二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

编制单位：芯海科技(深圳)股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	557,479,823.82	73,740,614.54	短期借款	15	79,970,457.76	20,027,777.78
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	67,631,286.72		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	3,741,564.30	7,402,614.21	应付票据			
应收账款	4	73,477,368.92	99,555,930.36	应付账款	16	27,030,894.56	23,416,334.23
应收款项融资	5	1,145,181.59	16,152,997.87	预收款项	17	2,187,878.74	1,655,401.11
预付款项	6	11,918,646.31	1,814,436.03	合同负债	18	1,260,264.37	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	1,116,056.32	4,109,808.74	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	19	14,100,426.26	11,580,978.33
存货	8	122,333,798.44	50,329,462.87	应交税费	20	2,489,058.02	2,539,476.45
合同资产				其他应付款	21	3,114,903.50	1,551,980.63
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	23,717,603.15	3,310,114.23	持有待售负债			
流动资产合计		862,561,329.57	256,415,978.85	一年内到期的非流动负债	22	2,379,000.00	
				其他流动负债	23	145,677.93	
				流动负债合计		132,678,561.14	60,771,948.53
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	24	19,264,691.19	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	25	11,913,240.47	12,647,497.51
发放贷款和垫款				递延所得税负债	13		
债权投资				其他非流动负债			
其他债权投资				非流动负债合计		31,177,931.66	12,647,497.51
长期应收款				负债合计		163,856,492.80	73,419,446.04
长期股权投资				所有者权益：			
其他权益工具投资				实收资本(或股本)	26	100,000,000.00	44,083,426.00
其他非流动金融资产				其他权益工具			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	10	118,408,922.96	7,757,197.66	永续债			
在建工程				资本公积	27	585,473,846.91	143,558,019.97
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益			
使用权资产				专项储备			
无形资产	11	20,339,400.74	11,303,932.24	盈余公积	28	13,941,791.52	9,019,361.80
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	29	158,811,893.98	74,412,860.55
长期待摊费用	12	13,891,483.64	7,503,272.06	归属于母公司所有者权益合计		858,227,532.41	271,073,668.32
递延所得税资产	13	2,672,203.19	3,889,008.20	少数股东权益		-1,071,335.11	-513,735.35
其他非流动资产	14	3,139,350.00	57,109,990.00	所有者权益合计		857,156,197.30	270,559,932.97
非流动资产合计		158,451,360.53	87,563,400.16	负债和所有者权益总计		1,021,012,690.10	343,979,379.01
资产总计		1,021,012,690.10	343,979,379.01				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

编制单位：芯海科技(深圳)股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		515,911,113.84	67,178,722.75	短期借款		74,963,811.93	20,027,777.78
交易性金融资产		67,631,286.72		交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		3,741,564.30	7,402,614.21	应付票据			
应收账款	1	66,700,510.55	75,575,425.14	应付账款		16,820,235.44	19,756,601.86
应收款项融资		1,145,181.59	16,152,997.87	预收款项		2,106,160.78	1,642,441.11
预付款项		7,410,194.05	1,414,915.69	合同负债		1,239,660.41	
其他应收款	2	136,101,156.65	5,246,254.08	应付职工薪酬		10,632,268.67	9,566,823.04
存货		74,220,701.80	46,559,671.78	应交税费		2,224,098.53	1,603,028.91
合同资产				其他应付款		1,365,731.14	1,201,536.71
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		8,852,643.47	1,179,719.58	其他流动负债		145,471.89	
流动资产合计		881,714,352.97	220,710,321.10	流动负债合计		109,497,438.79	53,798,209.41
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	13,560,453.20	12,400,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		4,456,271.49	4,998,725.29	递延收益		5,882,809.28	8,031,264.40
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		5,882,809.28	8,031,264.40
使用权资产				负债合计		115,380,248.07	61,829,473.81
无形资产		6,588,934.35	8,351,432.38	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)		100,000,000.00	44,083,426.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		1,086,849.85	2,019,451.47	其中：优先股			
递延所得税资产		1,524,022.40	3,114,591.62	永续债			
其他非流动资产		381,100.00	57,109,990.00	资本公积		583,954,319.50	142,038,492.56
非流动资产合计		27,597,631.29	87,994,190.76	减：库存股			
资产总计		909,311,984.26	308,704,511.86	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		13,941,791.52	9,019,361.80
				未分配利润		96,035,625.17	51,733,757.69
				所有者权益合计		793,931,736.19	246,875,038.05
				负债和所有者权益总计		909,311,984.26	308,704,511.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：芯海科技（深圳）股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	362,796,004.01	258,406,413.72
其中：营业收入	1	362,796,004.01	258,406,413.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		312,767,262.66	227,003,401.95
其中：营业成本	1	187,429,373.61	142,650,821.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,384,692.82	1,539,174.97
销售费用	3	9,639,749.84	8,008,995.34
管理费用	4	37,986,093.67	23,442,652.60
研发费用	5	74,391,505.63	51,086,105.98
财务费用	6	935,847.09	275,651.62
其中：利息费用		3,982,687.38	627,874.70
利息收入		2,586,623.48	538,905.44
加：其他收益	7	27,305,896.09	13,224,214.33
投资收益（损失以“-”号填列）	8	838,242.47	1,342,434.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	17,631,294.24	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,265,273.48	-1,274,640.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-4,227,406.78	-1,674,079.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,311,493.89	43,020,939.77
加：营业外收入	12	213,977.98	62,413.76
减：营业外支出	13	180,187.23	127,280.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,345,284.64	42,956,073.51
减：所得税费用	14	1,581,421.25	1,061,226.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,763,863.39	41,894,846.57
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,763,863.39	41,894,846.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		89,321,463.15	42,802,300.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-557,599.76	-907,453.61
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		88,763,863.39	41,894,846.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,321,463.15	42,802,300.18
归属于少数股东的综合收益总额		-557,599.76	-907,453.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.10	0.58
（二）稀释每股收益		1.10	0.58

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 9 页 共 174 页

5-1-147

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司利润表

2020年度

编制单位：芯海科技（深圳）股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	301,943,096.72	233,537,823.78
减：营业成本	1	186,387,493.63	132,196,358.78
税金及附加		1,530,043.73	1,281,405.41
销售费用		8,921,511.00	7,402,007.46
管理费用		30,810,789.69	21,827,643.29
研发费用	2	54,475,557.94	42,286,926.12
财务费用		-1,568,345.58	100,165.39
其中：利息费用		1,022,407.03	627,874.70
利息收入		2,569,486.42	530,403.30
加：其他收益		17,030,808.69	9,812,948.91
投资收益（损失以“-”号填列）	3	801,842.47	1,342,434.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		17,631,294.24	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,708,760.56	-804,843.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,942,605.32	-1,674,079.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,198,625.83	37,119,777.31
加：营业外收入		162,331.48	58,933.28
减：营业外支出		179,146.97	123,061.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,181,810.34	37,055,648.66
减：所得税费用		1,957,513.14	328,058.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,224,297.20	36,727,590.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,224,297.20	36,727,590.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		49,224,297.20	36,727,590.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：卢建印

主管会计工作的负责人：谭兰兰

会计机构负责人：谭兰兰





合并现金流量表

2020年度

编制单位：芯海科技(深圳)股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		423,805,427.95	214,748,359.44
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,822,041.98	8,194,784.10
收到其他与经营活动有关的现金	1	27,108,101.82	10,705,229.28
经营活动现金流入小计		465,735,571.75	233,648,372.82
购买商品、接受劳务支付的现金		283,293,980.36	145,615,722.19
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		78,540,400.00	60,867,750.91
支付的各项税费		23,512,635.58	13,049,331.52
支付其他与经营活动有关的现金	2	30,196,927.91	16,451,900.64
经营活动现金流出小计		415,543,943.85	235,984,705.26
经营活动产生的现金流量净额		50,191,627.90	-2,336,332.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		838,242.47	1,342,434.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			530.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	109,000,000.00	237,000,000.00
投资活动现金流入小计		112,838,242.47	238,342,964.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,250,241.57	46,754,967.66
投资支付的现金		49,999,992.48	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	109,000,000.00	162,000,000.00
投资活动现金流出小计		246,250,234.05	208,754,967.66
投资活动产生的现金流量净额		-133,411,991.58	29,587,997.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		519,694,903.78	21,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		152,100,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		671,794,903.78	41,350,000.00
偿还债务支付的现金		70,626,750.00	27,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,185,161.61	1,432,638.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5	29,251,322.28	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		105,063,233.89	31,032,638.59
筹资活动产生的现金流量净额		566,731,669.89	10,317,361.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		586,015.36	-132,805.89
五、现金及现金等价物净增加额		484,097,321.57	37,436,220.41
加：期初现金及现金等价物余额		73,382,502.25	35,946,281.84
六、期末现金及现金等价物余额		557,479,823.82	73,382,502.25

法定代表人：卢建

主管会计工作的负责人：谭兰

会计机构负责人：谭兰



母公司现金流量表

2020年度

编制单位：芯海科技（深圳）股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		329,106,452.17	188,700,481.29
收到的税费返还		10,165,516.09	6,925,763.09
收到其他与经营活动有关的现金		6,286,557.50	2,494,141.50
经营活动现金流入小计		345,558,525.76	198,120,385.88
购买商品、接受劳务支付的现金		213,811,552.91	128,549,493.03
支付给职工以及为职工支付的现金		62,988,350.96	51,815,208.59
支付的各项税费		14,983,479.55	11,210,832.59
支付其他与经营活动有关的现金		98,877,754.19	16,247,271.87
经营活动现金流出小计		390,661,137.61	207,822,806.08
经营活动产生的现金流量净额		-45,102,611.85	-9,702,420.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	1,050,000.00
取得投资收益收到的现金		801,842.47	1,342,434.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			530.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		105,000,000.00	237,000,000.00
投资活动现金流入小计		108,801,842.47	239,392,964.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,575,017.50	38,300,165.87
投资支付的现金		50,132,244.84	5,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		105,000,000.00	162,000,000.00
投资活动现金流出小计		157,707,262.34	205,750,165.87
投资活动产生的现金流量净额		-48,905,419.87	33,642,799.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		519,694,903.78	20,000,000.00
取得借款收到的现金		90,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		609,694,903.78	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		35,136,000.00	27,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,265,968.28	1,432,638.59
支付其他与筹资活动有关的现金		29,251,322.28	500,000.00
筹资活动现金流出小计		66,653,290.56	29,032,638.59
筹资活动产生的现金流量净额		543,041,613.22	10,967,361.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		56,921.88	34,634.20
五、现金及现金等价物净增加额		449,090,503.38	34,942,374.53
加：期初现金及现金等价物余额		66,820,610.46	31,878,235.93
六、期末现金及现金等价物余额		515,911,113.84	66,820,610.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数										上期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	盈余公积	未分配利润	权益合计	权益	其他综合收益	专项储备	合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	盈余公积	未分配利润	权益合计	权益	其他综合收益	专项储备	合计
一、上年年末余额	54,083,426.00										54,083,426.00									
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	44,083,426.00										44,083,426.00									
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,916,574.00										55,916,574.00									
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00										25,000,000.00									
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00										25,000,000.00									
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,916,574.00										30,916,574.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	100,000,000.00										100,000,000.00									

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

谭兰兰

谭兰兰

谭兰兰

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数				上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减：库存股	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减：库存股	专项 储备	未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债								优先 股	永续 债					
一、上年年末余额	44,083,426.00			142,038,492.56			9,019,361.80	51,733,757.69	246,875,038.05	43,471,244.00			124,650,674.56			5,346,602.78	192,147,447.86
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年初余额	44,083,426.00			142,038,492.56			9,019,361.80	51,733,757.69	246,875,038.05	43,471,244.00			124,650,674.56			5,346,602.78	192,147,447.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,916,574.00			441,915,828.94			4,922,429.72	44,301,867.48	517,056,698.14	612,182.00			17,387,818.00			3,672,759.02	54,727,590.19
（一）综合收益总额								49,224,297.20	49,224,297.20								
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00			472,832,400.94					497,832,400.94	612,182.00			17,387,818.00				18,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00			469,496,443.99					494,496,443.99	612,182.00			17,387,818.00				18,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,335,956.95					3,335,956.95								
4. 其他																	
（三）利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 对所有者（或股东）的分配							4,922,429.72	-4,922,429.72							3,672,759.02	-3,672,759.02	
3. 其他																	
（四）所有者权益内部结转	30,916,574.00			-30,916,574.00													
1. 资本公积转增资本（或股本）	30,916,574.00			-30,916,574.00													
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	100,000,000.00			583,954,319.50			13,941,791.52	96,035,625.17	793,931,736.19	44,083,426.00			142,038,492.56			9,019,361.80	246,875,038.05

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

谭兰兰

谭兰兰

盧建印

芯海科技（深圳）股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

芯海科技（深圳）股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原深圳市芯海科技有限公司（以下简称芯海有限公司），芯海有限公司系由卢国建、邹春平共同出资组建，于 2003 年 9 月 27 日在深圳市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300754288784A 的企业法人营业执照，注册资本 100,000,000.00 元，股份总数股 100,000,000（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 7,964.7715 万股；无限售条件的流通股份 A 股 2,035.2285 万股。公司股票已于 2020 年 9 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为从事信号链芯片的研发、设计与销售。产品主要有：健康测量 AIOT 芯片、模拟信号链芯片、MCU 芯片等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 26 日第二届董事会第二十九次会议批准对外报出。

本公司将合肥市芯海电子科技有限公司（以下简称合肥芯海）、西安芯海微电子科技有限公司（以下简称西安芯海）、香港芯海电子科技有限公司（以下简称香港芯海）、深圳康柚健康科技有限公司（以下简称康柚健康）、深圳市芯崛科技有限公司（以下简称芯崛科技）、深圳市芯海创芯科技有限公司（以下简称芯海创芯）和西安芯联海智商务信息咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称芯联海智）7 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值即期汇率的近似汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是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;

(2) 第二层次输入值是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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	
其他应收款——个别认定法组合	客户类型	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方往来组合	客户类型	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1-3 个月（含 3 个月，下同）	1.00
4 个月—1 年	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.375
运输工具	年限平均法	5	3-10	18.00-19.40

电子及其他设备	年限平均法	4-5	3-10	18.00-24.25
---------	-------	-----	------	-------------

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	10
IP 授权	2-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使

用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

按时点确认的收入

公司销售智慧健康芯片、压力触控芯片、智慧家居测量芯片、工业测量芯片和通用微控制器芯片等产品,属于在某一时点履行履约义务。销售产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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,以购建或以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。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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,将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司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。公司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。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十五）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十六）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,655,401.11	-1,655,401.11	
合同负债		1,464,956.73	1,464,956.73
其他流动负债		190,444.38	190,444.38

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率/税 额
-----	------	---------

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；	1.2%
城镇土地使用税	实际占用土地的面积	6 元/平方米
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、10%、免税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	10%
合肥芯海	免税
香港芯海	16.5%
除上述以外的其他纳税主体[注]	25%

[注] 芯联海智系西安芯海员工持股平台，其中自然人合伙人缴纳个人所得税

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的相关规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司本期享受该即征即退优惠政策。

2. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局《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），国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按 10%的税率征收企业所得税。公司自 2017 年度起享受 10%的企业所得税率优惠政策。

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号），对国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10%的税率征收企业所得税。合肥芯海 2017 年度为获利年度的第一年，2017-2021 年度执行免税政策，自 2022 年度起享受 10%的企业所得税率优惠政策。

3. 房产税

根据《关于房产税若干政策问题的通知》((87)年深税政三字第109号),对新建或购置新建的房屋(不包括违章建造的房屋),自建成或购置之次月起免纳房产税三年。“纳税单位新建或购置新建的房屋”是指纳税单位在一九八七年六月三十日以后建成或购置的新建房屋,不包括个人新建、购置的新建房屋。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	23,357.11	90,406.60
银行存款	557,452,996.95	73,649,553.20
其他货币资金	3,469.76	654.74
合 计	557,479,823.82	73,740,614.54

(2) 其他说明

期末无受限货币资金。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	67,631,286.72	
其中:权益工具投资	67,631,286.72	
合 计	67,631,286.72	

(2) 其他说明

公司期末交易性金融资产为本期购入的267.95万股通富微电子股份有限公司非公开发行的股票,初始投资成本为49,999,992.48元,以富微电子股份有限公司2020年12月31日收盘价计算期末公允价值变动收益为17,631,294.24元。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,741,564.30	100.00			3,741,564.30
其中：银行承兑汇票	3,741,564.30	100.00			3,741,564.30
合 计	3,741,564.30	100.00			3,741,564.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,402,614.21	100.00			7,402,614.21
其中：银行承兑汇票	7,402,614.21	100.00			7,402,614.21
合 计	7,402,614.21	100.00			7,402,614.21

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	3,741,564.30		
小 计	3,741,564.30		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		3,189,532.90
小 计		3,189,532.90

本公司应收票据中列报的银行承兑汇票的承兑人是中小型商业银行，由于该等中小型商业银行相对大型商业银行而言信用风险等级水平相对偏低，故本公司未将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,311,492.47	20.91	20,311,492.47	100.00	

按组合计提坏账准备	76,824,321.54	79.09	3,346,952.62	4.36	73,477,368.92
合 计	97,135,814.01	100.00	23,658,445.09	24.36	73,477,368.92

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,311,492.47	16.63	20,311,492.47	100.00	
按组合计提坏账准备	101,799,799.32	83.37	2,243,868.96	2.20	99,555,930.36
合 计	122,111,291.79	100.00	22,555,361.43	18.47	99,555,930.36

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海曜迅工贸有限公司	20,311,492.47	20,311,492.47	100.00	经营状况出现困难
小 计	20,311,492.47	20,311,492.47	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	76,824,321.54	3,346,952.62	4.36
小 计	76,824,321.54	3,346,952.62	4.36

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 个月 (含, 下同)	55,865,894.16	558,658.93	1.00
4-12 个月	15,863,325.81	793,166.29	5.00
1-2 年	1,535,739.08	153,573.91	10.00
2-3 年	3,435,618.00	1,717,809.00	50.00
3 年以上	123,744.49	123,744.49	100.00
小 计	76,824,321.54	3,346,952.62	4.36

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1-3 个月 (含, 下同)	55,865,894.16
4-12 个月	15,863,325.81
1-2 年	1,535,739.08
2-3 年	23,747,110.47
3 年以上	123,744.49
合 计	97,135,814.01

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,311,492.47							20,311,492.47
按组合计提坏账准备	2,243,868.96	1,103,083.66						3,346,952.62
小 计	22,555,361.43	1,103,083.66						23,658,445.09

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海曜迅工贸有限公司	20,311,492.47	20.91	20,311,492.47
深圳市西城微科电子有限公司	15,273,237.27	15.72	638,376.55
深圳市卓芯微科技有限公司	8,998,562.35	9.26	89,985.62
深圳市乐得瑞科技有限公司	4,596,538.44	4.73	45,965.38
深圳市威盛康科技有限公司	4,194,761.58	4.32	41,947.62
小 计	53,374,592.11	54.94	21,127,767.64

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	1,145,181.59				1,145,181.59	
合 计	1,145,181.59				1,145,181.59	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	16,152,997.87				16,152,997.87	
合 计	16,152,997.87				16,152,997.87	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	18,793,998.31
小 计	18,793,998.31

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,911,979.65	99.94		11,911,979.65	1,804,622.63	99.45		1,804,622.63
1-2 年	6,666.66	0.06		6,666.66	3,003.60	0.17		3,003.60
2-3 年					6,809.80	0.38		6,809.80
合 计	11,918,646.31	100.00		11,918,646.31	1,814,436.03	100.00		1,814,436.03

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	4,766,141.17	39.99
深圳市育诚先进半导体有限公司	1,803,085.96	15.13
北京芯创睿胜科技有限公司	1,461,982.30	12.27
奉加微电子（上海）有限公司	1,412,676.92	11.85
北京兆易创新科技股份有限公司	677,938.20	5.69
小 计	10,121,824.55	84.93

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,776,222.44	100.00	660,166.12	37.17	1,116,056.32
合 计	1,776,222.44	100.00	660,166.12	37.17	1,116,056.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,607,785.04	100.00	497,976.30	10.81	4,109,808.74
合 计	4,607,785.04	100.00	497,976.30	10.81	4,109,808.74

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,776,222.44	660,166.12	37.17
其中：1年以内	780,647.09	39,032.35	5.00
1-2年	332,462.77	33,246.28	10.00
2-3年	150,450.18	75,225.09	50.00
3年以上	512,662.40	512,662.40	100.00
小计	1,776,222.44	660,166.12	37.17

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	780,647.09
1-2年	332,462.77
2-3年	150,450.18
3年以上	512,662.40
合计	1,776,222.44

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	37,836.98	32,001.42	428,137.90	497,976.30
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-16,623.14	16,623.14		
--转入第三阶段		-15,045.02	15,045.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,818.51	-333.26	144,704.57	162,189.82
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	39,032.35	33,246.28	587,887.49	660,166.12

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,368,044.91	1,264,661.35
拆借款	408,177.53	343,123.69
投资补偿款		3,000,000.00
合 计	1,776,222.44	4,607,785.04

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例 (%)	
深圳市数码大厦置业管理有限公司	押金保证金	612,704.00	1 年以内、2-3 年, 3 年以上	34.49	425,521.60
深圳市富森供应链管理有限公司	押金保证金	144,102.00	1 年以内, 1-2 年	8.11	13,374.60
深圳招商物业管理有限公司	押金保证金	139,948.00	1 年以内、2-3 年, 3 年以上	7.88	90,661.45
敦豪国际航空快件有限公司深圳分公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	5.63	10,000.00
陕西昇昱不动产运营管理有限公司	押金保证金	49,700.00	1-2 年	2.8	4,970.00
小 计		1,046,454.00		58.91	544,527.65

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	32,644,423.45	1,009,385.91	31,635,037.54	4,732,595.35	1,038,942.22	3,693,653.13
库存商品	52,315,689.32	6,998,227.89	45,317,461.43	27,932,324.43	4,776,850.36	23,155,474.07
委托加工物资	46,163,384.84	782,085.37	45,381,299.47	23,853,659.02	373,323.35	23,480,335.67
合 计	131,123,497.61	8,789,699.17	122,333,798.44	56,518,578.80	6,189,115.93	50,329,462.87

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,038,942.22	60,710.21		90,266.52		1,009,385.91
库存商品	4,776,850.36	3,490,210.46		1,268,832.93		6,998,227.89
委托加工物资	373,323.35	676,486.11		267,724.09		782,085.37
小 计	6,189,115.93	4,227,406.78		1,626,823.54		8,789,699.17

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、委托加工物资	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	因生产领料或继续下一个工序流转而转销
库存商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	因销售该存货而转销

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

待抵扣进项税额	5,428,196.88		5,428,196.88	679,719.58		679,719.58
待认证进项税额	16,405,497.60		16,405,497.60	1,991,421.21		1,991,421.21
预缴企业所得税	1,883,908.67		1,883,908.67			
预缴增值税				138,973.44		138,973.44
中介机构服务费				500,000.00		500,000.00
合 计	23,717,603.15		23,717,603.15	3,310,114.23		3,310,114.23

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子及其他设备	合 计
账面原值				
期初数		390,891.64	17,999,699.93	18,390,591.57
本期增加金额	111,572,199.06		4,966,681.69	116,538,880.75
其中：购置	111,572,199.06		4,966,681.69	116,538,880.75
本期减少金额			1,510,717.34	1,510,717.34
其中：处置或报废			1,510,717.34	1,510,717.34
期末数	111,572,199.06	390,891.64	21,455,664.28	133,418,754.98
累计折旧				
期初数		284,162.82	10,349,231.09	10,633,393.91
本期增加金额	2,719,401.42	79,280.51	3,015,817.88	5,814,499.81
其中：计提	2,719,401.42	79,280.51	3,015,817.88	5,814,499.81
本期减少金额			1,438,061.70	1,438,061.70
其中：处置或报废			1,438,061.70	1,438,061.70
期末数	2,719,401.42	363,443.33	11,926,987.27	15,009,832.02
账面价值				
期末账面价值	108,852,797.64	27,448.31	9,528,677.01	118,408,922.96
期初账面价值		106,728.82	7,650,468.84	7,757,197.66

11. 无形资产

项 目	软件	IP 授权	合 计
账面原值			
期初数	10,616,588.59	5,813,521.01	16,430,109.60
本期增加金额	8,909,629.97	4,878,043.99	13,787,673.96
其中：购置	8,909,629.97	4,878,043.99	13,787,673.96
本期减少金额			
期末数	19,526,218.56	10,691,565.00	30,217,783.56
累计摊销			
期初数	3,146,947.95	1,979,229.41	5,126,177.36
本期增加金额	3,526,765.42	1,225,440.04	4,752,205.46

其中： 计提	3,526,765.42	1,225,440.04	4,752,205.46
本期减少金额			
期末数	6,673,713.37	3,204,669.45	9,878,382.82
账面价值			
期末账面价值	12,852,505.19	7,486,895.55	20,339,400.74
期初账面价值	7,469,640.64	3,834,291.60	11,303,932.24

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
光罩摊销	6,884,040.13	9,563,037.00	3,736,080.71		12,710,996.42
装修费	373,980.61		83,106.72		290,873.89
软件使用许可	245,251.32	325,952.84	98,674.12		472,530.04
其他		910,000.00	492,916.71		417,083.29
合 计	7,503,272.06	10,798,989.84	4,410,778.26		13,891,483.64

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,440,085.63	3,244,008.56	28,742,584.46	2,874,258.45
递延收益	11,913,240.47	1,191,324.05	10,147,497.51	1,014,749.75
合 计	44,353,326.10	4,435,332.61	38,890,081.97	3,889,008.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	17,631,294.24	1,763,129.42		
合 计	17,631,294.24	1,763,129.42		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,763,129.42	2,672,203.19		
递延所得税负债	1,763,129.42			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	668,224.75	499,869.20
可抵扣亏损	15,941,947.72	7,042,717.63
限制性股票激励	3,335,956.95	
递延收益		2,500,000.00
小 计	19,946,129.42	10,042,586.83

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2028 年	747,017.32	747,017.32	
2029 年	6,295,700.31	6,295,700.31	
2030 年	8,899,230.09		
小 计	15,941,947.72	7,042,717.63	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款				57,109,990.00		57,109,990.00
预付资产购置款	3,139,350.00		3,139,350.00			
合 计	3,139,350.00		3,139,350.00	57,109,990.00		57,109,990.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	73,296,683.89	20,027,777.78
信用借款	6,673,773.87	
合 计	79,970,457.76	20,027,777.78

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	1,832,181.60	2,575,507.58
设备款	332,350.00	89,478.00
加工费	17,549,101.26	20,751,348.65
软件采购款	7,317,261.70	
合 计	27,030,894.56	23,416,334.23

17. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

货款	2,187,878.74	1,655,401.11
合 计	2,187,878.74	1,655,401.11

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）1之说明

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	1,260,264.37	1,464,956.73
合 计	1,260,264.37	1,464,956.73

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）1之说明

19. 应付职工薪酬

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,372,978.33	79,581,213.68	76,853,765.75	14,100,426.26
离职后福利—设定提存计划		238,459.67	238,459.67	
辞退福利	208,000.00	1,390,970.29	1,598,970.29	
合 计	11,580,978.33	81,210,643.64	78,691,195.71	14,100,426.26

（2）短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,371,029.45	73,949,509.58	71,225,669.76	14,094,869.27
职工福利费		1,920,521.83	1,920,521.83	
社会保险费		800,392.90	800,392.90	
其中：医疗保险费		719,457.42	719,457.42	
工伤保险费		2,720.01	2,720.01	
生育保险费		78,215.47	78,215.47	
住房公积金		2,478,650.00	2,478,650.00	
工会经费和职工教育经费	1,948.88	432,139.37	428,531.26	5,556.99
小 计	11,372,978.33	79,581,213.68	76,853,765.75	14,100,426.26

（3）设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		235,084.67	235,084.67	
失业保险费		3,375.00	3,375.00	
小 计		238,459.67	238,459.67	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,668,988.05	962,616.60
企业所得税		934,812.15
代扣代缴个人所得税	614,878.67	464,082.96
城市维护建设税	115,626.72	101,201.57
教育费附加	49,554.30	43,260.37
地方教育附加	33,036.20	29,026.46
水利建设基金	6,974.08	4,476.34
合 计	2,489,058.02	2,539,476.45

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	52,045.23	
应付暂收款	3,062,858.27	1,551,980.63
合 计	3,114,903.50	1,551,980.63

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,379,000.00	
合 计	2,379,000.00	

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	145,677.93	190,444.38
合 计	145,677.93	190,444.38

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）1之说明

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	19,264,691.19	
合 计	19,264,691.19	

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,647,497.51	15,834,493.00	16,568,750.04	11,913,240.47	尚未结转收益
合 计	12,647,497.51	15,834,493.00	16,568,750.04	11,913,240.47	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益	其他减少	期末数	与资产相 关/与收益 相关
面向信号传感和智能处理的片上系统架构与低功耗设计技术		327,600.00			327,600.00	与资产 相关
面向物联网应用的超低功耗可编程SOC研发与产业化项目	18,460.98		18,460.98			与资产 相关
应用于医疗设备的电容控制SOC芯片研发	238,241.22		238,241.22			与资产 相关
面向物联网应用WIFI 智能 SOC 芯片项目	2,500,000.00		1,418,779.94	260,000.00	821,220.06	与资产 相关
面向物联网应用的高集成度智能家居SOC核心芯片产业化	8,012,803.42		3,235,194.14		4,777,609.28	与资产 相关
流片补贴	1,524,813.87	8,865,024.08	9,229,252.29		1,160,585.66	与收益 相关
MASK 补贴	353,178.02	1,374,268.92	1,670,833.22		56,613.72	与资产 相关
基于 AI 算法的生物信号测量与处理SOC芯片		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产 相关
超低功耗安全物联网芯片关键技术及开发		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产 相关
IP 补贴		1,360,000.00	494,786.53		865,213.47	与资产 相关
低功耗高精度压感检测电路技术		777,600.00			777,600.00	与资产 相关
集成电路产业政策支持企业研发投入-研发设备及工具补助		130,000.00	3,201.72		126,798.28	与资产 相关
小 计	12,647,497.51	15,834,493.00	16,308,750.04	260,000.00	11,913,240.47	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

26. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,083,426.00	25,000,000.00		30,916,574.00		55,916,574.00	100,000,000.00

(2) 其他说明

1) 本期公司公开发行新股 25,000,000 股，募集资金总额 570,500,000.00 元，减除发行费用 76,003,556.01 元后，募集资金净额为 494,496,443.99 元。其中，计入实收资本 25,000,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）469,496,443.99 元。本次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2020 年 9 月 22 日出具了《验资报告》（天健验（2020）3-83 号）。

2) 根据公司 2020 年第二次临时股东大会决议和章程规定，以 2019 年 12 月 31 日总股份 44,083,426 为基数，以资本公积 30,916,574.00 元向全体出资者转增股份总额 30,916,574 股，每股面值 1 元，增加实收股本 30,916,574.00 元。本次变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2020 年 2 月 27 日出具了《验资报告》（天健验（2020）3-8 号）。

27. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	143,558,019.97	469,496,443.99	30,916,574.00	582,137,889.96
其他资本公积		3,335,956.95		3,335,956.95
合 计	143,558,019.97	472,832,400.94	30,916,574.00	585,473,846.91

(2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加详见本附注五（一）26(2)1)之说明。

2) 股本溢价本期减少详见本附注五（一）26(2)2)之说明。

3) 本期其他资本公积增加系本期以权益结算的股份支付计入资本公积的金额，详见本财务报表附注十（二）之说明。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,019,361.80	4,922,429.72		13,941,791.52

合 计	9,019,361.80	4,922,429.72		13,941,791.52
-----	--------------	--------------	--	---------------

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	74,412,860.55	35,283,319.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,321,463.15	42,802,300.18
减：提取法定盈余公积	4,922,429.72	3,672,759.02
期末未分配利润	158,811,893.98	74,412,860.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	362,286,570.05	187,241,132.70	256,274,165.84	141,610,581.62
其他业务收入	509,433.96	188,240.91	2,132,247.88	1,040,239.82
合 计	362,796,004.01	187,429,373.61	258,406,413.72	142,650,821.44

(2) 收入按主要类别的分解信息

项目	营业收入
主要经营地区	
境内	348,338,682.15
境外	14,457,321.86
小 计	362,796,004.01
主要产品类型	
健康测量 AIOT 芯片	130,606,996.18
模拟信号链芯片	124,288,829.62
MCU 芯片	103,761,749.81
其他	4,138,428.40
小 计	362,796,004.01
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	362,796,004.01
小 计	362,796,004.01

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,230,038.74 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,271,419.14	813,392.57
教育费附加	544,815.95	348,146.80
地方教育附加	363,210.63	232,284.05
印花税	127,123.80	102,967.60
水利建设基金	76,193.59	40,883.95
车船税	1,500.00	1,500.00
城镇土地使用税	429.71	
合 计	2,384,692.82	1,539,174.97

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	6,219,835.03	5,131,188.94
业务宣传费	1,745,316.75	830,709.67
差旅费	592,743.27	509,117.60
业务招待费	357,360.43	322,762.80
房租水电费	353,574.66	363,223.19
其他	143,074.09	328,877.58
样品费	129,171.50	214,481.82
折旧与摊销	98,674.11	28,616.60
快运费		280,017.14
合 计	9,639,749.84	8,008,995.34

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	21,525,459.75	15,763,571.37
折旧与摊销	3,374,400.58	607,241.00
限制性股票激励	3,335,956.95	
房租水电费	2,532,880.26	2,330,268.37
中介费及服务费	2,304,778.73	1,622,765.51
业务招待费	2,196,096.63	518,728.63
办公费	1,876,478.98	1,469,980.82
差旅费	527,829.18	626,051.57
物料消耗	157,164.86	328,594.95
其他	155,047.75	175,450.38
合 计	37,986,093.67	23,442,652.60

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	51,915,373.37	38,195,402.55
折旧与摊销	7,772,124.47	4,282,326.75
其他	4,204,246.62	2,461,891.04
材料费	4,173,262.53	2,015,368.21
房租水电费	2,775,238.89	2,278,944.86
检测费	2,304,840.97	1,162,814.82
差旅费	1,246,418.78	689,357.75
合 计	74,391,505.63	51,086,105.98

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,982,687.38	627,874.70
减：利息收入	2,586,623.48	538,905.44
汇兑损益	-586,015.36	132,805.89
手续费及其他	125,798.55	53,876.47
合 计	935,847.09	275,651.62

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	7,079,497.75	3,518,392.53	7,079,497.75
与收益相关的政府补助[注]	20,223,391.32	9,643,677.34	20,223,391.32
代扣个人所得税手续费返还	3,007.02	59,334.26	3,007.02
其他		2,810.20	
合 计	27,305,896.09	13,224,214.33	27,305,896.09

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	838,242.47	1,342,434.02
合 计	838,242.47	1,342,434.02

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

交易性金融资产	17,631,294.24	
其中：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产生的公允价值变动收益	17,631,294.24	
合 计	17,631,294.24	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,265,273.48	-1,274,640.54
合 计	-1,265,273.48	-1,274,640.54

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,227,406.78	-1,674,079.81
合 计	-4,227,406.78	-1,674,079.81

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
协议违约金	132,000.00	20,000.00	132,000.00
离职赔偿金	66,331.19	8,000.00	64,984.13
其他	15,646.79	34,413.76	16,993.85
合 计	213,977.98	62,413.76	213,977.98

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	72,655.64	4,512.63	72,655.64
客户赔偿		118,548.55	
赞助费	100,000.00	89.38	100,000.00
其他	7,531.59	4,129.46	7,531.59
合 计	180,187.23	127,280.02	180,187.23

14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	364,616.24	2,119,069.53
递延所得税费用	1,216,805.01	-1,057,842.59
合 计	1,581,421.25	1,061,226.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	90,345,284.64	42,956,073.51
按母公司税率计算的所得税费用	9,034,528.46	4,295,607.35
子公司适用不同税率的影响	-4,723,877.51	-948,734.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	640,936.23	70,418.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或暂时性差异的影响		-195,266.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,671,746.90	1,600,350.70
研发加计扣除的影响	-5,041,912.83	-3,465,139.45
调整以前期间所得税的影响		-296,008.92
所得税费用	1,581,421.25	1,061,226.94

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	2,586,623.48	538,905.44
政府补助	22,553,765.43	9,935,236.42
往来款	1,395,622.64	167,613.66
受限资金转回	358,112.29	1,060.00
其他	213,977.98	62,413.76
合 计	27,108,101.82	10,705,229.28

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用付现支出	29,703,597.77	15,969,838.13
往来款		420,303.35
政府补助退回	260,000.00	
手续费及其他	125,798.55	53,876.47
营业外支出及其他	107,531.59	7,882.69
合 计	30,196,927.91	16,451,900.64

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品资金	109,000,000.00	237,000,000.00
合 计	109,000,000.00	237,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付理财产品资金	109,000,000.00	162,000,000.00
合 计	109,000,000.00	162,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
同控合并支付的现金		2,000,000.00
中介机构服务费	29,251,322.28	500,000.00
合 计	29,251,322.28	2,500,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	88,763,863.39	41,894,846.57
加: 资产减值准备	5,492,680.26	2,948,720.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,814,499.81	2,533,954.22
无形资产摊销	4,752,205.46	2,314,060.17
长期待摊费用摊销	4,410,778.26	3,109,813.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	72,655.64	4,512.63
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-17,631,294.24	
财务费用(收益以“—”号填列)	4,712,267.42	1,548,280.59
投资损失(收益以“—”号填列)	-838,242.47	-1,342,434.02
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,216,805.01	-1,057,842.59
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-76,231,742.35	-6,202,011.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	12,822,319.66	-52,139,446.72
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	13,498,875.10	4,051,214.38
其他	3,335,956.95	
经营活动产生的现金流量净额	50,191,627.90	-2,336,332.44
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	557,479,823.82	73,382,502.25
减: 现金的期初余额	73,382,502.25	35,946,281.84

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	484,097,321.57	37,436,220.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	557,479,823.82	73,382,502.25
其中：库存现金	23,357.11	90,406.60
可随时用于支付的银行存款	557,452,996.95	73,291,440.91
可随时用于支付的其他货币资金	3,469.76	654.74
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	557,479,823.82	73,382,502.2
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	47,687,651.92	29,504,125.67
其中：支付货款	47,687,651.92	29,504,125.67

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	3,189,532.90	票据背书质押
固定资产	45,571,662.50	借款抵押
合 计	48,761,195.40	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			79,101.30
其中：美元	201.50	6.5249	1,314.77
港币	92,422.57	0.84164	77,786.53
应收账款			272,614.56
其中：美元	41,780.65	6.5249	272,614.56
应付账款			319,395.00
其中：欧元	39,800.00	8.025	319,395.00

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊 销 列报项目	说明
面向物联网应用的高集成度智能家居 SOC 核心芯片产业化	8,012,803.42		3,235,194.14		4,777,609.28	其他收益	[注 1]
基于 AI 算法的生物信号测量与处理 SOC 芯片		2,000,000.00			2,000,000.00	递延收益	[注 2]
超低功耗安全物联网芯片关键技术及开发		1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	[注 3]
IP 补贴		1,360,000.00	494,786.53		865,213.47	其他收益	[注 4]
面向物联网应用 WIFI 智能 SOC 芯片项目	2,500,000.00		1,418,779.94	260,000.00	821,220.06	其他收益	[注 5]
低功耗高精度压感检测电路技术		777,600.00			777,600.00	其他收益	[注 6]
面向信号传感和智能处理的片上系统架构与低功耗设计技术		327,600.00			327,600.00	其他收益	[注 7]
MASK 补贴	353,178.02	1,374,268.92	1,670,833.22		56,613.72	其他收益	[注 4]
集成电路产业政策支持企业研发投入-研发设备及工具补助		130,000.00	3,201.72		126,798.28	其他收益	[注 8]
面向物联网应用的超低功耗可编程 SOC 研发与产业化项目	18,460.98		18,460.98			其他收益	[注 9]
应用于医疗设备的电容控制 SOC 芯片研发	238,241.22		238,241.22			其他收益	[注 10]
小 计	11,122,683.64	6,969,468.92	7,079,497.75	260,000.00	10,752,654.81		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
流片补贴	1,524,813.87	8,672,435.92	9,036,664.13	1,160,585.66	营业成本	[注 4]
流片补贴		192,588.16	192,588.16		研发费用	[注 4]
小 计	1,524,813.87	8,865,024.08	9,229,252.29	1,160,585.66		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
软件集成电路增值税即征即退退税	14,819,714.30	其他收益	[注 11]
深圳市南山区工业和信息化局企业上市融资奖励	1,400,000.00	其他收益	[注 12]
集成电路产业发展补助资金	1,182,107.00	其他收益	[注 13]
深圳市南山区科技创新局 2019 年企业研发投入支持计划补助	1,000,000.00	其他收益	[注 14]
2020 年稳岗补贴	582,619.47	其他收益	[注 15]
深圳市南山区工业和信息化局专项资金（2019 年进一步稳增长资助项目）	400,000.00	其他收益	[注 16]
高新区科技局首次认定高新技术企业奖补	200,000.00	其他收益	[注 17]
瞪羚企业研发费用补贴	165,800.00	其他收益	[注 18]
深圳市市场监督管理局发放 2018 年深圳市第二批专利资助	137,000.00	其他收益	[注 19]
合肥市财政国库支付中心国高补贴	100,000.00	其他收益	[注 20]
深圳市南山区人力资源局——高层次创新型人才实训基地项目资助	80,000.00	其他收益	[注 21]
中共合肥市委组织部关于省人才资助奖补	50,000.00	其他收益	[注 22]
深圳市南山区科技创新局专利支持计划资助项目	39,000.00	其他收益	[注 23]
深圳市南山区人力资源局援企稳岗-四上“企业社保补贴资助	23,700.00	其他收益	[注 24]
深圳市市场监督管理局—2018 年第二批计算机软著第八次报账	12,600.00	其他收益	[注 25]
创新券补助	9,900.00	其他收益	[注 26]
高新区科技局 降低人才成本补助	7,500.00	其他收益	[注 27]
失业保险费返还	6,850.55	其他收益	[注 28]
深圳市市场监督管理局（2018 年第二批计算机软件著作权登记资助）	5,400.00	其他收益	[注 29]
深圳市高技能人才公共实训管理服务中心-2020 年企业岗前培训补贴深圳南山区	1,200.00	其他收益	[注 30]
小 计	20,223,391.32		

3) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
深圳市南山区科技创新局科技金融贴息资助计划款		662,600.00	662,600.00		财务费用	[注 31]
收深圳市南山区工业和信息化局疫情期间贷款贴息项目		322,700.00	322,700.00		财务费用	[注 32]
深圳市中小企业服务局应对新冠肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目		330,295.40	330,295.40		财务费用	[注 33]
小 计		1,315,595.40	1,315,595.40			

政府补助说明：

[注 1]根据深圳市发展和改革委员会下发的《深圳市发展和改革委员会关于面向物联网应用的高集成度智能家居 SOC 核心芯片产业化项目资金申请报告的批复》(深发改(2015)1900 号)，公司于 2016 年 3 月 28 日收到深圳市财政委员会关于面向物联网应用的高集成度智能家居 SOC 核心芯片产业化项目资助款 9,900,000.00 元，与资产相关。项目于 2019 年度验收，2020 年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 3,235,194.14 元。

[注 2]根据《关于开展合肥市省级集成电路重大新型产业基地 2020 年度资金支持项目(第一批)申报的通知》，合肥芯海于 2020 年 5 月 21 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心拨付的高新区半导体投资促进中心集成电路基地省级资金 2,000,000.00 元，与资产相关。该项目尚未验收，2020 年度尚未结转收益

[注 3]根据合肥市科技局下达的《关于 2020 年合肥市自主创新政策“借转补”项目申报的通知》(合科〔2020〕50 号)，合肥芯海于 2020 年 11 月 6 日收到合肥市高新技术产业开发区财政国库支付中心拨付的对外科技合作研发项目款 1,000,000.00 元，与资产相关。该项目尚未验收，2020 年度尚未结转收益

[注 4]根据合肥市发展和改革委员会《关于组织开展 2020 年度合肥市集成电路产业发展若干政策相关事项申报工作的通知》(合办〔2018〕27 号)、(合发改高技〔2018〕941 号)，合肥芯海于 2020 年 10 月 30 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心 2019 年市集成电路产业专项引导资金 11,599,293.00 元；其中流片相关补贴 8,865,024.08 元，2020 年度根据流片对应产品销售进度计入损益金额为 9,229,252.29 元；光罩和 IP 相关补贴分别为 1,374,268.92 元和 1,360,000.00 元，2020 年度按光罩和 IP 摊销年限进行分摊计入损益的金额为 1,670,833.22 元和 494,786.53 元

[注 5]根据合肥高新技术产业开发区招商局与合肥芯海签订的《面向物联网应用的 WiFi 智能 SOC 芯片项目使用集成电路产业集聚发展基地“借转补”专项财政扶持资金协议书》，合肥芯海于 2017 年 6 月 27 日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心拨付的关于面向物联网应用的 WiFi 智能 SOC 芯片项目“借转补”专项扶持资金 2,500,000.00 元，项目于 2020 年验收，2020 年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 1,678,779.94 元

[注 6]根据《国务院关于改进加强中央财政科研项目和资金管理的若干意见》(国发〔2014〕11 号)、《国务院印发关于深化中央财政科技计划(专项、基金)管理改革方案的通知》(国发〔2014〕64 号)、《科技部 财政部关于印发的通知》(国科发资〔2017〕152 号)、《财政部 科技部关于印发的通知》(财科教〔2016〕113 号)、《科技部财政部关于印发的通

知》（国科发政〔2015〕471 号），公司分别于 2020 年 4 月 24 日和 2020 年 11 月 4 日收到西安科技大学微电子学院刘术彬借合作单位经费外拨款 540,000.00 元、237,600.00 元

[注 7]据《国务院关于改进加强中央财政科研项目 and 资金管理的若干意见》（国发〔2014〕11 号）、《国务院印发关于深化中央财政科技计划（专项、基金）管理改革方案的通知》（国发〔2014〕64 号）、《科技部 财政部关于印发的通知》（国科发资〔2017〕152 号）、《财政部 科技部关于印发的通知》（财科教〔2016〕113 号）、《科技部财政部关于印发的通知》（国科发政〔2015〕471 号），公司分别于 2020 年 1 月 5 日和 2020 年 9 月 8 日收到复旦大学微电子学院重点研发计划合作费 227,500.00 元、100,100.00 元

[注 8]根据安徽省经济和信息化厅、安徽省发展和改革委员会《关于开展支持集成电路产业加快创新发展若干政策相关项目申报工作的通知》皖经信电子函〔（2020）218 号〕，合肥芯海于 2020 年 12 月 18 日收到合肥市财政国库支付中心拨付的 2020 年集成电路产业政策支持企业研发投入-研发设备及工具补助资金 130,000.00 元，2020 年度按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 3,201.72 元

[注 9]根据《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》、《南山区自主创新产业发展专项资金领导小组会议纪要》（深南专资纪〔2015〕2 号）及深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局《关于下达 2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金（科技部分）第一批资助计划的通知》（深南科〔2015〕15 号），公司于 2015 年 10 月 31 日收到深圳市南山区财政局拨付南山区核心技术突破研发项目资助款 2,000,000.00 元，其中与资产相关的政府补助 800,000.00 元，与收益相关的补助 1,200,000.00 元。2020 年按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 18,460.98 元

[注 10]根据合肥高新技术产业开发区招商局与公司之子公司合肥市芯海电子科技有限公司（以下简称合肥芯海）签订的《安徽省集成电路产业集聚发展合肥基地 2015 年度专项引导资金协议书》、安徽省人民政府下发的《关于加快建设战略性新兴产业聚集发展基地的意见》（皖政〔2015〕48 号）及《安徽省战略性新兴产业聚集发展基地建设专项引导资金管理暂行办法》（财建〔2015〕881 号），合肥高新技术产业开发区招商局同意对合肥芯海拟建设的应用于医疗设备的电容检测 SOC 芯片研发项目预拨“借转补”专项资金总额 1,000,000.00 元，合肥芯海于 2015 年 12 月 31 日收到合肥高新技术产业开发区财务管理中心拨付的集成电路基地资金 1,000,000.00 元，与资产相关。项目于 2018 年度验收，2020 年按剩余折旧摊销年限进行分摊计入损益的金额为 238,241.22 元

[注 11]根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕

100 号文件,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策,公司及合肥芯海 2020 年度收到集成电路增值税退税款 14,819,714.30 元,计入当期损益

[注 12]根据深圳市南山区工业和信息化局《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》,公司于 2020 年 9 月 27 日收到深圳市南山区工业和信息化局拨付的企业上市融资奖励 1,400,000.00 元,计入当期损益

[注 13]根据安徽省经济和信息化厅、安徽省发展和改革委员会《关于开展支持集成电路产业加快创新发展若干政策相关项目申报工作的通知》皖经信电子函(〔2020〕218 号),合肥芯海于 2020 年 12 月 18 日收到合肥市财政国库支付中心拨付的 2020 年集成电路产业政策资金 1,182,107.00 元,其中 IP 补贴 100,707.00 元、租房补贴 61,400.00 元、人才补贴 20,000.00 元,知识产权创造奖励 1,000,000.00 元,均计入当期损益

[注 14]根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局《关于下达 2020 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目(第一批)的通知》(深南科(2020)35 号),公司于 2020 年 4 月 20 号收到深圳市南山区科技创新局拨付的 2019 年企业研发投入支持计划款 1,000,000.00 元,计入当期损益

[注 15]根据深圳市社会保险基金管理局《深圳市参保企业失业保险费返还公示(第二批)》、《深圳市 2020 年度企业稳岗补贴公示(第三批)》、《深圳市 2020 年度中小微企业加发稳岗补贴(第一批)公示》,公司分别于 2020 年 2 月 28 日、2020 年 3 月 27 日、2020 年 9 月 28 日收到深圳市社会保险基金管理局拨付的补助款 477,762.20 元、16,901.28 元、23,474.00 元,合计 518,137.47 元;根据深圳市社会保险基金管理局《深圳市 2020 年度中小微企业加发稳岗补贴(第一批)公示》、《深圳市 2020 年度企业稳岗补贴公示(第三批)》,康柚健康公司分别于 2020 年 9 月 28 日和 2020 年 3 月 27 日收到深圳市社会保险基金管理局补助款 1,353.00 元,合计 2,706.00 元;根据《西安市人力资源和社会保障局、西安市财政局、国家税务总局西安市税务局《关于失业保险基金支持疫情防控稳定就业岗位有关问题的通知》(市人社发〔2020〕5 号),西安芯海于 2020 年 9 月 3 日收到西安高新技术产业开发区社会保险基金管理中心拨付的补助款 61,776.00 元,计入当期损益

[注 16]根据深圳市南山区专项资金领导小组办公室《2020 南山区自主创新产业发展专项资金第一批拟资助企业名单公示》,公司于 2020 年 3 月 12 日收到深圳市南山区工业和信息化局拨付的 2019 年进一步稳增长资助项目款 400,000.00 元,计入当期损益

[注 17]根据合肥市高新区科技局《关于 2019 年度高新区自主创新政策、科技金融政策、

人才政策部分条款兑现情况的公示》（合高管〔2019〕148号），合肥芯海于2020年6月29日收到合肥市高新技术产业开发区财政国库支付中心拨付的补助款200,000.00元，计入当期损益

[注18]根据合肥市高新区科技局《关于开展2018年高新区自主创新政策、部分科技金融政策、产业政策、人才政策兑现和补助申请有关事项的通知》（合高管〔2018〕130号），合肥芯海于2020年1月17日收到合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心拨付的资助款165,800.00元，计入当期损益

[注19]根据深圳市市场监督管理局《关于办理2018年深圳市第二批专利申请资助领款手续的通知》（深财规〔2014〕18号），公司于2020年3月26日收到深圳市市场监督管理局拨付的资助款137,000.00元，计入当期损益

[注20]根据合肥市科技局《关于开展2019年合肥市自主创新政策兑现补助申请有关事项的通知》（合政办〔2019〕16号、合科〔2019〕64号），合肥芯海于2020年6月30日收到资助款100,000.00元，计入当期损益

[注21]根据深圳市南山区自主创新产业发展专项资金领导小组办公室《南山区自主创新产业发展专项资金管理办法》，公司于2020年9月18日收到深圳市南山区人力资源局拨付的补助款80,000.00元，计入当期损益

[注22]根据中共合肥市委组织部《关于做好2020年全省引进高层次创新创业人才资助奖补申报审核工作的通知》（皖组办字〔2020〕7号），合肥芯海于2020年11月27日收到中共合肥市委组织部拨付的补助款50,000.00元，计入当期损益

[注23]根据深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局《关于下达2020年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新分项资金拟资助项目(第一批)的通知》（深南科〔2020〕35号），公司于2020年4月17日收到深圳市南山区科技创新局拨付的补助款39,000.00元，计入当期损益

[注24]根据深圳市南山区自主创新产业发展专项资金领导小组办公室《关于开展援企稳岗——“四上”企业社保补贴等项目资助申报的通知》，公司分别于2020年6月30日、2020年9月14日、2020年12月22日收到深圳市南山区人力资源局拨付的补助款3,400.00元、10,300.00元、10,000.00元，合计23,700.00元，计入当期损益

[注25]根据深圳市市场监督管理局《深圳市市场监督管理局关于办理2018年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助领款手续的通知》（深财规〔2014〕18号），公司于2020年12月1日收到深圳市市场监督管理局拨付的补助款12,600.00元，计入当期损益

[注 26]根据合肥高新区科技局《关于申领合肥高新区创业创新服务券的通知》(合高管〔2019〕37 号),合肥芯海于分别于 2020 年 2 月 28 日、2020 年 3 月 31 日、2020 年 4 月 26 日、2020 年 5 月 11 日收到合创券拨付的补助款 4,500.00 元、2,500.00 元、1,400.00 元、1,500.00 元,合计 9,900.00 元,计入当期损益

[注 27]根据合肥市高新区科技局《关于做好 2019 年度降低企业引进高科技人才成本奖励申请工作的通知》(皖科智秘〔2020〕101 号、合科〔2020〕33 号),合肥芯海分别于 2020 年 9 月 25 日、2020 年 12 月 29 日收到安徽省财政厅国库支付中心拨付的补助款 5,200.00 元、2,300.00 元,合计 7,500.00 元,计入当期损益

[注 28]根据安徽省人力资源和社会保障厅《安徽省人社厅开展 2020 年中小微企业失业保险费返还“免报直发”工作的公告》(皖就〔2020〕6 号),合肥芯海分别于 2020 年 5 月 22 日、2020 年 7 月 14 日收到失业保险基金拨付的补助款 3,425.00 元、3,425.55 元,合计 6,850.55 元,计入当期损益

[注 29]根据深圳市市场监督管理局《关于办理 2018 年深圳市第二批计算机软件著作权登记资助领款手续的通知》,康柚健康公司于 2020 年 11 月 19 日收到深圳市市场监督管理局拨付的资助款 5,400.00 元

[注 30]根据深圳市南山区人力资源局《深圳市职业技能培训补贴办法》(深人社规〔2016〕14 号),公司于 2020 年 10 月 16 日收到深圳市高技能人才公共实训管理服务中心拨付的补助款 1,200.00 元,元计入当期损益

[注 31]根据深圳市南山区自主创新产业发展专项资金领导小组办公室《南山区自主创新产业发展专项资金 2020 年第四次会议拟审议资助企业名单补充公示》,公司于 2020 年 9 月 24 日收到深圳市南山区科技创新局拨付的科技金融贴息资助 662,500.000 元,计入当期损益

[注 32]根据深圳市中小企业服务局市《中小企业服务局关于下达应对新冠肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目第二批拟资助计划的通知》(深中小企字〔2020〕76 号),公司于 2020 年 12 月 21 日收到收深圳市南山区工业和信息化局拨付的疫情期间贷款贴息项目款 322,700.00 元

[注 33]根据深圳市市中小企业服务局《市中小企业服务局关于下达应对新冠肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目第五批拟资助计划的通知》(深中小企字〔2020〕91 号),公司分别于 2020 年 9 月 30 日、2020 年 11 月 30 日、2020 年 12 月 8 日收到深圳市中小企业服务局拨付的应对新冠肺炎疫情中小微企业贷款贴息项目款 174,745.93 元、33,049.47 元、

122,500.00 元，合计 330,295.40 元

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 37,847,736.76 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
面向物联网应用的 WIFI 智能 SOC 芯片项目	260,000.00	借转补协议约定部分指标未能全部完成
小 计	260,000.00	

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
合肥芯海	合肥市	合肥市	软件业		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
康柚健康	20%	-124,701.15		-362,967.98
西安芯海	20%	-432,898.61		-708,367.13

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司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。公司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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.94 % (2019 年 12 月 31 日：65.79%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	101,614,148.95	108,816,453.63	85,414,464.35	6,558,523.24	16,843,466.04
应付账款	27,030,894.56	27,030,894.56	27,030,894.56		
其他应付款	3,114,903.50	3,114,903.50	3,114,903.50		
小 计	131,759,947.01	138,962,251.69	115,560,262.41	6,558,523.24	16,843,466.04

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	20,027,777.78	20,925,000.00	20,925,000.00		
应付账款	23,416,334.23	23,416,334.23	23,416,334.23		
其他应付款	1,551,980.63	1,551,980.63	1,551,980.63		
小 计	44,996,092.64	45,893,314.86	45,893,314.86		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0元(2019年12月31日：人民币0元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	67,631,286.72			67,631,286.72
(1) 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	67,631,286.72			67,631,286.72
权益工具投资	67,631,286.72			67,631,286.72
2. 应收款项融资			1,145,181.59	1,145,181.59
持续以公允价值计量的资产总额	67,631,286.72		1,145,181.59	68,776,468.31

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是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。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
卢国建	28.01	28.01

(2) 本公司最终控制方是卢国建。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢国建	21,609,250.00	2019/12/18	2033/01/09	否
卢国建	6,664,000.00	2020/4/27	2021/4/27	否
卢国建	10,000,000.00	2020/4/30	2021/4/30	否
卢国建	10,000,000.00	2020/4/30	2021/4/30	否
卢国建	5,000,000.00	2020/08/11	2021/07/08	否
卢国建	28,200,000.00	2020/10/23	2021/10/23	否
卢国建	20,000,000.00	2020/12/15	2021/11/13	否

注：上述担保金额为借款本金余额。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	8,250,980.86	5,500,182.90

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	5,400,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的限制性股票行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票行权价格为 65 元/股以及 50 元/股，合同剩余年限 3 年

2. 其他说明

根据公司 2020 年 12 月 11 日召开的第二届董事会第二十三次会议和第四次临时股东大会决议，公司首次向 126 名激励对象授予 540 万股限制性股票，按同等比例分三期执行，行权价格为 65 元/股以及 50 元/股，股权激励授予日为 2020 年 12 月 11 日。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	管理层根据标的股票授予日收盘价格进行确定
可行权权益工具数量的确定依据	管理层预计未来可行权人员及行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,335,956.95
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,335,956.95

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	30,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	30,000,000.00

十三、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
健康测量 AIOT 芯片	130,606,996.18	68,074,874.89
模拟信号链芯片	124,288,829.62	42,478,380.90
MCU 芯片	103,761,749.81	73,637,865.00
其他	3,628,994.44	3,050,011.91

小 计	362,286,570.05	187,241,132.70
-----	----------------	----------------

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	15,612,225.47	18.33	15,612,225.47	100.00	
按组合计提坏账准备	69,572,096.30	81.67	2,871,585.75	4.13	66,700,510.55
合 计	85,184,321.77	100.00	18,483,811.22	21.70	66,700,510.55

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	15,612,225.47	16.88	15,612,225.47	100.00	
按组合计提坏账准备	76,888,735.52	83.12	1,313,310.38	1.71	75,575,425.14
合 计	92,500,960.99	100.00	16,925,535.85	18.30	75,575,425.14

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海曜迅工贸有限公司	15,612,225.47	15,612,225.47	100.00	经营状况出现困难
小 计	15,612,225.47	15,612,225.47	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	69,572,096.30	2,871,585.75	4.13
小 计	69,572,096.30	2,871,585.75	4.13

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-3 个月(含,下同)	52,378,154.74	523,781.54	1.00
4-12 个月	12,659,429.29	632,971.46	5.00
1-2 年	1,535,739.08	153,573.91	10.00
2-3 年	2,875,028.70	1,437,514.35	50.00

3 年以上	123,744.49	123,744.49	100.00
小 计	69,572,096.30	2,871,585.75	4.13

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1-3 个月（含，下同）	52,378,154.74
4-12 个月	12,659,429.29
1-2 年	1,535,739.08
2-3 年	18,487,254.17
3 年以上	123,744.49
合 计	85,184,321.77

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,612,225.47							15,612,225.47
按组合计提坏账准备	1,313,310.38	1,558,275.37						2,871,585.75
小 计	16,925,535.85	1,558,275.37						18,483,811.22

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海曜迅工贸有限公司	15,612,225.47	18.33	15,612,225.47
深圳市西城微科电子有限公司	11,956,544.75	14.04	482,898.72
深圳市卓芯微科技有限公司	8,998,562.35	10.56	89,985.62
深圳市乐得瑞科技有限公司	4,596,538.44	5.40	45,965.38
深圳市鹏利达电子有限公司	3,811,858.83	4.47	38,118.59
小 计	44,975,729.84	52.80	16,269,193.78

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	136,708,806.88	100.00	607,650.23	0.44	136,101,156.65
合 计	136,708,806.88	100.00	607,650.23	0.44	136,101,156.65

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	5,703,419.12	100.00	457,165.04	8.02	5,246,254.08
合 计	5,703,419.12	100.00	457,165.04	8.02	5,246,254.08

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	1,109,501.95	591,986.71	53.36
合并范围内关联方往来组合	135,286,034.51		
账龄组合	313,270.42	15,663.52	5.00
其中：1年以内	313,270.42	15,663.52	5.00
小 计	136,708,806.88	607,650.23	0.44

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	135,332,030.43
1-2年	742,454.27
2-3年	150,450.18
3年以上	483,872.00
合 计	136,708,806.88

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
期初数	26,216.13	32,001.42	398,947.49	457,165.04
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-9,130.64	9,130.64		
—转入第三阶段		-15,045.02	15,045.02	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	13,206.38	-7,825.76	145,104.57	150,485.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	30,291.87	18,261.28	559,097.08	607,650.23

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方	135,286,034.51	1,360,641.5
押金保证金	1,109,501.95	1,065,641.95

应收暂付款	313,270.42	277,135.67
投资补偿款		3,000,000.00
合 计	136,708,806.88	5,703,419.12

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市芯崛科技有限公司	合并范围内关联方	70,516,888.00	1 年以内	51.58	
合肥市芯海电子科技有限公司	合并范围内关联方	29,323,803.84	1 年以内	21.45	
深圳市芯海创芯科技有限公司	合并范围内关联方	28,803,902.00	1 年以内	21.07	
西安芯海微电子科技有限公司	合并范围内关联方	4,651,599.17	1 年以内	3.4	
深圳康柚健康科技有限公司	合并范围内关联方	1,980,000.00	1 年以内、1-2 年	1.45	
小 计		135,276,193.01		98.95	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,560,453.20		13,560,453.20	12,400,000.00		12,400,000.00
合 计	13,560,453.20		13,560,453.20	12,400,000.00		12,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
合肥芯海	10,000,000.00	109,710.42		10,109,710.42		
西安芯海	1,650,000.00	875,139.03		2,525,139.03		
康柚健康		43,351.39		43,351.39		
芯联海智	750,000.00			750,000.00		
香港芯海		132,252.36		132,252.36		
小 计	12,400,000.00	1,160,453.20		13,560,453.20		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	301,433,662.76	186,199,252.72	228,764,066.46	131,156,118.96

其他业务收入	509,433.96	188,240.91	4,773,757.32	1,040,239.82
合 计	301,943,096.72	186,387,493.63	233,537,823.78	132,196,358.78

(2) 收入按主要类别的分解信息

项目	营业收入
主要经营地区	
境内	287,348,251.86
境外	14,594,844.86
小 计	301,943,096.72
主要产品类型	
健康测量 AIOT 芯片	113,907,756.07
模拟信号链芯片	83,760,784.42
MCU 芯片	103,039,271.92
其他	1,235,284.31
小 计	301,943,096.72
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	301,943,096.72
小 计	301,943,096.72

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,229,431.11 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	38,501,675.17	31,417,115.83
咨询费	6,316,462.49	1,826,256.34
折旧与摊销	3,315,749.83	3,293,043.38
材料费	2,541,650.16	1,919,400.79
房租水电费	2,303,751.78	1,947,878.27
差旅费	630,479.35	481,353.51
检测费	447,370.01	1,162,814.82
其他	418,419.15	239,063.18
合 计	54,475,557.94	42,286,926.12

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	801,842.47	1,342,434.02
合 计	801,842.47	1,342,434.02

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-72,655.64	
计入当期损益的政府补助（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）	13,798,770.17	
委托他人投资或管理资产的损益	838,242.47	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	17,631,294.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	106,446.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	53,058.25	
小 计	32,355,155.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,664,726.04	
少数股东权益影响额（税后）	14,245.78	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	29,676,184.07	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.33	1.10	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.58	0.73	0.73

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	89,321,463.15
非经常性损益	B	29,676,184.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	59,645,279.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	271,073,668.32
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	494,496,443.99
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
报告期月份数	H	12
加权平均净资产	$I = D + A/2 + E \times F/H$	439,358,510.89
加权平均净资产收益率	$J = A/I$	20.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$K = C/I$	13.58%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
-----	-----	-------

归属于公司普通股股东的净利润	A	89,321,463.15
非经常性损益	B	29,676,184.07
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	59,645,279.08
期初股份总数	D	44,083,426.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	30,916,574.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	25,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
报告期月份数	H	12
发行在外的普通股加权平均数	$I=D+E+F \times G/H$	81,250,000.00
基本每股收益	$J=A/I$	1.10
扣除非经常损益基本每股收益	$K=C/I$	0.73

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1995年11月21日设立，2011年

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



仅为芯海科技（深圳）股份有限公司2020年报审计工作提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送给披露。



证书序号:000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查,批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 一九九一年十一月八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月八日



仅为天健科技(深圳)股份有限公司2020年报审计之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规、规章规定其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

仅为芯海科技（深圳）股份有限公司2020年年报审计提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明 天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法营业 未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



2021年03月08日

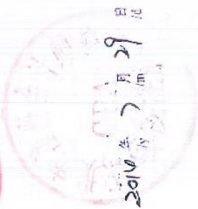
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration



张骥
330000010124
深圳市注册会计师协会

仅为芯海科技（深圳）股份有限公司 2020 年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张骥是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 张骥
Sex: 男
出生日期: 1972-12-21
工作单位: 天健会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所
身份证号码: 422425197212211039



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000010124
No. of Certificate
执业注册会计师: 张骥
Authorized Institute of CPA
发证日期: 2012 年 11 月 27 日
Date of Issuance





陈华
Full name
男
Sex
1989-03-12
Date of birth
天健会计师事务所（特殊普
通合伙）深圳分所
Working unit
身份证号码
Identity card No. 22233498993123839



仅为芯海科技（深圳）股份有限公司2020年年报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明陈华是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记



有效一年
1er year after

证书编号:
No. of Certificate
330000010426
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance
深圳市注册会计师协会
2018 06 25

陈华
330000010426
深圳市注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

资产负债表

编制单位: 芯海科技(深圳)股份有限公司				单位: 人民币元			
资产	2021年6月30日		2020年12月31日		2020年6月30日		2020年12月31日
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产:							
货币资金	492,870,093.57	490,629,517.10	57,349,808.06	515,911,113.84	47,856,369.45	42,850,327.78	79,970,457.76
交易性金融资产	64,415,853.12	64,415,853.12	30,000,000.00	67,631,286.72			58,043,221.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产							
应收票据	255,458.20	255,458.20	8,268,713.10	3,741,564.30	22,633,935.37	13,030,088.96	27,030,894.56
应收账款	97,613,576.43	80,216,774.35	71,794,255.37	66,700,510.55	1,911,222.23	1,676,328.03	2,191,426.02
应收款项融资	558,041.50	558,041.50	1,848,654.19	1,145,181.59	444,181.63	4,404,557.57	3,306,793.98
预付款项	19,674,281.43	16,708,004.90	2,787,270.77	7,410,194.05	7,327,739.11	4,819,315.52	325,814.15
其他应收款	3,928,249.07	173,267,621.62	67,953,727.28	11,918,646.31	10,352,259.93	9,078,435.39	3,698,395.73
存货	115,124,493.49	55,752,761.36	1,116,056.32	136,101,156.65	2,701,350.87	1,563,760.63	14,100,426.26
合同资产			122,333,798.44	74,220,701.80			2,432,124.85
持有待售资产							3,114,903.50
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	22,812,425.63	4,675,012.14	9,139,700.42	8,852,643.47	3,087,898.23	3,087,898.23	2,379,000.00
流动资产合计	817,252,472.44	876,479,041.29	331,024,572.16	881,714,352.97	96,352,265.19	76,547,654.54	132,678,561.14
非流动资产:							
债权投资							
可供出售金融资产							
其他债权投资							
持有至到期投资							
长期应收款							
长期股权投资	20,253,564.47			13,560,453.20	10,388,216.38	5,383,557.46	11,913,240.47
其他权益工具投资							
投资性房地产							
固定资产	119,930,698.62	5,128,306.18	12,534,252.36	4,456,271.49	29,083,960.58	24,079,301.66	7,162,706.36
在建工程					125,436,225.77	100,626,956.20	107,555,355.58
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产							
无形资产	20,432,127.15	8,366,507.72	5,190,933.68	118,408,922.96			31,177,931.66
开发支出	29,303,654.87						163,856,492.80
商誉							
长期待摊费用	14,193,978.15	993,004.16					
递延所得税资产	6,115,935.35	3,453,468.53					
其他非流动资产	7,035,782.55	3,235,543.50					
非流动资产合计	197,012,176.69	61,862,521.71	12,534,252.36	13,560,453.20	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
资产总计	1,014,264,649.13	938,341,563.00	361,179,008.41	909,311,984.26	598,905,645.28	607,569,937.09	583,954,319.50
负债和所有者权益							
流动负债:							
短期借款							
交易性金融负债							
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债							
衍生金融负债							
应付票据							
应付账款							
预收款项							
合同负债							
应付职工薪酬							
应交税费							
其他应付款							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债							
其他流动负债							
流动负债合计							
长期借款							
应付债券							
其中: 优先股							
永续债							
租赁负债							
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益							
递延所得税负债							
其他非流动负债							
非流动负债合计							
所有者权益(或股东权益):							
实收资本(或股本)							
其他权益工具							
其中: 优先股							
永续债							
资本公积							
减: 库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积							
一般风险准备							
未分配利润							
归属于母公司所有者权益合计							
少数股东权益							
所有者权益合计							
负债和所有者权益总计							

会计机构负责人:

主管会计工作的负责人:

法定代表人:

谭兰兰

谭兰兰

盧建印

利润表

编制单位：芯海科技（深圳）股份有限公司

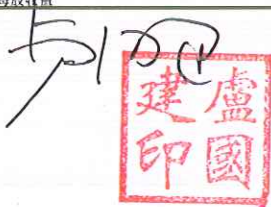
会企02表
单位：人民币元

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月		2020年1-12月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	274,582,623.04	240,623,786.62	159,400,171.23	113,570,687.14	362,796,004.01	301,943,096.72
减：营业成本	138,500,837.58	122,555,844.14	64,227,775.98	67,116,233.90	187,429,373.61	186,387,493.63
税金及附加	1,956,760.32	1,677,852.86	1,343,406.89	613,982.23	2,384,692.82	1,530,013.73
销售费用	8,869,892.42	8,310,611.16	3,694,760.62	3,491,505.78	9,639,749.84	8,921,511.00
管理费用	24,825,844.89	21,420,400.87	15,045,073.17	12,488,218.40	37,986,093.67	30,810,789.69
研发费用	64,015,794.67	43,388,323.82	31,944,769.37	25,482,110.29	74,391,505.63	54,475,557.94
财务费用	3,536,164.18	-3,702,781.04	2,388,619.24	876,711.69	935,847.09	-1,568,345.58
其中：利息费用	1,570,126.03	1,361,715.17	2,420,216.65	979,331.06	3,982,687.38	1,022,407.03
利息收入	5,155,001.36	5,138,172.00	98,607.74	90,215.65	2,586,623.48	2,569,486.42
加：其他收益	10,461,426.53	7,964,200.20	11,290,422.51	7,445,563.77	27,305,896.09	17,030,808.69
投资收益（损失以“-”号填列）	568,691.45	568,691.45	348,379.45	311,979.45	838,242.47	801,842.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-3,215,433.60	-3,215,433.60			17,631,294.24	17,631,294.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	355,820.16	180,332.82	-1,087,790.36	-1,784,860.37	-1,265,273.48	-1,708,760.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-86,882.64	-120,520.29	-3,089,528.45	-3,063,004.77	-4,227,406.78	-3,942,605.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）						
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,033,279.24	52,350,805.39	48,217,249.11	6,411,602.93	90,311,493.89	51,198,625.83
加：营业外收入	148,231.65	57,474.33	138,963.02	89,751.66	213,977.98	162,331.48
减：营业外支出	100,029.11	100,000.04	108,869.24	108,025.52	180,187.23	179,146.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	48,081,481.78	52,308,279.68	48,247,342.89	6,393,329.07	90,345,284.64	51,181,810.34
减：所得税费用	626,878.15	2,141,026.66	3,600,659.91	-355,285.71	1,581,421.25	1,957,513.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	47,454,603.63	50,167,253.02	44,646,682.98	6,748,614.78	88,763,863.39	49,224,297.20
（一）按经营持续性分类：						
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	47,454,603.63	50,167,253.02	44,646,682.98	6,748,614.78	88,763,863.39	49,224,297.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
（二）按所有权归属分类：						
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	47,348,896.04		45,170,848.77		89,321,463.15	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	105,707.59		-524,165.79		-557,599.76	
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额						
（一）不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
3.其他权益工具投资公允价值变动						
4.企业自身信用风险公允价值变动						
5.其他						
（二）将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
2.其他债权投资公允价值变动						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
6.其他债权投资信用减值准备						
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）						
8.外币财务报表折算差额						
9.其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额	47,454,603.63	50,167,253.02	44,646,682.98	6,748,614.78	88,763,863.39	49,224,297.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,348,896.04		45,170,848.77		89,321,463.15	
归属于少数股东的综合收益总额	105,707.59		-524,165.79		-557,599.76	
七、每股收益：						
（一）基本每股收益						
（二）稀释每股收益						

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：芯海科技（深圳）股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	2021年1-6月		2020年1-6月		2020年1-12月	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	287,895,194.07	258,321,023.85	193,969,378.53	123,824,319.57	423,805,427.95	329,106,452.17
收到的税费返还	7,913,590.06	6,250,942.21	5,998,957.56	3,735,442.25	14,822,041.98	10,165,516.09
收到其他与经营活动有关的现金	7,511,503.50	6,785,702.43	14,456,671.01	15,871,379.32	27,108,101.82	6,286,557.50
经营活动现金流入小计	303,320,287.63	271,357,668.49	214,425,007.10	143,431,141.14	465,735,571.75	345,558,525.76
购买商品、接受劳务支付的现金	151,489,993.63	125,504,512.07	154,323,992.69	99,395,156.48	283,293,980.36	213,811,552.91
支付给职工以及为职工支付的现金	55,232,146.07	39,943,388.60	42,786,845.79	35,508,900.56	78,540,400.00	62,988,350.96
支付的各项税费	13,873,809.32	12,335,315.80	14,791,564.84	7,174,562.10	23,512,635.58	14,983,479.55
支付其他与经营活动有关的现金	24,223,097.78	58,748,545.45	11,834,374.44	14,800,520.28	30,196,927.91	98,877,754.19
经营活动现金流出小计	244,819,046.80	236,531,761.92	223,736,777.76	156,879,139.42	415,543,943.85	390,661,137.61
经营活动产生的现金流量净额	58,501,240.83	34,825,906.57	-9,311,770.66	-13,447,998.28	50,191,627.90	-45,102,611.85
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金					3,000,000.00	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	568,691.45	568,691.45	348,379.45	311,979.45	838,242.47	801,842.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					0.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	80,000,000.00	49,000,000.00	45,000,000.00	109,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流入小计	80,568,691.45	80,568,691.45	49,348,379.45	45,311,979.45	112,838,242.47	108,801,842.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,019,590.83	7,217,370.28	62,920,154.16	1,735,651.22	87,250,241.57	2,575,017.50
投资支付的现金	9,397,142.75			132,252.36	49,999,992.48	50,132,244.84
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	80,000,000.00	79,000,000.00	75,000,000.00	109,000,000.00	105,000,000.00
投资活动现金流出小计	118,416,733.58	87,217,370.28	141,920,154.16	76,867,903.58	246,250,234.05	157,707,262.34
投资活动产生的现金流量净额	-37,848,042.13	-6,648,678.83	-92,571,774.71	-31,555,924.13	-133,411,991.58	-48,905,419.87
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金					519,694,903.78	519,694,903.78
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金			97,100,000.00	40,000,000.00	152,100,000.00	90,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			358,112.29	358,112.29		
筹资活动现金流入小计			97,458,112.29	40,358,112.29	671,794,903.78	609,694,903.78
偿还债务支付的现金	53,673,250.00	32,064,000.00	4,690,754.00	2,034,000.00	70,626,750.00	35,136,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,551,790.85	30,308,334.64	2,289,259.46	929,887.51	5,185,161.61	2,265,968.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-0.00				
支付其他与筹资活动有关的现金	1,086,476.79	1,086,476.79	1,893,000.00	1,893,000.00	29,251,322.28	29,251,322.28
筹资活动现金流出小计	85,311,517.64	63,458,811.43	8,873,013.46	4,856,887.51	105,063,233.89	66,653,290.56
筹资活动产生的现金流量净额	-85,311,517.64	-63,458,811.43	88,585,098.83	35,501,224.78	566,731,669.89	543,041,613.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	48,588.69	-13.05	93,060.31	31,895.23	586,015.36	56,921.88
五、现金及现金等价物净增加额	-64,609,730.25	-35,281,596.74	-13,205,386.23	-9,470,802.40	484,097,321.57	449,090,503.38
加：期初现金及现金等价物余额	557,479,823.82	515,911,113.84	73,382,502.25	66,820,610.46	73,382,502.25	66,820,610.46
六、期末现金及现金等价物余额	492,870,093.57	480,629,517.10	60,177,116.02	57,349,808.06	557,479,823.82	515,911,113.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

