江苏卓胜微电子股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
财务报表审计报告

报 告 文 号：信会师报字[2020]第ZA10919号

客 户 名 称：

报 备 时 间：2020-04-16 14:17:51

0212020040002779190
报告文号：信会师报字[2020]第ZA10919号

江苏卓胜微电子股份有限公司

财务报表审计报告

事务所名称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 021-23281379
传　　真： 021-23281763
通 讯 地 址： 上海市南京东路61号4楼
电 子 邮 件： lx_markerting@bdo.com.cn
事务所网址： www.bdo.com.cn

如对上述报备资料有疑问的,请与江苏省注册会计师协会联系。

防伪查询网址：http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA10919 号

江苏卓胜微电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏卓胜微电子股份有限公司（以下简称卓胜微）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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，公允反映了卓胜微 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于卓胜微，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收账款的可回收性	
相关信息披露详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（九）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”（三）及“十四、母公司财务报表主要项目注释”（一）。 截至 2019 年 12 月 31 日止，卓胜微应收账款原值为 398,386,470.95 元，坏账准备为 20,086,387.08 元。 卓胜微 2019 年实施《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（2017 年修订）》，应收账款的减值由已发生损失模型变更为预期损失模型。管理层基于单项应收账款或应收账款组合评估预期信用损失，并按照其在整个存续期内的预期信用损失金额计提损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失信息时，管理层依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合的基础上考虑不同客户的信用风险，并以账龄组合为基础，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大管理层判断和假设，需考虑所有合理且有依据的信息，包括客户历史还款情况、信用状况、行业情况及前瞻性信息等，因此我们将该事项作为关键审计事项。	本期财务报表审计中，就应收账款的可收回性实施的审计程序包括： 1、评估管理层对应收账款组合划分及共同风险特征的判断是否合理； 2、对于单项评估的应收账款，复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估，以及应收账款发生减值的相关客观证据； 3、对于按照组合评估的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的设定。对以账龄组合为基础评估预期信用损失的应收账款，评估管理层对应收账款信用风险组合的划分；复核各组合的账龄、信用记录、逾期账龄等关键信息；复核预期信用损失计算的依据，包括管理层结合历史信用损失率及前瞻性考虑因素对预期信用损失的估计和计算过程； 4、结合对应收账款实施的独立函证程序及期后回款等实质性测试，复核财务报告中对应收账款及坏账准备的披露。
（二）收入确认	
相关信息披露详见合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十九）所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”（二十五）及“十四、母公司财务报表主要项目注释”（四）。 2019 年度卓胜微营业收入为 1,512,394,554.11 元。	本期财务报表审计中，就收入确认实施的审计程序包括： 1、选取样本检查销售合同或销售订单，识别与收入确认相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
由于收入是卓胜微关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将卓胜微收入确认识别为关键审计事项。	2、选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同或销售订单、销售发票、客户签收单及客户结算单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 3、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户签收单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
（三）存货跌价准备计提	
相关信息披露详见财务报表附注“三、公司重要会计政策及会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”（六）。 截至 2019 年 12 月 31 日止，卓胜微存货金额为 392,969,183.55 元，存货跌价准备为 26,860,584.55 元。卓胜微存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量，存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。 卓胜微存货账面金额重大，并且涉及可变现净值的估计，因此我们将其识别为关键审计事项。	本期财务报表审计中，就存货跌价准备计提实施的审计程序包括： 1、对卓胜微的库存商品实施监盘，检查库存商品的数量及状况，并对库龄较长的库存商品进行检查； 2、获取管理层确定存货可变现净值的估计售价、相关税费等数据，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理； 3、获取卓胜微库存商品跌价准备计算表，检查是否按卓胜微相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、 其他信息

卓胜微管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括卓胜微 2019 年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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，管理层负责评估卓胜微的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督卓胜微的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对卓胜微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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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卓胜微不能持续经营。

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

（6）就卓胜微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。

立信会计师事务所
（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：

中国•上海

二〇二〇年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		476,908,154.60	265,432,640.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		505,150,920.85	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	三	378,300,083.87	45,440,365.83
应收款项融资			
预付款项	四	32,135,803.34	2,868,538.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五	1,982,018.54	930,222.92
买入返售金融资产			
存货	六	366,108,599.00	134,602,973.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七	23,373,680.37	26,998,502.29
流动资产合计		1,783,959,260.57	476,273,243.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八	24,273,922.09	23,992,486.39
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	九	72,119,840.02	30,224,596.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十	5,120,601.61	5,333,113.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十一	1,403,870.36	1,201,883.40
递延所得税资产	十二	7,438,082.88	3,534,609.30
其他非流动资产	十三	28,815,396.00	930,502.40
非流动资产合计		139,171,712.96	65,217,191.65
资产总计		1,923,130,973.53	541,490,434.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	十四	130,190,261.00	32,607,297.14
预收款项	十五	2,655,579.59	2,207,261.12
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十六	23,238,274.81	12,927,083.18
应交税费	十七	43,192,893.76	8,339,930.13
其他应付款	十八	9,644,070.87	6,593,488.55
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		208,921,080.03	62,675,060.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	十九	2,291,666.77	141,666.73
递延所得税负债	十二	14,415,325.80	6,220,632.87
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,706,992.57	6,362,299.60
负债合计		225,628,072.60	69,037,359.72
所有者权益：			
股本	二十	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	二十一	939,506,527.91	135,649,169.40
减：库存股			
其他综合收益	二十二	3,103,160.38	1,328,323.50
专项储备			
盈余公积	二十三	50,000,000.00	27,995,591.01
一般风险准备			
未分配利润	二十四	610,497,353.54	235,331,801.28
归属于母公司所有者权益合计		1,703,107,041.83	475,304,885.19
少数股东权益		-5,604,140.90	-2,851,810.24
所有者权益合计		1,697,502,900.93	472,453,074.95
负债和所有者权益总计		1,923,130,973.53	541,490,434.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		307,186,049.28	94,581,507.83
交易性金融资产		505,150,920.85	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	一	426,450,500.78	91,717,090.34
应收款项融资			
预付款项		29,396,465.72	353,538.09
其他应收款	二	1,841,868.77	98,550,938.44
存货		354,353,670.61	124,872,729.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		23,373,680.37	26,998,502.29
流动资产合计		1,647,753,156.38	437,074,306.03
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	三	25,254,194.82	24,972,759.12
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		71,337,171.95	28,885,010.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,508,552.63	10,843,489.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,403,870.36	1,201,883.40
递延所得税资产		5,747,653.31	2,074,946.36
其他非流动资产		910,596.00	930,502.40
非流动资产合计		114,162,039.07	68,908,591.03
资产总计		1,761,915,195.45	505,982,897.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
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		127,868,796.79	31,029,138.00
预收款项		2,618,648.01	2,179,691.03
应付职工薪酬		21,577,773.11	12,710,468.51
应交税费		43,141,813.05	8,307,491.63
其他应付款		3,510,850.46	2,520,849.61
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		198,717,881.42	56,747,638.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,291,666.77	141,666.73
递延所得税负债		772,638.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,064,304.90	141,666.73
负债合计		201,782,186.32	56,889,305.51
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		897,985,043.03	94,127,684.52
减：库存股			
其他综合收益		13,423.04	9,996.93
专项储备			
盈余公积		50,000,000.00	27,995,591.01
未分配利润		512,134,543.06	251,960,319.09
所有者权益合计		1,560,133,009.13	449,093,591.55
负债和所有者权益总计		1,761,915,195.45	505,982,897.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
合并利润表
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,512,394,554.11	560,190,021.25
其中：营业收入	三十五	1,512,394,554.11	560,190,021.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		929,125,759.51	381,601,286.19
其中：营业成本	三十五	718,905,369.51	270,357,734.73
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	三十六	9,280,341.04	3,870,678.81
销售费用	三十七	42,736,859.19	27,136,915.54
管理费用	三十八	32,865,154.96	27,778,461.65
研发费用	三十九	137,645,921.46	67,704,528.61
财务费用	三十	-12,307,886.65	-15,247,033.15
其中：利息费用			
利息收入		5,368,075.80	1,938,811.52
加：其他收益	三十一	6,984,533.08	6,887,219.09
投资收益（损失以“-”号填列）	三十二	770,195.32	-281,779.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		278,009.59	-393,396.42
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）	三十三	5,150,920.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	三十四	-17,878,687.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三十五	-15,650,731.86	-8,984,858.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		562,645,024.35	176,209,316.03
加：营业外收入	三十六	1,857,247.63	3,577,651.36
减：营业外支出	三十七	1,846,678.55	150,255.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		562,655,593.43	179,636,711.44
减：所得税费用	三十八	68,198,835.20	19,260,766.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		494,456,758.23	160,375,944.55
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		494,456,758.23	160,375,944.55
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		497,169,961.25	162,332,924.20
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,713,203.02	-1,956,979.65
六、其他综合收益的税后净额		1,735,709.24	1,993,080.21
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,774,836.88	2,458,252.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,774,836.88	2,458,252.10
1．权益法下可转损益的其他综合收益		3,426.11	9,996.93
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		1,771,410.77	2,448,255.17
9．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-39,127.64	-465,171.89
七、综合收益总额		496,192,467.47	162,369,024.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		498,944,798.13	164,791,176.30
归属于少数股东的综合收益总额		-2,752,330.66	-2,422,151.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	三十九	5.6819	2.1644
（二）稀释每股收益（元/股）	三十九	5.6819	2.1644

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	四	1,325,131,355.12	503,852,439.54
减：营业成本	四	724,681,142.78	264,853,173.45
税金及附加		9,271,671.21	3,852,875.34
销售费用		17,183,308.93	12,460,624.12
管理费用		29,338,562.35	23,864,943.04
研发费用		100,307,484.66	43,736,019.33
财务费用		-11,482,360.93	-12,569,813.63
其中：利息费用			
利息收入		2,040,905.57	58,693.91
加：其他收益		6,984,533.08	6,887,219.09
投资收益（损失以“-”号填列）	五	770,195.32	-281,779.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		278,009.59	-393,396.42
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）		5,150,920.85	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,762,893.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,478,292.85	-7,745,540.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		443,496,009.42	166,514,516.95
加：营业外收入		1,536,849.12	3,577,651.36
减：营业外支出		1,846,678.55	133,526.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		443,186,179.99	169,958,642.22
减：所得税费用		61,007,547.03	16,964,636.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		382,178,632.96	152,994,006.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		382,178,632.96	152,994,006.11
（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		3,426.11	9,996.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,426.11	9,996.93
1．权益法下可转损益的其他综合收益		3,426.11	9,996.93
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		382,182,059.07	153,004,003.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
合并现金流量表
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,218,486,423.23	576,211,006.13
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		83,639,891.03	49,221,352.28
收到其他与经营活动有关的现金	四十一 1、	17,022,193.69	12,270,101.69
经营活动现金流入小计		1,319,148,507.95	637,702,460.10
购买商品、接受劳务支付的现金		1,036,228,775.44	365,965,823.22
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		72,954,613.03	52,366,564.51
支付的各项税费		41,202,888.29	21,474,045.27
支付其他与经营活动有关的现金	四十一 2、	113,142,472.33	63,613,375.24
经营活动现金流出小计		1,263,528,749.09	503,419,808.24
经营活动产生的现金流量净额		55,619,758.86	134,282,651.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		185,031,400.00	51,935,600.00
取得投资收益收到的现金		492,185.73	111,616.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		185,523,585.73	52,047,216.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,248,714.66	28,765,657.06
投资支付的现金		671,133,500.00	65,662,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		767,382,214.66	94,427,657.06
投资活动产生的现金流量净额		-581,858,628.93	-42,380,440.29
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		840,929,245.29	
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			
筹资活动现金流入小计		840,929,245.29	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,000,000.00	
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	四十一 3、	10,523,445.29	3,591,279.47
筹资活动现金流出小计		110,523,445.29	3,591,279.47
筹资活动产生的现金流量净额		730,405,800.00	-3,591,279.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,308,584.33	10,038,070.89
五、现金及现金等价物净增加额		211,475,514.26	98,349,002.99
加：期初现金及现金等价物余额		265,432,640.34	167,083,637.35
六、期末现金及现金等价物余额		476,908,154.60	265,432,640.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
母公司现金流量表
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,034,527,565.01	510,789,199.43
收到的税费返还		83,639,891.03	49,221,352.28
收到其他与经营活动有关的现金		13,695,023.46	10,389,984.08
经营活动现金流入小计		1,131,862,479.50	570,400,535.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,035,040,275.78	354,183,501.74
支付给职工以及为职工支付的现金		63,366,356.26	45,916,114.31
支付的各项税费		41,196,986.34	21,464,280.24
支付其他与经营活动有关的现金		59,200,649.06	27,137,250.59
经营活动现金流出小计		1,198,804,267.44	448,701,146.88
经营活动产生的现金流量净额		-66,941,787.94	121,699,388.91
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		185,031,400.00	51,935,600.00
取得投资收益收到的现金		101,570,453.37	111,616.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		286,601,853.37	52,047,216.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,474,922.26	28,540,515.83
投资支付的现金		671,133,500.00	65,662,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		739,608,422.26	94,202,515.83
投资活动产生的现金流量净额		-453,006,568.89	-42,155,299.06
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		840,929,245.29	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		840,929,245.29	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		10,523,445.29	3,591,279.47
筹资活动现金流出小计		110,523,445.29	3,591,279.47
筹资活动产生的现金流量净额		730,405,800.00	-3,591,279.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,147,098.28	2,183,633.67
五、现金及现金等价物净增加额		212,604,541.45	78,136,444.05
加：期初现金及现金等价物余额		94,581,507.83	16,445,063.78
六、期末现金及现金等价物余额		307,186,049.28	94,581,507.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许志勇　主管会计工作负责人：朱平和　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00				135,649,169.40		1,328,323.50		27,995,591.01		235,331,801.28	475,304,885.19	-2,851,810.24	472,453,074.95
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	75,000,000.00				135,649,169.40		1,328,323.50		27,995,591.01		235,331,801.28	475,304,885.19	-2,851,810.24	472,453,074.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				803,857,358.51		1,774,836.88		22,004,408.99		375,165,552.26	1,227,802,156.64	-2,752,330.66	1,225,049,825.98
（一）综合收益总额							1,774,836.88				497,169,961.25	498,944,798.13	-2,752,330.66	496,192,467.47
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				803,857,358.51							828,857,358.51		828,857,358.51
1、所有者投入的普通股	25,000,000.00				803,857,358.51							828,857,358.51		828,857,358.51
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									22,004,408.99		-122,004,408.99	-100,000,000.00		-100,000,000.00
1、提取盈余公积									22,004,408.99		-22,004,408.99			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
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	100,000,000.00				939,506,527.91		3,103,160.38		50,000,000.00		610,497,353.54	1,703,107,041.83	-5,604,140.90	1,697,502,900.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许志勇　　主管会计工作负责人：朱燕华　　会计机构负责人：汪之燕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00				135,649,169.40		-1,129,928.60		12,696,190.40		88,298,277.69	310,513,708.89	-429,658.70	310,084,050.19
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	75,000,000.00				135,649,169.40		-1,129,928.60		12,696,190.40		88,298,277.69	310,513,708.89	-429,658.70	310,084,050.19
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							2,458,252.10		15,299,400.61		147,033,523.59	164,791,176.30	-2,422,151.54	162,369,024.76
（一）综合收益总额							2,458,252.10				162,332,924.20	164,791,176.30	-2,422,151.54	162,369,024.76
（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									15,299,400.61		-15,299,400.61			
1、提取盈余公积									15,299,400.61		-15,299,400.61			
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														
（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				135,649,169.40		1,328,323.50		27,995,591.01		235,331,801.28	475,304,885.19	-2,851,810.24	472,453,074.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				94,127,684.52		9,996.93		27,995,591.01	251,960,319.09	449,093,591.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	75,000,000.00				94,127,684.52		9,996.93		27,995,591.01	251,960,319.09	449,093,591.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				803,857,358.51		3,426.11		22,004,408.99	260,174,223.97	1,111,039,417.58
（一）综合收益总额							3,426.11			382,178,632.96	382,182,059.07
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				803,857,358.51						828,857,358.51
1．所有者投入的普通股	25,000,000.00				803,857,358.51						828,857,358.51
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									22,004,408.99	-122,004,408.99	-100,000,000.00
1．提取盈余公积									22,004,408.99	-22,004,408.99	
2．对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00	-100,000,000.00
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、本期期末余额	100,000,000.00				897,985,043.03		13,423.04		50,000,000.00	512,134,543.06	1,560,133,009.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				94,127,684.52				12,696,190.40	114,265,713.59	296,089,588.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	75,000,000.00				94,127,684.52				12,696,190.40	114,265,713.59	296,089,588.51
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							9,996.93		15,299,400.61	137,694,605.50	153,004,003.04
（一）综合收益总额							9,996.93			152,994,006.11	153,004,003.04
（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									15,299,400.61	-15,299,400.61	
1．提取盈余公积									15,299,400.61	-15,299,400.61	
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											
（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				94,127,684.52		9,996.93		27,995,591.01	251,960,319.09	449,093,591.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏卓胜微电子股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系通过江苏卓胜微电子有限公司（以下简称：卓胜有限）整体改制而设立的股份有限公司。公司历史沿革如下：

卓胜有限系由许志翰、姚立生及天津浔渡创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称：天津浔渡）以货币资金方式共同出资组建的有限责任公司。卓胜有限于 2012 年 8 月 10 日取得无锡市滨湖工商行政管理局核发的公司设立[2012]第 08100004 号准予设立登记通知书，注册资本为人民币 1,000.00 万元。

经历次增资和股权转让后，截至 2017 年 7 月 31 日止，公司注册资本和实收资本为 1,222.10 万元。

2017 年 8 月 25 日，经卓胜有限董事会决议通过，将卓胜有限依法整体变更为外商投资股份有限公司。同日，卓胜有限股东签署《江苏卓胜微电子股份有限公司创立大会决议》，决议约定股份有限公司采取公司整体变更的方式设立，卓胜有限全体股东均作为发起人。公司整体变更基准日为 2017 年 7 月 31 日，由卓胜有限全体 11 名股东作为发起人。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2017]第 ZA15855 号审计报告，截至 2017 年 7 月 31 日止，卓胜有限净资产为人民币 169,127,684.52 元。以卓胜有限 2017 年 7 月 31 日经审计后净资产，按照 1:0.4435 折股比例折合成股份公司 7,500 万股，每股面值 1.00 元，股本总额为 7,500 万元，注册资本 7,500 万元，各股东以其持有的卓胜有限股权所对应的净资产认购股份公司股份，持股比例不变，净资产超出部分 94,127,684.52 元计入股份公司资本公积，由全体股东共同享有。于 2017 年 8 月 29 日经无锡市工商行政管理局以外商投资公司变更登记[2017]第 08290001 号通知书核准卓胜有限变更为股份公司。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对卓胜有限变更为股份公司的注册资本实收情况进行了审验，并出具了信会师报字[2017]第 ZA16181 号验资报告。

2019 年 5 月 24 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏卓胜微电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2019]939 号）核准，同意公司公开发行人民币普通股（A 股）25,000,000 股，每股面值为 1.00 元，每股发行价格为 35.29 元，扣除各项发行费用（不含增值税）53,392,641.49 元后，该次发行增加股本 25,000,000.00 元，增加资本公积 803,857,358.51 元。该次发行完成后，公司注册资

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本和股本为 100,000,000.00 元。该次发行的股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2019 年 6 月 11 日出具信会师报字[2019]第 ZA14999 号验资报告。截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 10,000.00 万股，注册资本为 10,000.00 万元。

公司统一社会信用代码：91320211051827788。

公司所处行业：集成电路行业。

公司经营范围：集成电路生产；集成电路、软件的技术研发、技术服务、技术转让及批发、进出口业务（以上商品不涉及国营贸易管理商品、涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）（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）

公司法定代表人：许志翰。

公司注册地址：无锡市滨湖区建筑西路 777 号 A3 幢 11 层。

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
Maxscend Technologies (HK) Limited
卓胜微电子（上海）有限公司
Lynnian, Inc.
成都市卓胜微电子有限公司

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

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注 “三、（十九）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独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：

占应收款项余额 10%以上或金额在前 5 名的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	合并范围内公司的应收款项具有类似的信用风险特征	不计提坏账准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	20.00	20.00
2—3年	60.00	60.00
3年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

除单项金额重大已单独计提坏账准备的应收款项外，公司根据以往经验结合实际情况判断，以上述组合方式计提的坏账准备不足以完全覆盖其预计损失额的应收款项，将单独计提坏账准备。

坏账准备的计提方法：

根据预计的损失情况足额计提。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、(六)合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

视同自取得时即采用权益法核算进行调整;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.5
电子设备	年限平均法	3	10	30.00
运输设备	年限平均法	4	10	22.50
其他设备	年限平均法	5	10	18.00

(十三) 在建工程

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命
软件	10年
专利权	10年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

在受益期内平均摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（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本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 让渡资产使用权收入确认的一般原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入确认的一般原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

4、 具体原则

（1） 芯片销售收入

①直销模式：

公司根据与客户签订的销售合同（订单）将相关产品交付给客户，经客户到货签收，公司在确认已完成交货的相关信息并获得收取货款权利后，确认收入。

②经销模式：

公司对经销商的销售系买断方式，根据与经销商签订的销售合同（订单）将相关产品交付给经销商，经经销商到货签收，公司在确认已完成交货的相关信息并获得收取货款权利后，确认收入。

（2） IP 授权及服务、权利金收入

公司与客户签订相关合同或协议，根据合同或协议约定的收费时间和方法计算确定收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 确认时点

本公司接受政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日 发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	第一届董事会第十、十一次会议	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额0元，“应收账款”上年年末余额45,440,365.83元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0元，“应付账款”上年年末余额32,607,297.14元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额0元，“应收账款”上年年末余额91,717,090.34元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0元，“应付账款”上年年末余额31,029,138.00元。

（2）执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自2019年1月1日起施行，根据准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1)其他流动资产中理财产品重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，重分类至“交易性金融资产”。	第一届董事会第六次会议	其他流动资产：减少13,726,400.00元；交易性金融资产：增加13,726,400.00元	其他流动资产：减少13,726,400.00元；交易性金融资产：增加13,726,400.00元

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	265,432,640.34	货币资金	摊余成本	265,432,640.34
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,726,400.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,726,400.00
应收账款	摊余成本	45,440,365.83	应收账款	摊余成本	45,440,365.83
其他应收款	摊余成本	930,222.92	其他应收款	摊余成本	930,222.92

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	94,581,507.83	货币资金	摊余成本	94,581,507.83
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,726,400.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	13,726,400.00
应收账款	摊余成本	91,717,090.34	应收账款	摊余成本	91,717,090.34
其他应收款	摊余成本	98,550,938.44	其他应收款	摊余成本	98,550,938.44

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

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

2、 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	265,432,640.34	265,432,640.34			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	13,726,400.00	13,726,400.00		13,726,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收账款	45,440,365.83	45,440,365.83			
应收款项融资	不适用				
预付款项	2,868,538.17	2,868,538.17			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	930,222.92	930,222.92			
买入返售金融资产					
存货	134,602,973.47	134,602,973.47			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	26,998,502.29	13,272,102.29	-13,726,400.00		-13,726,400.00
流动资产合计	476,273,243.02	476,273,243.02			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	23,992,486.39	23,992,486.39			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
固定资产	30,224,596.73	30,224,596.73			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	5,333,113.43	5,333,113.43			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,201,883.40	1,201,883.40			
递延所得税资产	3,534,609.30	3,534,609.30			
其他非流动资产	930,502.40	930,502.40			
非流动资产合计	65,217,191.65	65,217,191.65			
资产总计	541,490,434.67	541,490,434.67			
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	32,607,297.14	32,607,297.14			
预收款项	2,207,261.12	2,207,261.12			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付职工薪酬	12,927,083.18	12,927,083.18			
应交税费	8,339,930.13	8,339,930.13			
其他应付款	6,593,488.55	6,593,488.55			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	62,675,060.12	62,675,060.12			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	141,666.73	141,666.73			
递延所得税负债	6,220,632.87	6,220,632.87			
其他非流动负债					
非流动负债合计	6,362,299.60	6,362,299.60			
负债合计	69,037,359.72	69,037,359.72			
所有者权益：					
股本	75,000,000.00	75,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
永续债					
资本公积	135,649,169.40	135,649,169.40			
减：库存股					
其他综合收益	1,328,323.50	1,328,323.50			
专项储备					
盈余公积	27,995,591.01	27,995,591.01			
一般风险准备					
未分配利润	235,331,801.28	235,331,801.28			
归属于母公司所有者权益合计	475,304,885.19	475,304,885.19			
少数股东权益	-2,851,810.24	-2,851,810.24			
所有者权益合计	472,453,074.95	472,453,074.95			
负债和所有者权益总计	541,490,434.67	541,490,434.67			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	94,581,507.83	94,581,507.83			
交易性金融资产	不适用	13,726,400.00	13,726,400.00		13,726,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	91,717,090.34	91,717,090.34			
应收款项融资	不适用				
预付款项	353,538.09	353,538.09			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	98,550,938.44	98,550,938.44			
存货	124,872,729.04	124,872,729.04			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	26,998,502.29	13,272,102.29	-13,726,400.00		-13,726,400.00
流动资产合计	437,074,306.03	437,074,306.03			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产		不适用			
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	24,972,759.12	24,972,759.12			
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	28,885,010.20	28,885,010.20			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	10,843,489.55	10,843,489.55			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,201,883.40	1,201,883.40			
递延所得税资产	2,074,946.36	2,074,946.36			
其他非流动资产	930,502.40	930,502.40			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产合计	68,908,591.03	68,908,591.03			
资产总计	505,982,897.06	505,982,897.06			
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	31,029,138.00	31,029,138.00			
预收款项	2,179,691.03	2,179,691.03			
应付职工薪酬	12,710,468.51	12,710,468.51			
应交税费	8,307,491.63	8,307,491.63			
其他应付款	2,520,849.61	2,520,849.61			
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	56,747,638.78	56,747,638.78			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	141,666.73	141,666.73			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计	141,666.73	141,666.73			
负债合计	56,889,305.51	56,889,305.51			
所有者权益：					
股本	75,000,000.00	75,000,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	94,127,684.52	94,127,684.52			
减：库存股					
其他综合收益	9,996.93	9,996.93			
专项储备					
盈余公积	27,995,591.01	27,995,591.01			
未分配利润	251,960,319.09	251,960,319.09			
所有者权益合计	449,093,591.55	449,093,591.55			
负债和所有者权益总计	505,982,897.06	505,982,897.06			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16，13，6，0
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7，1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25，15，16.5，8.25，29.70~29.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏卓胜微电子股份有限公司	15
Maxscend Technologies (HK) Limited (注 1)	16.5、8.25
卓胜微电子（上海）有限公司	25
Lynnian, Inc.（注 2）	29.70~29.84
成都市卓胜微电子有限公司	25

注 1：根据香港税务局规定，2018/19 及其后的课税年度适用两级制税率，即不超过 2,000,000 港币的应评税利润按 8.25%计算利得税，应评税利润中超过 2,000,000 港币的部分按 16.5%计算利得税。

注 2：Lynnian, Inc. 是一家注册在美国特拉华州实际经营地在加利福尼亚州的股份有限公司，Lynnian, Inc. 有义务分别向特拉华州及加利福尼亚州申报纳税。根据美国联邦、特拉华州及加利福尼亚州的规定 Lynnian, Inc.企业所得税税率如下：

2019 年度联邦企业所得税税率为 21%。

加利福尼亚州企业所得税税率为 8.84%。

特拉华州企业所得税税率为 8.70%。

(二) 税收优惠

根据国家税务总局江苏省税务局于 2019 年 8 月 28 日发布的《国家税务总局江苏省税务局 2018 年度第二批申报享受软件企业、国家规划布局内重点软件企业、集成电路生产企业和国家规划布局内重点集成电路设计企业优惠核查结果公示》，2018 年度本公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业条件，减按 10%的税率缴纳企业所得税。

公司于 2019 年 11 月 22 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932003952）认定，公司为高新技术企业，认定有效期为三年，公司可享受企业所得税优惠税率 15%。本公司 2019 年度暂按 15%的税率预提企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,394.87	10,910.96
银行存款	476,891,314.97	265,413,314.67
其他货币资金	8,444.76	8,414.71
合计	476,908,154.60	265,432,640.34
其中：存放在境外的款项总额	169,063,778.09	170,187,621.23

截至 2019 年 12 月 31 日止，货币资金余额中无抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	505,150,920.85
其中：债务工具投资	505,150,920.85

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	398,210,614.59	47,831,964.06
1 至 2 年	175,856.36	
小计	398,386,470.95	47,831,964.06
减：坏账准备	20,086,387.08	2,391,598.23
合计	378,300,083.87	45,440,365.83

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失的坏账准备	175,856.36	0.04	175,856.36	100.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提预期信用损失的坏账准备	398,210,614.59	99.96	19,910,530.72	5.00	378,300,083.87
合计	398,386,470.95	100.00	20,086,387.08		378,300,083.87

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽华语信息科技有限公司	175,856.36	175,856.36	100.00	预计全额无法收回

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	398,210,614.59	19,910,530.72	5.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,831,964.06	100.00	2,391,598.23	5.00	45,440,365.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	47,831,964.06	100.00	2,391,598.23		45,440,365.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,391,598.23	2,391,598.23	17,599,727.51			95,061.34	20,086,387.08

其他变动系外币折算引起的其他变动。

4、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	198,985,261.72	49.95	9,949,263.08
第二名	66,078,917.51	16.59	3,303,945.88
第三名	57,641,544.25	14.47	2,882,077.21
第四名	26,504,549.10	6.65	1,325,227.46
第五名	20,458,563.16	5.14	1,022,928.16
合计	369,668,835.74	92.80	18,483,441.79

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期内无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	31,635,396.33	98.44	2,868,538.17	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1至2年	500,407.01	1.56		
合计	32,135,803.34	100.00	2,868,538.17	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位排名	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	28,622,555.40	89.06
第二名	3,049,147.83	9.49
第三名	282,387.00	0.88
第四名	176,084.07	0.55
第五名	5,629.04	0.02
合计	32,135,803.34	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,982,018.54	930,222.92
合计	1,982,018.54	930,222.92

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,683,957.92	824,838.37
1至2年	471,517.92	131,585.68
2至3年	133,054.12	103,394.80
3年以上	395,629.80	292,235.00
小计	2,684,159.76	1,352,053.85
减：坏账准备	702,141.22	421,830.93
合计	1,982,018.54	930,222.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按单项计提预期信用损失的坏账准备					
按组合计提预期信用损失的坏账准备	2,684,159.76	100.00	702,141.22	26.16	1,982,018.54

按组合计提坏账准备：

组合中，按款项性质组合计提预期信用损失的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
备用金	4,699.00	234.95	5.00
预付房租费用	328,560.56	164,280.29	50.00
押金、保证金	1,845,279.75	390,305.90	21.15
其他往来款	505,620.45	147,320.08	29.14
合计	2,684,159.76	702,141.22	

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,352,053.85	100.00	421,830.93	31.20	930,222.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,352,053.85	100.00	421,830.93		930,222.92

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	421,830.93			421,830.93
年初余额在本期	421,830.93			421,830.93
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	278,960.13			278,960.13
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	1,350.16			1,350.16
期末余额	702,141.22			702,141.22

其他变动系外币折算引起的其他变动。

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,352,053.85			1,352,053.85
年初余额在本期	1,352,053.85			1,352,053.85
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	49,993,553.96			49,993,553.96
本期减少	48,665,972.05			48,665,972.05
本期终止确认				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账面余额	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)	
其他变动	4,524.00			4,524.00
期末余额	2,684,159.76			2,684,159.76

其他变动系外币折算引起的其他变动。

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额				期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	421,830.93	421,830.93	278,960.13			1,350.16	702,141.22

其他变动系外币折算引起的其他变动。

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

本报告期内无实际核销的其他应收款。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	4,699.00	3,646.00
预付房租费用	328,560.56	110,576.39
押金、保证金	1,845,279.75	995,695.91
其他往来款	505,620.45	242,135.55
合计	2,684,159.76	1,352,053.85

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	414,691.36	1 年以内	15.45	20,734.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第二名	租房押金	341,992.00	1年以上	12.74	68,398.40
第三名	房租、租房押金	323,924.03	2年以内	12.07	90,108.18
第四名	房租、租房押金	267,276.24	1年以内	9.96	80,182.87
第五名	房租、租房押金	241,527.00	1年以内	9.00	81,240.90
合计		1,589,410.63		59.22	340,664.92

（8）涉及政府补助的其他应收款项

本报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期内无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在途物资	18,162,362.30		18,162,362.30	5,695,472.22		5,695,472.22
原材料	125,315,351.36	20,251,086.04	105,064,265.32	67,619,632.60	10,297,425.81	57,322,206.79
委托加工物资	84,531,912.55	470,929.84	84,060,982.71	15,121,139.32	67,258.88	15,053,880.44
库存商品	162,227,719.37	6,138,568.67	156,089,150.70	60,596,536.41	5,570,835.72	55,025,700.69
发出商品	2,731,837.97		2,731,837.97	1,505,713.33		1,505,713.33
合计	392,969,183.55	26,860,584.55	366,108,599.00	150,538,493.88	15,935,520.41	134,602,973.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,297,425.81	15,747,907.07	37,978.03	5,832,224.87		20,251,086.04
委托加工物资	67,258.88	1,577,793.73	1,610.96	1,175,733.73		470,929.84
库存商品	5,570,835.72	5,332,989.66	32,993.75	4,798,250.46		6,138,568.67
合计	15,935,520.41	22,658,690.46	72,582.74	11,806,209.06		26,860,584.55

其他变动系外币折算引起的其他变动。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付税金	12,306,583.29	2,197,838.12
待抵扣进项税	10,278,350.56	3,395,745.53
借款	9,500,000.00	9,500,000.00
应收出口退税款	511,561.39	2,616,074.19
待摊费用	277,185.13	74,525.26
理财产品		13,726,400.00
上市中介费		4,987,919.19
小计	32,873,680.37	36,498,502.29
减：其他流动资产减值准备	9,500,000.00	9,500,000.00
合计	23,373,680.37	26,998,502.29

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海山景集成电路股份有限公司	23,992,486.39			278,009.59	3,426.11					24,273,922.09	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	72,119,840.02	30,224,596.73
固定资产清理		
合计	72,119,840.02	30,224,596.73

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额		36,160,462.83	5,005,747.81	1,767,474.25	42,933,684.89
（2）本期增加金额	6,556,322.96	53,034,415.19	582,051.86	335,788.78	60,508,578.79
—购置	6,556,322.96	53,034,415.19	582,051.86	335,788.78	60,508,578.79
（3）本期减少金额		133,903.14		20,867.00	154,770.14
—处置或报废		133,903.14		20,867.00	154,770.14
（4）其他变动		30,885.19		3,068.33	33,953.52
（5）期末余额	6,556,322.96	89,091,860.07	5,587,799.67	2,085,464.36	103,321,447.06
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额		9,920,460.89	1,853,815.53	934,811.74	12,709,088.16
（2）本期增加金额	49,172.42	17,199,964.22	1,177,515.45	187,371.32	18,614,023.41
—计提	49,172.42	17,199,964.22	1,177,515.45	187,371.32	18,614,023.41
（3）本期减少金额		120,512.83		18,780.29	139,293.12
—处置或报废		120,512.83		18,780.29	139,293.12
（4）其他变动		16,997.82		790.77	17,788.59
（5）期末余额	49,172.42	27,016,910.10	3,031,330.98	1,104,193.54	31,201,607.04
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）其他变动					
（5）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	6,507,150.54	62,074,949.97	2,556,468.69	981,270.82	72,119,840.02
（2）上年年末账面价值		26,240,001.94	3,151,932.28	832,662.51	30,224,596.73

其他变动系外币折算引起的其他变动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	专利权	软件	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	76,435.00	6,053,624.01	6,130,059.01
（2）本期增加金额		400,324.43	400,324.43
—购置		400,324.43	400,324.43
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）其他变动		4,520.00	4,520.00
（5）期末余额	76,435.00	6,458,468.44	6,534,903.44
2．累计摊销			
（1）上年年末余额	76,435.00	720,510.58	796,945.58
（2）本期增加金额		616,525.22	616,525.22
—计提		616,525.22	616,525.22
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）其他变动		831.03	831.03
（5）期末余额	76,435.00	1,337,866.83	1,414,301.83
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）其他变动			
（5）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值		5,120,601.61	5,120,601.61
（2）上年年末账面价值		5,333,113.43	5,333,113.43

其他变动系外币折算引起的其他变动

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费及其他费用	1,201,883.40	934,682.77	732,695.81	1,403,870.36

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,249,492.66	1,687,423.90	486,599.56	72,989.93
存货跌价准备	24,776,529.28	3,716,479.39	13,204,709.48	1,980,706.42
内部交易未实现利润	11,269,530.47	1,690,429.57	9,731,086.26	1,459,662.94
递延收益	2,291,666.77	343,750.02	141,666.73	21,250.01
合计	49,587,219.18	7,438,082.88	23,564,062.03	3,534,609.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
境外子公司未分回利润	90,950,958.18	13,642,687.67	41,470,885.82	6,220,632.87
交易性金融资产公允价值变动	5,150,920.85	772,638.13		
合计	96,101,879.03	14,415,325.80	41,470,885.82	6,220,632.87

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	28,815,396.00		28,815,396.00	930,502.40		930,502.40

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	129,486,086.09	32,289,514.71
1—2年	704,174.91	
3年以上		317,782.43
合计	130,190,261.00	32,607,297.14

(十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,627,601.26	2,207,261.12
1—2年	27,978.33	
合计	2,655,579.59	2,207,261.12

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,696,013.24	79,224,171.42	69,006,098.33	22,914,086.33
离职后福利-设定提存计划	231,069.94	4,090,919.67	3,997,801.13	324,188.48
合计	12,927,083.18	83,315,091.09	73,003,899.46	23,238,274.81

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	12,396,122.26	67,741,781.67	57,629,626.93	22,508,277.00
（2）职工福利费	77,053.33	4,704,031.35	4,706,521.59	74,563.09
（3）社会保险费	118,039.65	3,302,618.16	3,231,628.17	189,029.64
其中：医疗保险费	105,183.98	1,992,503.86	1,930,861.10	166,826.74
工伤保险费	2,883.17	64,473.95	61,999.18	5,357.94
生育保险费	9,972.50	193,709.22	186,836.76	16,844.96
其他		1,051,931.13	1,051,931.13	
（4）住房公积金	104,798.00	3,424,447.70	3,387,029.10	142,216.60
（5）工会经费和职工教育经费		51,292.54	51,292.54	
合计	12,696,013.24	79,224,171.42	69,006,098.33	22,914,086.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	224,923.30	3,970,639.86	3,881,950.82	313,612.34
失业保险费	6,146.64	120,279.81	115,850.31	10,576.14
合计	231,069.94	4,090,919.67	3,997,801.13	324,188.48

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	40,620,993.47	7,088,563.03
个人所得税	812,749.43	620,100.64
城市维护建设税	979,984.42	352,256.36
教育费附加	699,988.86	251,611.70
印花税	68,015.66	19,162.56
特许经营税	11,161.92	8,235.84
合计	43,192,893.76	8,339,930.13

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	9,644,070.87	6,593,488.55
合计	9,644,070.87	6,593,488.55

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付售后技术支持服务费	3,536,933.40	1,334,892.40
其他往来款	3,087,854.03	2,586,706.19
应付佣金	2,387,599.78	675,352.60
应付物流费	631,683.66	212,105.36
应付委外研发费		1,784,432.00
合计	9,644,070.87	6,593,488.55

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十九) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	141,666.73	3,000,000.00	849,999.96	2,291,666.77

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业前瞻性与共性关键技术研发项目资助-低功耗蓝牙(BLE)控制器芯片的研发（锡科计[2016]187号、锡财工贸[2016]81号）	141,666.73		99,999.96		41,666.77	与资产相关
2018年省科技成果转化专项资金（锡科计[2018]314号、锡财工贸[2018]129号）		3,000,000.00	750,000.00		2,250,000.00	与资产相关
合计	141,666.73	3,000,000.00	849,999.96		2,291,666.77	

(二十) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

报告期内股本变动情况详见“附注一、公司基本情况（一）公司概况”。

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	135,649,169.40	803,857,358.51		939,506,527.91

资本公积变动说明：

资本溢价（股本溢价）本期增加系，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]939号文核准，本公司于2019年6月11日向社会公众公开发行人民币普通股（A股）25,000,000股，每股面值1.00元，每股发行价格35.29元，本公司共募集资金882,250,000.00元，扣除发行费用（不含增值税）53,392,641.49元，募集资金净额为828,857,358.51元，其中增加“实收资本（股本）”25,000,000.00元，增加“资本公积-股本溢价”803,857,358.51元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
2．将重分类进损益的其他综合收益	1,328,323.50	1,328,323.50	1,735,709.24				1,774,836.88	-39,127.64	3,103,160.38
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	9,996.93	9,996.93	3,426.11				3,426.11		13,423.04
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额	1,318,326.57	1,318,326.57	1,732,283.13				1,771,410.77	-39,127.64	3,089,737.34
其他综合收益合计	1,328,323.50	1,328,323.50	1,735,709.24				1,774,836.88	-39,127.64	3,103,160.38

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,995,591.01	22,004,408.99		50,000,000.00

盈余公积说明：

本报告期盈余公积增加均为提取当期的法定盈余公积。

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	235,331,801.28	88,298,277.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	235,331,801.28	88,298,277.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	497,169,961.25	162,332,924.20
减：提取法定盈余公积	22,004,408.99	15,299,400.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	610,497,353.54	235,331,801.28

未分配利润说明：

公司于 2019 年 9 月 16 日召开 2019 年第一次临时股东大会，会议审议通过 2019 年半年度权益分派方案，以公司现有总股本 10,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利 10.00 元（含税），共派发现金股利 10,000.00 万元（含税）。

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,512,394,554.11	718,905,369.51	560,190,021.25	270,357,734.73

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,512,394,554.11	560,190,021.25
其中：销售商品	1,503,951,504.39	553,617,037.72
IP 授权及服务	4,955,695.25	2,957,267.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
权利金	3,487,354.47	3,615,715.82
合计	1,512,394,554.11	560,190,021.25

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,089,589.09	2,128,279.42
教育费附加	3,635,493.98	1,520,199.60
其他	555,257.97	222,199.79
合计	9,280,341.04	3,870,678.81

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
售后技术支持服务费	16,790,726.65	12,070,746.06
佣金	8,793,726.58	4,896,101.47
工资薪酬	8,737,451.54	5,420,887.27
运输费	5,906,338.92	2,773,057.78
业务费	2,506,029.75	1,975,914.36
折旧及资产摊销	2,585.75	208.60
合计	42,736,859.19	27,136,915.54

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	13,708,961.95	13,833,068.86
办公费用	6,270,580.01	2,936,542.70
房租水电费	4,016,453.41	3,349,175.40
业务招待费	2,422,231.38	1,284,709.17
中介机构服务费	2,280,584.33	2,111,062.80
折旧及资产摊销	2,247,419.03	1,960,606.69
差旅费	1,918,924.85	2,303,296.03
合计	32,865,154.96	27,778,461.65

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	58,088,430.93	30,774,772.89
模具费	30,277,223.86	16,830,073.78
研发材料及封测费	25,105,504.55	10,895,444.27
长期资产摊销	15,250,167.30	4,380,594.33
办公费用	6,018,320.82	2,167,608.79
委外研发费	2,906,274.00	2,656,034.55
合计	137,645,921.46	67,704,528.61

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	5,368,075.80	1,938,811.52
汇兑损益	-7,182,488.04	-13,507,439.37
其他	242,677.19	199,217.74
合计	-12,307,886.65	-15,247,033.15

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,860,455.16	6,887,219.09
代扣个人所得税手续费	124,077.92	
合计	6,984,533.08	6,887,219.09

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度第二批集成电路产业发展资金（锡经信电子[2018]5 号、锡财工贸[2018]108 号）	2,000,000.00		与收益相关
2018 年第二批省级工业和信息产业转型省级专项资金（锡经信综合[2018]29 号、锡财工贸[2018]151 号）	2,000,000.00		与收益相关
2018 年产业发展专项基金	1,183,682.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度企业研究开发费用奖励（锡科计[2019]89 号、锡财工贸[2019]33 号）	500,000.00		与收益相关
蠡园开发区产业发展专项基金（锡蠡委发[2017]12 号）	130,000.00		与收益相关
2018 年区产业政策扶持资金	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴（人社部发[2019]23 号）	61,273.20		与收益相关
滨湖区现代产业发展资金（锡滨委发[2018]73 号）	30,000.00		与收益相关
2018 年度无锡市科技发展资金第三批科技发展计划（知识产权专项）（锡科计[2018]148 号、锡财工贸[2018]46 号）	3,000.00		与收益相关
2017 年蠡园开发区专利扶持资金（锡蠡委发[2014]51 号）	2,500.00		与收益相关
2018 年省科技成果转化专项资金（锡科计[2018]314 号、锡财工贸[2018]129 号）	750,000.00		与资产相关
产业前瞻性与共性关键技术研发项目资助-低功耗蓝牙(BLE)控制器芯片的研发（锡科计[2016]187 号、锡财工贸[2016]81 号）	99,999.96	99,999.94	与资产相关
稳岗补贴（锡人社规发〔2016〕4 号）		48,705.15	与收益相关
无锡蠡园经济开发区管理委员会鼓励企业申报发明专利奖励（锡蠡委发〔2014〕51 号）		5,000.00	与收益相关
“专精特新”产品专项拨款(锡中小创新[2017]9 号）		70,000.00	与收益相关
2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金（锡经信综合[2017]22 号、锡财工贸[2017]137 号）		400,000.00	与收益相关
2017 年度第二批集成电路产业发展资金（锡经信电子[2017]4 号、锡财工贸[2017]135 号）		2,000,000.00	与收益相关
2017 年蠡园开发区企业发展基金（锡蠡班会纪[2017]10 号）		1,531,514.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2017 年蠡园开发区产业发展专项基金（锡蠡委发[2017]12 号）		1,730,000.00	与收益相关
2017 年无锡市科技发展资金第八批科技发展计划（知识产权专项）（锡科计[2017]277 号、锡财工贸[2017]128 号）		2,000.00	与收益相关
2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金（锡科计[2017]307 号、锡财工贸[2017]147 号）		1,000,000.00	与收益相关
合计	6,860,455.16	6,887,219.09	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	278,009.59	-393,396.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	492,185.73	
其他		111,616.77
合计	770,195.32	-281,779.65

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	5,150,920.85	

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-17,599,727.51
其他应收款坏账损失	-278,960.13
合计	-17,878,687.64

(三十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		409,430.95
存货跌价损失	-15,650,731.86	-9,394,289.42
合计	-15,650,731.86	-8,984,858.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,500,000.00	3,500,000.00	1,500,000.00
盘盈利得	6,199.93		6,199.93
其他	351,047.70	77,651.36	351,047.70
合计	1,857,247.63	3,577,651.36	1,857,247.63

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度上市扶持奖励资金（锡滨金监[2019]10 号）	1,000,000.00		与收益相关
滨湖区 2019 年第一批直接融资奖励（锡金监[2019]53 号、锡财金[2019]23 号）	500,000.00		与收益相关
13 家企业上市（挂牌）扶持奖励资金（锡滨金融办[2018]8 号）		3,000,000.00	与收益相关
2018 年第一批企业直接融资奖励资金（锡财金[2018]17 号）		500,000.00	与收益相关
合计	1,500,000.00	3,500,000.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,730,000.00	104,000.00	1,730,000.00
非流动资产毁损报废损失	15,477.02	13,802.53	15,477.02
其他	101,201.53	32,453.42	101,201.53
合计	1,846,678.55	150,255.95	1,846,678.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	63,907,615.85	17,601,275.69
递延所得税费用	4,291,219.35	1,659,491.20
合计	68,198,835.20	19,260,766.89

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	562,655,593.43
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	84,398,339.01
子公司适用不同税率的影响	-18,017,311.53
调整以前期间所得税的影响	-7,292,917.16
非应税收入的影响	-41,701.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	287,508.32
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	208,653.85
税法规定的额外可扣除费用	-10,931,965.64
特别纳税调整对所得税的影响	12,166,174.99
境外子公司未分回利润对所得税的影响	7,422,054.80
所得税费用	68,198,835.20

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	497,169,961.25	162,332,924.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	87,500,000.00	75,000,000.00
基本每股收益	5.6819	2.1644
其中：持续经营基本每股收益	5.6819	2.1644
终止经营基本每股收益		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	497,169,961.25	162,332,924.20
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	87,500,000.00	75,000,000.00
稀释每股收益	5.6819	2.1644
其中：持续经营稀释每股收益	5.6819	2.1644
终止经营稀释每股收益		

(四十) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料、封测费等直接成本	880,434,926.49	286,090,665.17
库存商品及委托加工物资等存货变动	-172,268,080.83	-17,218,849.77
职工薪酬费用	82,111,142.90	50,898,143.65
折旧费和摊销费用	19,963,244.44	8,335,171.84
模具费	30,277,223.86	16,830,073.78
支付的租金及物业费	3,620,208.16	3,060,111.33
财务费用	-12,307,886.65	-15,247,033.15
其他费用	88,014,640.10	44,982,324.53
合计	919,845,418.47	377,730,607.38

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到利息收入	5,368,075.80	1,938,811.52
收到政府补助	10,510,455.20	10,287,219.15
收到其他往来款	1,143,662.69	44,071.02
合计	17,022,193.69	12,270,101.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付办公费、差旅费、业务招待费等经营费用	111,660,464.73	63,176,392.64
支付其他往来款	1,482,007.60	436,982.60
合计	113,142,472.33	63,613,375.24

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付上市中介费	10,523,445.29	3,591,279.47

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	494,456,758.23	160,375,944.55
加：信用减值损失	17,878,687.64	
资产减值准备	15,650,731.86	8,984,858.47
固定资产折旧	18,614,023.41	7,138,076.47
无形资产摊销	616,525.22	582,036.84
长期待摊费用摊销	732,695.81	615,058.53
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）	15,477.02	13,802.53
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,150,920.85	
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,496,830.10	-6,996,497.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-770,195.32	281,779.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,903,473.58	-724,445.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,194,692.93	2,383,937.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-247,228,940.13	-54,461,186.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-349,333,781.53	541,027.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,344,308.25	15,548,259.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,619,758.86	134,282,651.86

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	476,908,154.60	265,432,640.34
减：现金的期初余额	265,432,640.34	167,083,637.35
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	211,475,514.26	98,349,002.99

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	476,908,154.60	265,432,640.34
其中：库存现金	8,394.87	10,910.96
可随时用于支付的银行存款	476,891,314.97	265,413,314.67
可随时用于支付的其他货币资金	8,444.76	8,414.71
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	476,908,154.60	265,432,640.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			181,607,184.06
其中：美元	26,018,362.19	6.9762	181,509,298.31
韩元	16,228,478.00	0.00603	97,885.75
应收账款			188,311,425.80
其中：美元	26,993,409.85	6.9762	188,311,425.80
应付款项			72,456,535.48
其中：美元	10,386,246.88	6.9762	72,456,535.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 境外经营实体说明

公司名称	主要经营地	记账本位币
Maxscend Technologies (HK) Limited	香港	美元
Lynnian, Inc.	美国	美元

(四十四) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
产业前瞻性与共性关键技术研发项目资助-低功耗蓝牙(BLE)控制器芯片的研发（锡科计[2016]187 号、锡财工贸[2016]81 号）	300,000.00	递延收益	99,999.96	99,999.94	其他收益
2018 年省科技成果转化专项资金（锡科计[2018]314 号、锡财工贸[2018]129 号）	3,000,000.00	递延收益	750,000.00		其他收益
合计	3,300,000.00		849,999.96	99,999.94	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2018 年度第二批集成电路产业发展资金（锡经信电子[2018]5 号、锡财工贸[2018]108 号）	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2018 年第二批省级工业和信息产业转型省级专项资金（锡经信综合[2018]29 号、锡财工贸[2018]151 号）	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
2018 年产业发展专项基金	1,183,682.00	1,183,682.00		其他收益
2018 年度上市扶持奖励资金（锡滨金监[2019]10 号）	1,000,000.00	1,000,000.00		营业外收入
滨湖区 2019 年第一批直接融资奖励（锡金监[2019]53 号、锡财金[2019]23 号）	500,000.00	500,000.00		营业外收入
2018 年度企业研究开发费用奖励（锡科计[2019]89 号、锡财工贸[2019]33 号）	500,000.00	500,000.00		其他收益
蠡园开发区产业发展专项基金（锡蠡委发[2017]12 号）	130,000.00	130,000.00		其他收益
2018 年区产业政策扶持资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
稳岗补贴（人社部发[2019]23 号）	61,273.20	61,273.20		其他收益
滨湖区现代产业发展资金（锡滨委发[2018]73 号）	30,000.00	30,000.00		其他收益
2018 年度无锡市科技发展资金第三批科技发展计划（知识产权专项）（锡科计[2018]148 号、锡财工贸[2018]46 号）	3,000.00	3,000.00		其他收益
2017 年蠡园开发区专利扶持资金（锡蠡委发[2014]51 号）	2,500.00	2,500.00		其他收益
2018 年第一批企业直接融资奖励资金（锡财金[2018]17 号）	500,000.00		500,000.00	营业外收入
13 家企业上市（挂牌）扶持奖励资金（锡滨金融办[2018]8 号）	3,000,000.00		3,000,000.00	营业外收入
稳岗补贴（锡人社规发〔2016〕4 号）	48,705.15		48,705.15	其他收益
无锡蠡园经济开发区管理委员会鼓励企业申报发明专利奖励（锡蠡委发〔2014〕51 号）	5,000.00		5,000.00	其他收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
“专精特新”产品专项拨款(锡中小创新[2017]9号)	70,000.00		70,000.00	其他收益
2017年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金（锡经信综合[2017]22号、锡财工贸[2017]137号）	400,000.00		400,000.00	其他收益
2017年度第二批集成电路产业发展资金（锡经信电子[2017]4号、锡财工贸[2017]135号）	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
2017年蠡园开发区企业发展基金（锡蠡班会纪[2017]10号）	1,531,514.00		1,531,514.00	其他收益
2017年蠡园开发区产业发展专项基金（锡蠡委发[2017]12号）	1,730,000.00		1,730,000.00	其他收益
2017年无锡市科技发展资金第八批科技发展计划（知识产权专项）（锡科计[2017]277号、锡财工贸[2017]128号）	2,000.00		2,000.00	其他收益
2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金（锡科计[2017]307号、锡财工贸[2017]147号）	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
合计	17,797,674.35	7,510,455.20	10,287,219.15	

六、 合并范围的变更

新设子公司

子公司名称	设立时间
成都市卓胜微电子有限公司	2019年11月26日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	
Maxscend Technologies (HK) Limited	香港	香港	集成电路业	100.00		同一控制下合并
卓胜微电子（上海）有限公司	上海	上海	集成电路业	100.00		同一控制下合并
Lynnian, Inc.	美国	美国	集成电路业		74.08	设立
成都市卓胜微电子有限公司	成都	成都	集成电路业	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
Lynnian, Inc.	25.92%	-2,713,203.02		-5,604,140.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：美元

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Lynnian, Inc.	306,643.00	22,562.54	329,205.54	239,088.20	3,000,000.00	3,239,088.20	541,210.25	17,080.57	558,290.82	56,448.32	1,899,000.00	1,955,448.32

单位：美元

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Lynnian, Inc.		-1,512,725.16	-1,512,725.16	-1,319,164.75		-1,127,095.68	-1,127,095.68	-1,071,828.72

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海山景集成电路股份有限公司	上海	上海	集成电路业	15.00		权益法

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司于2017年10月与上海山景集成电路股份有限公司（以下简称：山景股份）签订《关于上海山景集成电路股份有限公司定向发行股票认购协议》，并于当月支付上述定向发行股票认购款共计15,719,200.00元，累计持有山景股份15%股份。山景股份向中国证券登记结算有限责任公司申请并于2017年12月完成新增股份登记工作。

根据山景股份2018年第一次临时股东大会审议通过《关于提名上海山景集成电路股份有限公司董事候选人的议案》，选举本公司Chenhui Feng（冯晨晖）为山景股份第二届董事会董事。本公司具备对山景股份的财务和经营政策有参与决策的权力，能够对山景股份施加重大影响，按权益法对其长期股权投资进行核算。

2、 重要联营企业的主要财务信息

上海山景集成电路股份有限公司	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	62,876,313.67	66,122,604.20
非流动资产	6,759,145.48	8,820,399.18
资产合计	69,635,459.15	74,943,003.38
流动负债	13,012,661.56	20,196,443.81
非流动负债		
负债合计	13,012,661.56	20,196,443.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	56,622,797.59	54,746,559.57
按持股比例计算的净资产份额	8,493,419.64	8,211,983.94
对联营企业权益投资的账面价值	24,273,922.09	23,992,486.39
营业收入	75,561,876.76	71,067,082.98
净利润	1,853,397.29	-2,622,642.80
终止经营的净利润		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海山景集成电路股份有限公司	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
其他综合收益	22,840.73	66,646.21
综合收益总额	1,876,238.02	-2,555,996.59

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在客户开发阶段，公司通过多种手段了解并评估客户情况，包括但不限于通过公众信息、媒体等获取客户信息，同时对客户业务模式进行判断，以此确认其授信情况。

公司财务部门在销售部门的配合下对客户的账期及应收账款进行管理，确保公司的整体信用风险在可控的范围内。根据客户授信情况，公司提前与客户沟通付款事宜。对到期未付款的客户，销售部门先对其暂停发货并追缴货款。对多次出现逾期支付货款的客户，公司会降低该客户授信额度。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司报告期内无以浮动利率计算的借款，不存在利率风险。

（2）汇率风险

汇率风险，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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产						
货币资金	181,509,298.31	97,885.75	181,607,184.06	252,970,217.44	107,133.72	253,077,351.16
应收款项	188,311,425.80		188,311,425.80	46,269,029.63		46,269,029.63
其他流动资产				13,726,400.00		13,726,400.00
合计	369,820,724.11	97,885.75	369,918,609.86	312,965,647.07	107,133.72	313,072,780.79
外币金融负债						
应付款项	72,456,535.48		72,456,535.48	23,596,856.37		23,596,856.37
合计	72,456,535.48		72,456,535.48	23,596,856.37		23,596,856.37

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

单位：万元

汇率变化	对净利润的影响	
	2019.12.31	2018.12.31
上升 5%	1,054.72	361.55
下降 5%	-1,054.72	-361.55

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产					
货币资金	476,908,154.60				476,908,154.60
应收款项	380,282,102.41				380,282,102.41
交易性金融资产	505,150,920.85				505,150,920.85
合计	1,362,341,177.86				1,362,341,177.86

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融负债					
应付款项	139,834,331.87				139,834,331.87
合计	139,834,331.87				139,834,331.87

项目	上年年末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
金融资产					
货币资金	265,432,640.34				265,432,640.34
应收款项	46,370,588.75				46,370,588.75
其他流动资产-理财产品	13,726,400.00				13,726,400.00
合计	325,529,629.09				325,529,629.09
金融负债					
应付款项	39,200,785.69				39,200,785.69
合计	39,200,785.69				39,200,785.69

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产的期末公允价值

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
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产		505,150,920.85		505,150,920.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		505,150,920.85		505,150,920.85
（1）债务工具投资		505,150,920.85		505,150,920.85
持续以公允价值计量的资产总额		505,150,920.85		505,150,920.85

(二) 持续和非持续第二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

债务工具投资期末公允价值按照预期回报估算未来现金流予以确定。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

许志翰、Chenhui Feng（冯晨晖）、Zhuang Tang（唐壮）为一致行动人，共同控制公司 36.1830%的表决权，为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海山景集成电路股份有限公司	联营企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海山景集成电路股份有限公司	IP 授权及服务	1,463,300.87	435,880.00

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	11,571,695.32	7,442,165.25

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	4,412,620.52
1 至 2 年	1,566,639.56
2 至 3 年	841,913.12
合计	6,821,173.20

(二) 或有事项

本公司无需披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

利润分配情况

经 2020 年 4 月 24 日第一届董事会第十三次会议决议，公司以截止 2019 年 12 月 31 日总股本 100,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元(含税)，共计 100,000,000.00 元（含税）；同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 80,000,000 股，转增后公司股本变更为 180,000,000 股。上述预案尚需提交公司 2019 年度股东大会审议批准。

十三、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报。

本公司资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额	上年年末余额
总负债	225,628,072.60	69,037,359.72
减：现金及现金等价物	476,908,154.60	265,432,640.34
经调整的净负债	-251,280,082.00	-196,395,280.62
股东权益	1,697,502,900.93	472,453,074.95
经调整的负债/资本比率	-14.80%	-41.57%

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	436,961,141.12	91,808,975.61
1至2年	175,856.36	
小计	437,136,997.48	91,808,975.61
减：坏账准备	10,686,496.70	91,885.27
合计	426,450,500.78	91,717,090.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失的坏账准备	175,856.36	0.04	175,856.36	100.00	
按组合计提预期信用损失的坏账准备	436,961,141.12	99.96	10,510,640.34	2.41	426,450,500.78
合计	437,136,997.48	100.00	10,686,496.70		426,450,500.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
安徽华语信息科技有限公司	175,856.36	175,856.36	100.00	预计全额无法收回

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	210,212,806.73	10,510,640.34	5.00

组合中，按合并范围内关联方组合计提预期信用损失的应收账款

名称	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
Maxscend Technologies (HK) Limited	226,748,334.39		

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	91,808,975.61	100.00	91,885.27	0.10	91,717,090.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	91,808,975.61	100.00	91,885.27		91,717,090.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	91,885.27	91,885.27	10,594,611.43			10,686,496.70

4、 本期实际核销的应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位排名	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	226,748,334.39	51.87	
第二名	198,985,261.72	45.52	9,949,263.08
第三名	7,151,431.39	1.64	357,571.57
第四名	3,953,395.90	0.90	197,669.80
第五名	175,856.36	0.04	175,856.36
合计	437,014,279.76	99.97	10,680,360.81

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期内无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		97,868,369.91
其他应收款项	1,841,868.77	682,568.53
合计	1,841,868.77	98,550,938.44

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
Maxscend Technologies (HK) Limited		97,868,369.91

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,682,841.73	639,254.62
1至2年	283,994.80	42,398.40
2至3年	42,398.40	103,394.80
3年以上	395,629.80	292,235.00
小计	2,404,864.73	1,077,282.82
减：坏账准备	562,995.96	394,714.29
合计	1,841,868.77	682,568.53

（2）按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提预期信用损失的坏账准备					
按组合计提预期信用损失的坏账准备	2,404,864.73	100.00	562,995.96	23.41	1,841,868.77
合计	2,404,864.73	100.00	562,995.96		1,841,868.77

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,077,282.82	100.00	394,714.29	36.64	682,568.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,077,282.82	100.00	394,714.29		682,568.53

按组合计提坏账准备：

组合中，按款项性质组合计提预期信用损失的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
备用金	4,699.00	234.95	5.00
预付房租费用	328,560.56	164,280.29	50.00
押金、保证金	1,567,100.91	251,216.47	16.03
其他往来款	504,504.26	147,264.25	29.19
合计	2,404,864.73	562,995.96	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	394,714.29			394,714.29
年初余额在本期	394,714.29			394,714.29
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	168,281.67			168,281.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	562,995.96			562,995.96

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	1,077,282.82			1,077,282.82
年初余额在本期	1,077,282.82			1,077,282.82
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	49,987,115.32			49,987,115.32
本期减少	48,659,533.41			48,659,533.41
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,404,864.73			2,404,864.73

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	394,714.29	394,714.29	168,281.67			562,995.96

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

本报告期内无实际核销的其他应收款。

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	4,699.00	3,646.00
预付房租费用	328,560.56	110,576.39
押金、保证金	1,567,100.91	722,023.00
其他往来款	504,504.26	241,037.43
合计	2,404,864.73	1,077,282.82

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位排名	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	414,691.36	1年以内	17.24	20,734.57
第二名	租房押金	341,992.00	1年以上	14.22	68,398.40
第三名	房租、租房押金	323,924.03	2年以内	13.47	90,108.18
第四名	房租、租房押金	267,276.24	1年以内	11.11	80,182.87
第五名	房租、租房押金	241,527.00	1年以内	10.04	81,240.90
合计		1,589,410.63		66.09	340,664.92

（8）涉及政府补助的其他应收款项

本报告期内无涉及政府补助的其他应收款项。

（9）因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

（10）转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期内无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	980,272.73		980,272.73	980,272.73		980,272.73
对联营、合营企业投资	24,273,922.09		24,273,922.09	23,992,486.39		23,992,486.39
合计	25,254,194.82		25,254,194.82	24,972,759.12		24,972,759.12

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Maxscend Technologies (HK) Limited	8,746.79			8,746.79		
卓胜微电子（上海）有限公司	971,525.94			971,525.94		
成都市卓胜微电子有限公司						
合计	980,272.73			980,272.73		

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海山景集成电路股份有限公司	23,992,486.39			278,009.59	3,426.11					24,273,922.09	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,325,131,355.12	724,681,142.78	503,852,439.54	264,853,173.45

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,325,131,355.12	503,852,439.54
其中：销售商品	1,320,991,580.54	499,854,907.61
IP 授权及服务	3,762,047.00	1,563,938.11
权利金	377,727.58	2,433,593.82
合计	1,325,131,355.12	503,852,439.54

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	278,009.59	-393,396.42
交易性金融资产在持有期间的投资收益	492,185.73	
其他		111,616.77
合计	770,195.32	-281,779.65

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,477.02
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,360,455.16
委托他人投资或管理资产的损益	492,185.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,150,920.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,473,953.90
小计	12,514,130.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额
所得税影响额	-1,829,059.85
合计	10,685,070.97

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	44.62	5.6819	5.6819
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.66	5.5598	5.5598

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	167,083,637.35	265,432,640.34	476,908,154.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	505,150,920.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	52,144,173.25	45,440,365.83	378,300,083.87
应收款项融资	不适用	不适用	
预付款项	5,213,528.45	2,868,538.17	32,135,803.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他应收款	471,924.18	930,222.92	1,982,018.54
买入返售金融资产			
存货	89,753,894.62	134,602,973.47	366,108,599.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,679,853.09	26,998,502.29	23,373,680.37
流动资产合计	319,347,010.94	476,273,243.02	1,783,959,260.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			不适用
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资	24,375,885.88	23,992,486.39	24,273,922.09
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产			
固定资产	13,207,003.39	30,224,596.73	72,119,840.02
在建工程	480,180.18		
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,139,877.78	5,333,113.43	5,120,601.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	643,438.06	1,201,883.40	1,403,870.36
递延所得税资产	2,810,163.45	3,534,609.30	7,438,082.88
其他非流动资产		930,502.40	28,815,396.00
非流动资产合计	43,656,548.74	65,217,191.65	139,171,712.96
资产总计	363,003,559.68	541,490,434.67	1,923,130,973.53
流动负债：			

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,565,494.44	32,607,297.14	130,190,261.00
预收款项	3,294,409.94	2,207,261.12	2,655,579.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,943,407.28	12,927,083.18	23,238,274.81
应交税费	7,166,294.30	8,339,930.13	43,192,893.76
其他应付款	4,871,541.04	6,593,488.55	9,644,070.87
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	48,841,147.00	62,675,060.12	208,921,080.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	241,666.67	141,666.73	2,291,666.77
递延所得税负债	3,836,695.82	6,220,632.87	14,415,325.80
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,078,362.49	6,362,299.60	16,706,992.57
负债合计	52,919,509.49	69,037,359.72	225,628,072.60
所有者权益：			
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	135,649,169.40	135,649,169.40	939,506,527.91
减：库存股			
其他综合收益	-1,129,928.60	1,328,323.50	3,103,160.38
专项储备			
盈余公积	12,696,190.40	27,995,591.01	50,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	88,298,277.69	235,331,801.28	610,497,353.54
归属于母公司所有者权益合计	310,513,708.89	475,304,885.19	1,703,107,041.83
少数股东权益	-429,658.70	-2,851,810.24	-5,604,140.90
所有者权益合计	310,084,050.19	472,453,074.95	1,697,502,900.93
负债和所有者权益总计	363,003,559.68	541,490,434.67	1,923,130,973.53

江苏卓胜微电子股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202002100011

营业执照

（副本）

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统[illegible]的技术服务；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方[illegible]开展经营活动）

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2020 年 02 月 10 日

仅供出报告使用，其他无效

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

6-1-113

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出报告使用，其他无效

证书序号：0001267

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：上海市财政局

二〇一八年八月二日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000196

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

仅供出报告使用，其他无效

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月

证书有效期至：二〇二一年七月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

1972-02-08

仅供出报告使用，其他无效

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal

王一芳[310000050160]
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司

合并资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2020.6.30	2019.12.31
流动资产：			
货币资金		402,699,557.31	476,908,154.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		504,869,888.89	505,150,920.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		441,738,518.83	378,300,083.87
应收款项融资			
预付款项		73,748,397.48	32,135,803.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,313,022.09	1,982,018.54
买入返售金融资产			
存货		540,294,491.99	366,108,599.00
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		19,126,482.28	23,373,680.37
流动资产合计		1,984,790,358.87	1,783,959,260.57
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		24,954,415.23	24,273,922.09
其他权益工具投资		67,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		88,846,549.23	72,119,840.02
在建工程		1,465,346.52	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,440,273.67	5,120,601.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,651,351.53	1,403,870.36
递延所得税资产		9,836,381.63	7,438,082.88
其他非流动资产			28,815,396.00
非流动资产合计		200,194,317.81	139,171,712.96
资产总计		2,184,984,676.68	1,923,130,973.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		96,325,057.17	130,190,261.00
预收款项			2,655,579.59
合同负债		1,520,838.69	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		16,310,754.60	23,238,274.81
应交税费		67,622,363.40	43,192,893.76
其他应付款		29,812,696.64	9,644,070.87
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		211,591,710.50	208,921,080.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,750,000.14	2,291,666.77
递延所得税负债		18,526,364.30	14,415,325.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,276,364.44	16,706,992.57
负债合计		231,868,074.94	225,628,072.60
所有者权益：			
股本		180,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		859,506,527.91	939,506,527.91
减：库存股			
其他综合收益		6,968,100.04	3,103,160.38
专项储备			
盈余公积		50,000,000.00	50,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		863,513,460.48	610,497,353.54
归属于母公司所有者权益合计		1,959,988,088.43	1,703,107,041.83
少数股东权益		-6,871,486.69	-5,604,140.90
所有者权益合计		1,953,116,601.74	1,697,502,900.93
负债和所有者权益总计		2,184,984,676.68	1,923,130,973.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	2020.6.30	2019.12.31
流动资产：			
货币资金		218,435,070.15	307,186,049.28
交易性金融资产		504,869,888.89	505,150,920.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		311,767,583.00	426,450,500.78
应收款项融资			
预付款项		69,700,442.27	29,396,465.72
其他应收款		1,949,948.85	1,841,868.77
存货		530,868,666.21	354,353,670.61
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		19,111,630.69	23,373,680.37
流动资产合计		1,656,703,230.06	1,647,753,156.38
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		82,934,687.96	25,254,194.82
其他权益工具投资		20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		60,044,907.53	71,337,171.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,301,152.43	9,508,552.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,651,351.53	1,403,870.36
递延所得税资产		8,206,603.89	5,747,653.31
其他非流动资产			910,596.00
非流动资产合计		183,138,703.34	114,162,039.07
资产总计		1,839,841,933.40	1,761,915,195.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：许志勇　主管会计工作负责人：朱华燕　会计机构负责人：汪燕之

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31
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		94,424,528.04	127,868,796.79
预收款项			2,618,648.01
合同负债		1,498,676.03	
应付职工薪酬		14,954,130.88	21,577,773.11
应交税费		67,579,062.17	43,141,813.05
其他应付款		26,283,920.43	3,510,850.46
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		204,740,317.55	198,717,881.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,750,000.14	2,291,666.77
递延所得税负债		730,483.33	772,638.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,480,483.47	3,064,304.90
负债合计		207,220,801.02	201,782,186.32
所有者权益：			
股本		180,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		817,985,043.03	897,985,043.03
减：库存股			
其他综合收益		16,555.62	13,423.04
专项储备			
盈余公积		50,000,000.00	50,000,000.00
未分配利润		584,619,533.73	512,134,543.06
所有者权益合计		1,632,621,132.38	1,560,133,009.13
负债和所有者权益总计		1,839,841,933.40	1,761,915,195.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司

合并利润表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业总收入		997,693,230.41	515,227,644.97
其中：营业收入		997,693,230.41	515,227,644.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		583,773,648.15	331,586,975.47
其中：营业成本		472,496,193.85	242,549,540.66
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		1,069,978.57	2,536,019.82
销售费用		11,011,573.18	22,179,117.09
管理费用		13,786,140.34	17,842,955.12
研发费用		89,419,165.56	50,805,128.71
财务费用		-4,009,403.35	-4,325,785.93
其中：利息费用			
利息收入		2,458,764.08	2,015,414.39
加：其他收益		6,764,203.07	3,420,880.14
投资收益（损失以“-”号填列）		1,212,861.49	560,098.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		677,360.56	157,870.23
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）		8,236,150.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,499,864.07	-4,307,559.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,603,865.84	-9,682,762.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		407,029,067.03	173,631,325.83
加：营业外收入		2,000,000.00	1,014,222.98
减：营业外支出		1,900,000.00	33,037.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		407,129,067.03	174,612,511.52
减：所得税费用		55,354,490.09	22,963,896.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		351,774,576.94	151,648,614.87
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		351,774,576.94	151,648,614.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		353,016,106.94	152,825,244.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,241,530.00	-1,176,629.43
六、其他综合收益的税后净额		3,839,123.87	103,269.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,864,939.66	107,109.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,864,939.66	107,109.04
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		3,132.58	403.37
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		3,861,807.08	106,705.67
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-25,815.79	-3,839.68
七、综合收益总额		355,613,700.81	151,751,884.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		356,881,046.60	152,932,353.34
归属于少数股东的综合收益总额		-1,267,345.79	-1,180,469.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.9612	1.1321
（二）稀释每股收益（元/股）		1.9612	1.1321

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
一、营业收入		782,924,734.06	449,755,345.46
减：营业成本		473,374,140.37	248,581,823.30
税金及附加		1,069,978.57	2,536,019.82
销售费用		8,204,456.91	7,736,227.35
管理费用		12,289,843.11	15,155,670.19
研发费用		63,296,307.37	36,670,735.74
财务费用		-2,595,244.91	-2,928,249.22
其中：利息费用			
利息收入		957,593.99	547,172.31
加：其他收益		6,764,203.07	3,420,880.14
投资收益（损失以“-”号填列）		1,212,861.49	560,098.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		677,360.56	157,870.23
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）		8,236,150.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,805,234.55	-1,847,552.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,168,553.68	-8,907,550.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		223,524,679.09	135,228,994.00
加：营业外收入		2,000,000.00	1,014,222.98
减：营业外支出		1,900,000.00	33,037.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,624,679.09	136,210,179.69
减：所得税费用		51,139,688.42	19,005,374.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		172,484,990.67	117,204,805.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		172,484,990.67	117,204,805.33
（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		3,132.58	403.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,132.58	403.37
1．权益法下可转损益的其他综合收益		3,132.58	403.37
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		172,488,123.25	117,205,208.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许志翰　主管会计工作负责人：朱华　会计机构负责人：汪燕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		985,716,804.73	442,466,178.89
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		47,062,506.08	37,426,437.43
收到其他与经营活动有关的现金		10,748,127.16	11,854,899.03
经营活动现金流入小计		1,043,527,437.97	491,747,515.35
购买商品、接受劳务支付的现金		837,108,335.05	309,276,966.03
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		47,319,086.11	36,320,707.02
支付的各项税费		30,880,980.50	9,057,770.68
支付其他与经营活动有关的现金		65,759,776.70	26,934,330.70
经营活动现金流出小计		981,068,178.36	381,589,774.43
经营活动产生的现金流量净额		62,459,259.61	110,157,740.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		358,517,182.08	81,672,900.00
取得投资收益收到的现金		535,500.93	402,228.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		359,052,683.01	82,075,128.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,067,960.03	22,903,661.20
投资支付的现金		417,000,000.00	67,837,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		425,067,960.03	90,741,161.20
投资活动产生的现金流量净额		-66,015,277.02	-8,666,032.82
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			840,929,245.29
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			
筹资活动现金流入小计			840,929,245.29
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,497,505.00	
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			6,690,715.10
筹资活动现金流出小计		75,497,505.00	6,690,715.10
筹资活动产生的现金流量净额		-75,497,505.00	834,238,530.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,844,925.12	-2,397,186.17
五、现金及现金等价物净增加额		-74,208,597.29	933,333,052.12
加：期初现金及现金等价物余额		476,908,154.60	265,432,640.34
六、期末现金及现金等价物余额		402,699,557.31	1,198,765,692.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：许志翰　主管会计工作负责人：朱燕　会计机构负责人：汪印燕

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
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		947,793,679.37	301,261,620.56
收到的税费返还		47,062,506.08	37,420,942.23
收到其他与经营活动有关的现金		9,203,130.43	10,374,204.04
经营活动现金流入小计		1,004,059,315.88	349,056,766.83
购买商品、接受劳务支付的现金		835,296,003.88	301,933,008.86
支付给职工以及为职工支付的现金		41,139,952.70	31,427,904.86
支付的各项税费		30,880,980.50	9,057,770.68
支付其他与经营活动有关的现金		38,930,711.62	11,086,099.23
经营活动现金流出小计		946,247,648.70	353,504,783.63
经营活动产生的现金流量净额		57,811,667.18	-4,448,016.80
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		358,517,182.08	81,672,900.00
取得投资收益收到的现金		535,500.93	402,228.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		359,052,683.01	82,075,128.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,401,360.03	22,860,909.78
投资支付的现金		427,000,000.00	67,837,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		432,401,360.03	90,698,409.78
投资活动产生的现金流量净额		-73,348,677.02	-8,623,281.40
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			840,929,245.29
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			840,929,245.29
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		75,497,505.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			6,690,715.10
筹资活动现金流出小计		75,497,505.00	6,690,715.10
筹资活动产生的现金流量净额		-75,497,505.00	834,238,530.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,283,535.71	190,949.64
五、现金及现金等价物净增加额		-88,750,979.13	821,358,181.63
加：期初现金及现金等价物余额		307,186,049.28	94,581,507.83
六、期末现金及现金等价物余额		218,435,070.15	915,939,689.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	100,000,000.00				939,506,527.91		3,103,160.38		50,000,000.00		610,497,353.54	1,703,107,041.83	-5,604,140.90	1,697,502,900.93
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	100,000,000.00				939,506,527.91		3,103,160.38		50,000,000.00		610,497,353.54	1,703,107,041.83	-5,604,140.90	1,697,502,900.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				-80,000,000.00		3,864,939.66				253,016,106.94	256,881,046.60	-1,267,345.79	255,613,700.81
（一）综合收益总额							3,864,939.66				353,016,106.94	356,881,046.60	-1,267,345.79	355,613,700.81
（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											-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
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											-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转	80,000,000.00				-80,000,000.00									
1．资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00				-80,000,000.00									
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	180,000,000.00				859,506,527.91		6,968,100.04		50,000,000.00		863,513,460.48	1,959,988,088.43	-6,871,486.69	1,953,116,601.74

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	75,000,000.00				135,649,169.40		1,328,323.50		27,995,591.01		235,331,801.28	475,304,885.19	-2,851,810.24	472,453,074.95
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	75,000,000.00				135,649,169.40		1,328,323.50		27,995,591.01		235,331,801.28	475,304,885.19	-2,851,810.24	472,453,074.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				803,857,358.52		107,109.04		11,720,480.53		141,104,763.77	981,789,711.86	-1,180,469.11	980,609,242.75
（一）综合收益总额							107,109.04				152,825,244.30	152,932,353.34	-1,180,469.11	151,751,884.23
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				803,857,358.52							828,857,358.52		828,857,358.52
1. 所有者投入的普通股	25,000,000.00				803,857,358.52							828,857,358.52		828,857,358.52
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									11,720,480.53		-11,720,480.53			
1. 提取盈余公积									11,720,480.53		-11,720,480.53			
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														
（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				939,506,527.92		1,435,432.54		39,716,071.54		376,436,565.05	1,457,094,597.05	-4,032,279.35	1,453,062,317.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				897,985,043.03		13,423.04		50,000,000.00	512,134,543.06	1,560,133,009.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				897,985,043.03		13,423.04		50,000,000.00	512,134,543.06	1,560,133,009.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				-80,000,000.00		3,132.58			72,484,990.67	72,488,123.25
（一）综合收益总额							3,132.58			172,484,990.67	172,488,123.25
（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										-100,000,000.00	-100,000,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00	-100,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	80,000,000.00				-80,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	80,000,000.00				-80,000,000.00						
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	180,000,000.00				817,985,043.03		16,555.62		50,000,000.00	584,619,533.73	1,632,621,132.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

江苏卓胜微电子股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2020 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				94,127,684.52		9,996.93		27,995,591.01	251,960,319.09	449,093,591.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	75,000,000.00				94,127,684.52		9,996.93		27,995,591.01	251,960,319.09	449,093,591.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,000,000.00				803,857,358.52		403.37		11,720,480.53	105,484,324.80	946,062,567.22
（一）综合收益总额							403.37			117,204,805.33	117,205,208.70
（二）所有者投入和减少资本	25,000,000.00				803,857,358.52						828,857,358.52
1．所有者投入的普通股	25,000,000.00				803,857,358.52						828,857,358.52
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									11,720,480.53	-11,720,480.53	
1．提取盈余公积									11,720,480.53	-11,720,480.53	
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											
（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				897,985,043.04		10,400.30		39,716,071.54	357,444,643.89	1,395,156,158.77

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：许志翰　　主管会计工作负责人：朱华燕　　会计机构负责人：汪燕之

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn