# 山东晶导微电子股份有限公司

# 2017 年度、2018 年度、2019 年度

# 及 2020 年 1-6 月

# 审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

# 山东省 注册会计师 行业报告防伪页

| | |
|---|---|
| 报告标题： | 审计报告 |
| 报告文号： | 致同审字（2020）第371ZA11492号 |
| 客户名称： | 山东晶导微电子股份有限公司 |
| 报告时间： | 2020-09-20 |
| 签字注册会计师 ： | 赵艳美 （CPA：370600010008） |
| | 何峰 （CPA：370300010008） |

01109202009210142245l
报告文号：致同审字（2020）第371ZA11492号


| | |
|---|---|
| 事务所名称： | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 事务所电话： | 010-85665858 |
| 传真： | 010-85665120 |
| 通讯地址： | 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层 |
| 电子邮件： | china@cn.gt.com |


防伪查询网址：http://sdcpacpvfw.cn(防伪报备栏目)查询

# 目　录


| | |
|---|---|
| 审计报告 | 1-6 |
| 合并及公司资产负债表 | 1-4 |
| 合并及公司利润表 | 5-6 |
| 合并及公司现金流量表 | 7-8 |
| 合并及公司股东权益变动表 | 9-16 |
| 财务报表附注 | 17-125 |

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

# 审计报告

致同审字（2020）第 371ZA11492 号

**山东晶导微电子股份有限公司全体股东：**

## 一、审计意见

我们审计了山东晶导微电子股份有限公司（以下简称“晶导微电子公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了晶导微电子公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度和 2019 年度和 2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月。

相关信息披露详见财务报表附注三、23和附注五、27。

1、事项描述

晶导微电子公司主要从事半导体分立器件的生产与销售，2017年、2018年、2019年、2020年1-6月营业收入分别为40,501.66万元、50,338.75万元、54,862.14万元、31,496.86万元。由于收入是晶导微电子公司的关键业绩指标之一，收入确认是否恰当对晶导微电子公司经营成果产生重大影响，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，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

在对晶导微电子公司2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月财务报表审计中，我们对收入确认主要执行了以下程序：

（1）了解及评价了公司与收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试了关键控制执行的有效性，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用。

（2）通过抽样检查销售合同及对管理层、销售部负责人的访谈，对与收入确认有关的重大风险及报酬转移时点进行了分析评估，进而评估公司销售收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求。

（3）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括与客户签订的合同、发货单、物流单、对账单等。

（4）查询主要经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与公司是否存在关联关系。

（5）对销售收入执行了截止性测试，检查了各报告期期末及期初与销售收入相关的会计记录，检查了报告期退、换货情况，核实是否存在销售收入冲回或大额销售退回的情况。

（6）将中国电子口岸系统中出口货物明细数据与公司账面数据比对，以验证外销金额的准确性和真实性。

（7）对重要客户进行现场走访和网络背景调查，了解其与公司的合作情况、对产品的评价情况以及合作关系的延续情况，并与其核实与公司销售总体情况。

（8）对重大、新增客户的销售执行交易函证。

（二）存货跌价准备的计提

相关会计期间：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、11 和附注五、7。

1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日，晶导微电子公司存货账面余额分别为 11,135.00 万元、14,007.58 万元、12,955.29 万元、16,346.27 万元，存货跌价准备分别为 354.55 万元、806.05 万元、995.55 万元、1,049.59 万元，账面价值分别为 10,780.44 万元、13,201.53 万元、11,959.75 万元、15,296.69 万元。晶导微电子公司于资产负债表日对存货采用成本与可变现净值孰低计量，对于账面价值超过可变现净值的存货计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

在对晶导微电子公司 2017 年度、2018 年度、 2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计中，我们对存货可变现净值的确定主要执行了以下程序：

（1）了解与存货跌价准备相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，对于能够获取公开市场交易日现货市场价格的产品，查询公开市场价格信息，并将其与预计售价进行比较，对于无法获取公开市场销售价格的产品，将产品估计售价与最近或期后的实际售价、市场信息等进行比较。

（3）比较同类原材料、在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本、销售费用和相关税费估计的合理性进行评估。

（4）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值。

（5）取得存货库龄表，对库龄长的存货状况及周转情况进行分析性复核。

（6）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，复核管理层存货跌价准备计提是否准确。

**四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晶导微电子公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晶导微电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶导微电子公司的财务报告过程。

**五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（6）就晶导微电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的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。

致同会计师事务所
（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·北京

二〇二〇年九月二十日

# 合并资产负债表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 77,434,845.63 | 242,927,599.12 | 175,414,482.95 | 31,148,257.76 |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 五、2 | 55,971,973.77 | 69,387,804.82 | 52,490,253.28 | 39,865,854.10 |
| 应收账款 | 五、3 | 173,656,203.67 | 136,661,154.10 | 125,547,745.69 | 123,296,689.93 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 97,488.68 | 1,112,288.89 | - | - |
| 预付款项 | 五、5 | 4,618,135.38 | 2,272,295.87 | 3,105,148.38 | 2,812,468.40 |
| 其他应收款 | 五、6 | 613,700.00 | 324,100.00 | 833,677.71 | 888,277.88 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 存货 | 五、7 | 152,966,877.00 | 119,597,480.94 | 132,015,321.28 | 107,804,410.49 |
| 合同资产 | | | | | |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | 五、8 | 80,000,000.00 | 77,213.22 | 3,778,844.32 | 9,715,549.53 |
| **流动资产合计** | | **545,359,224.13** | **572,359,936.96** | **493,185,473.61** | **315,531,508.09** |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 五、9 | 582,429,293.13 | 525,337,544.23 | 426,859,080.13 | 316,453,488.72 |
| 在建工程 | 五、10 | 179,261.15 | 1,725,081.34 | 4,744,866.05 | 18,449,393.33 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 五、11 | 28,795,655.22 | 28,974,668.95 | 28,027,740.76 | 22,477,920.12 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 9,357,296.11 | 8,087,047.33 | 6,889,850.04 | 5,695,219.74 |
| 其他非流动资产 | 五、13 | 10,573,397.37 | 10,035,607.21 | 8,307,216.71 | 18,611,076.54 |
| **非流动资产合计** | | **631,334,902.98** | **574,159,949.06** | **474,828,753.69** | **381,687,098.45** |
| **资产总计** | | **1,176,694,127.11** | **1,146,519,886.02** | **968,014,227.30** | **697,218,606.54** |

# 合并资产负债表（续）

| 项　目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | 五、14 | | | 35,751,942.70 | 19,301,637.53 |
| 应付账款 | 五、15 | 171,161,012.33 | 164,343,119.02 | 160,967,138.10 | 173,220,836.45 |
| 预收款项 | 五、16 | | 3,228,541.05 | 336,800.36 | 302,061.92 |
| 合同负债 | 五、17 | 3,910,222.91 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、18 | 20,007,721.20 | 18,214,037.69 | 13,990,926.68 | 10,425,074.16 |
| 应交税费 | 五、19 | 4,212,752.58 | 4,879,587.89 | 837,706.27 | 662,997.61 |
| 其他应付款 | 五、20 | 1,896,006.36 | 1,339,795.78 | 736,458.55 | 1,379,057.72 |
| 其中：应付利息 | | | | | |
| 应付股利 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | 五、21 | 56,137,169.68 | 68,081,163.63 | 47,481,459.84 | 37,563,941.60 |
| **流动负债合计** | | **257,324,885.06** | **260,086,245.06** | **260,102,432.50** | **242,855,606.99** |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | 五、22 | 34,064,143.20 | 35,348,919.95 | 29,967,074.73 | 24,894,979.52 |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| **非流动负债合计** | | **34,064,143.20** | **35,348,919.95** | **29,967,074.73** | **24,894,979.52** |
| **负债合计** | | **291,389,028.26** | **295,435,165.01** | **290,069,507.23** | **267,750,586.51** |
| 股本 | 五、23 | 361,544,500.00 | 361,544,500.00 | 254,010,000.00 | 207,500,000.00 |
| 资本公积 | 五、24 | 386,194,874.43 | 383,034,374.43 | 370,569,229.43 | 217,086,229.43 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 五、25 | 14,379,241.76 | 11,272,600.48 | 5,958,558.99 | 1,110,141.54 |
| 未分配利润 | 五、26 | 123,186,482.66 | 95,233,246.10 | 47,406,931.65 | 3,771,649.06 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 885,305,098.85 | 851,084,721.01 | 677,944,720.07 | 429,468,020.03 |
| 少数股东权益 | | | | | |
| **股东权益合计** | | **885,305,098.85** | **851,084,721.01** | **677,944,720.07** | **429,468,020.03** |
| **负债和股东权益总计** | | **1,176,694,127.11** | **1,146,519,886.02** | **968,014,227.30** | **697,218,606.54** |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 公司资产负债表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | | 77,434,845.32 | 242,927,598.81 | 175,414,423.71 | 31,147,724.05 |
| 交易性金融资产 | | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | 十四、1 | 55,971,973.77 | 69,387,804.82 | 52,490,253.28 | 39,865,854.10 |
| 应收账款 | 十四、2 | 173,656,203.67 | 136,661,154.10 | 125,547,745.69 | 123,296,689.93 |
| 应收款项融资 | | 97,488.68 | 1,112,288.89 | - | - |
| 预付款项 | | 4,618,135.38 | 2,272,295.87 | 3,105,148.38 | 2,812,468.40 |
| 其他应收款 | 十四、3 | 613,700.00 | 324,100.00 | 833,677.71 | 888,277.88 |
| 其中：应收利息 | | | | | |
| 应收股利 | | | | | |
| 存货 | | 152,966,877.00 | 119,597,480.94 | 132,015,321.28 | 107,804,410.49 |
| 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 | | 80,000,000.00 | 71,478.26 | 3,773,109.36 | 9,709,814.57 |
| 流动资产合计 | | **545,359,223.82** | **572,354,201.69** | **493,179,679.41** | **315,525,239.42** |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | 十四、4 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | | 582,429,293.13 | 525,337,544.23 | 426,859,080.13 | 316,453,488.72 |
| 在建工程 | | 179,261.15 | 1,725,081.34 | 4,744,866.05 | 18,449,393.33 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | | 28,795,655.22 | 28,974,668.95 | 28,027,740.76 | 22,477,920.12 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | | 9,357,296.11 | 8,087,047.33 | 6,889,850.04 | 5,695,219.74 |
| 其他非流动资产 | | 10,573,397.37 | 10,035,607.21 | 8,307,216.71 | 18,611,076.54 |
| 非流动资产合计 | | **631,834,902.98** | **574,659,949.06** | **475,328,753.69** | **382,187,098.45** |
| 资产总计 | | **1,177,194,126.80** | **1,147,014,150.75** | **968,508,433.10** | **697,712,337.87** |

# 公司资产负债表（续）

| 项　目 | 附注 | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 |
|---|---|---|---|---|---|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 应付票据 | | | | 35,751,942.70 | 19,301,637.53 |
| 应付账款 | | 171,161,012.33 | 164,343,119.02 | 160,967,138.10 | 173,220,836.45 |
| 预收款项 | | | 3,228,541.05 | 336,800.36 | 302,061.92 |
| 合同负债 | | 3,910,222.91 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 20,007,721.20 | 18,214,037.69 | 13,990,926.68 | 10,425,074.16 |
| 应交税费 | | 4,212,752.58 | 4,879,587.89 | 837,706.27 | 662,997.61 |
| 其他应付款 | | 2,161,276.96 | 1,605,866.38 | 1,002,529.15 | 1,645,128.32 |
| 其中：应付利息 | | | | | |
| 应付股利 | | | | | |
| 持有待售负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | | |
| 其他流动负债 | | 56,137,169.68 | 68,081,163.63 | 47,481,459.84 | 37,563,941.60 |
| **流动负债合计** | | **257,590,155.66** | **260,352,315.66** | **260,368,503.10** | **243,121,677.59** |
| 非流动负债： | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 预计负债 | | | | | |
| 递延收益 | | 34,064,143.20 | 35,348,919.95 | 29,967,074.73 | 24,894,979.52 |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| **非流动负债合计** | | **34,064,143.20** | **35,348,919.95** | **29,967,074.73** | **24,894,979.52** |
| **负债合计** | | **291,654,298.86** | **295,701,235.61** | **290,335,577.83** | **268,016,657.11** |
| 股本 | | 361,544,500.00 | 361,544,500.00 | 254,010,000.00 | 207,500,000.00 |
| 资本公积 | | 386,194,874.43 | 383,034,374.43 | 370,569,229.43 | 217,086,229.43 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | | 14,379,241.76 | 11,272,600.48 | 5,958,558.99 | 1,110,141.54 |
| 未分配利润 | | 123,421,211.75 | 95,461,440.23 | 47,635,066.85 | 3,999,309.79 |
| 股东权益合计 | | 885,539,827.94 | 851,312,915.14 | 678,172,855.27 | 429,695,680.76 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,177,194,126.80 | 1,147,014,150.75 | 968,508,433.10 | 697,712,337.87 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 五、27 | **314,968,578.81** | **548,621,388.16** | **503,387,457.30** | **405,016,635.65** |
| 减：营业成本 | 五、27 | 239,963,818.15 | 431,241,861.16 | 397,047,097.56 | 301,467,434.62 |
| 税金及附加 | 五、28 | 1,941,329.35 | 3,743,059.74 | 3,130,544.88 | 1,968,970.34 |
| 销售费用 | 五、29 | 4,075,975.56 | 7,048,221.45 | 5,488,136.93 | 5,003,951.41 |
| 管理费用 | 五、30 | 21,129,312.54 | 28,695,735.79 | 28,082,500.86 | 37,688,200.31 |
| 研发费用 | 五、31 | 12,283,245.42 | 22,845,400.68 | 24,153,576.79 | 18,211,398.30 |
| 财务费用 | 五、32 | 66,985.27 | 306,898.81 | 284,316.89 | -361,689.48 |
| 其中：利息费用 | 五、32 | | | 17,277.30 | 832,396.86 |
| 利息收入 | 五、32 | 46,505.75 | 79,529.84 | 150,796.66 | 58,709.13 |
| 加：其他收益 | 五、33 | 3,544,160.43 | 7,126,521.66 | 12,939,212.93 | 1,417,416.89 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、34 | 1,861,106.37 | 4,009,638.07 | 2,487,633.60 | 797,609.07 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五、35 | -2,092,913.62 | -609,915.56 | | |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、36 | -3,177,872.00 | -5,226,995.88 | -6,143,383.35 | -3,834,350.53 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、37 | 84,626.76 | | 414,031.52 | 446,544.11 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | **35,727,020.46** | **60,039,458.82** | **54,898,778.09** | **39,865,589.69** |
| 加：营业外收入 | 五、38 | 7,385.34 | 153,848.79 | 17,431.86 | 185,339.37 |
| 减：营业外支出 | 五、39 | 363,547.32 | 225,214.77 | 466,605.54 | 23,058.35 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | **35,370,858.48** | **59,968,092.84** | **54,449,604.41** | **40,027,870.71** |
| 减：所得税费用 | 五、40 | 4,310,980.64 | 6,827,736.90 | 5,965,904.37 | 6,566,744.20 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | **31,059,877.84** | **53,140,355.94** | **48,483,700.04** | **33,461,126.51** |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | |
| 其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 31,059,877.84 | 53,140,355.94 | 48,483,700.04 | 33,461,126.51 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| （二）按所有权归属分类： | | | | | |
| 其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 31,059,877.84 | 53,140,355.94 | 48,483,700.04 | 33,461,126.51 |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - | - | - |
| （一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | | **31,059,877.84** | **53,140,355.94** | **48,483,700.04** | **33,461,126.51** |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 31,059,877.84 | 53,140,355.94 | 48,483,700.04 | 33,461,126.51 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | | | |
| 七、每股收益 | | | | | |
| （一）基本每股收益 | 十五、3 | 0.09 | 0.16 | 0.22 | 0.17 |
| （二）稀释每股收益 | | | | | |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 公司利润表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、营业收入 | 十四、5 | **314,968,578.81** | **548,621,388.16** | **503,387,457.30** | **405,016,635.65** |
| 减：营业成本 | 十四、5 | 239,963,818.15 | 431,241,861.16 | 397,047,097.56 | 301,467,434.62 |
| 税金及附加 | | 1,941,329.35 | 3,743,059.74 | 3,130,544.88 | 1,968,970.34 |
| 销售费用 | | 4,075,975.56 | 7,048,221.45 | 5,488,136.93 | 5,003,951.41 |
| 管理费用 | | 21,129,244.62 | 28,695,735.79 | 28,082,500.86 | 37,687,018.23 |
| 研发费用 | | 12,283,245.42 | 22,845,400.68 | 24,153,576.79 | 18,211,398.30 |
| 财务费用 | | 66,185.27 | 306,839.88 | 283,842.42 | -362,793.49 |
| 其中：利息费用 | | | | 17,277.30 | 832,396.86 |
| 利息收入 | | 46,505.75 | 79,529.76 | 150,796.13 | 58,698.14 |
| 加：其他收益 | | 3,544,160.43 | 7,126,521.66 | 12,939,212.93 | 1,417,416.89 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、6 | 1,861,106.37 | 4,009,638.07 | 2,487,633.60 | 797,609.07 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,092,913.62 | -609,915.56 | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,177,872.00 | -5,226,995.88 | -6,143,383.35 | -3,834,350.53 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 84,626.76 | - | 414,031.52 | 446,544.11 |
| **二、营业利润（亏损以“-”号填列）** | | **35,727,888.38** | **60,039,517.75** | **54,899,252.56** | **39,867,875.78** |
| 加：营业外收入 | | 7,385.34 | 153,848.79 | 17,431.86 | 185,339.37 |
| 减：营业外支出 | | 357,880.28 | 225,214.77 | 466,605.54 | 23,058.35 |
| **三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）** | | **35,377,393.44** | **59,968,151.77** | **54,450,078.88** | **40,030,156.80** |
| 减：所得税费用 | | 4,310,980.64 | 6,827,736.90 | 5,965,904.37 | 6,566,744.20 |
| **四、净利润（净亏损以“-”号填列）** | | **31,066,412.80** | **53,140,414.87** | **48,484,174.51** | **33,463,412.60** |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 31,066,412.80 | 53,140,414.87 | 48,484,174.51 | 33,463,412.60 |
| （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 | | - | - | - | - |
| 1、不能重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| 2、将重分类进损益的其他综合收益 | | - | - | - | - |
| **六、综合收益总额** | | **31,066,412.80** | **53,140,414.87** | **48,484,174.51** | **33,463,412.60** |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 190,519,541.51 | 327,749,413.41 | 293,047,653.79 | 246,646,565.90 |
| 收到的税费返还 | | 1,178,696.87 | 3,646,159.40 | 4,359,776.62 | 4,170,980.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 2,212,658.79 | 12,601,258.65 | 18,166,033.61 | 16,490,827.85 |
| 经营活动现金流入小计 | | 193,910,897.17 | 343,996,831.46 | 315,573,464.02 | 267,308,374.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 91,745,979.58 | 179,116,555.64 | 205,415,084.73 | 159,815,745.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 63,981,635.46 | 106,908,214.21 | 96,562,192.67 | 63,567,205.36 |
| 支付的各项税费 | | 12,705,540.72 | 12,769,263.17 | 11,733,750.74 | 25,585,777.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、41 | 7,567,843.01 | 15,785,300.87 | 14,940,682.18 | 12,555,603.81 |
| 经营活动现金流出小计 | | 176,000,998.77 | 314,579,333.89 | 328,651,710.32 | 261,524,332.28 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | **17,909,898.40** | **29,417,497.57** | **-13,078,246.30** | **5,784,042.45** |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 512,000,000.00 | 577,000,000.00 | 371,000,000.00 | 186,480,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,861,106.37 | 4,009,638.07 | 2,487,633.60 | 797,609.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - | 4,154.60 | 2,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 513,861,106.37 | 581,009,638.07 | 373,491,788.20 | 187,279,609.07 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 74,173,577.09 | 68,005,371.98 | 60,806,816.04 | 72,579,982.74 |
| 投资支付的现金 | | 592,000,000.00 | 577,000,000.00 | 369,000,000.00 | 188,480,000.00 |
| 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 | | 666,173,577.09 | 645,005,371.98 | 429,806,816.04 | 261,059,982.74 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | **-152,312,470.72** | **-63,995,733.91** | **-56,315,027.84** | **-73,780,373.67** |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 119,999,645.00 | 199,993,000.00 | 130,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | - | - | - |
| 取得借款收到的现金 | | | - | 7,043,007.23 | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、41 | - | 13,163,031.84 | 26,907,660.10 | 14,184,685.55 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 133,162,676.84 | 233,943,667.33 | 144,184,685.55 |
| 偿还债务支付的现金 | | | - | 7,043,007.23 | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | - | 17,277.30 | 317,195.74 |
| 其中：子公司支付少数股东的股利、利润 | | | - | - | - |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、41 | 31,092,983.17 | 20,240,722.11 | 17,814,024.65 | 43,881,635.76 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 31,092,983.17 | 20,240,722.11 | 24,874,309.18 | 59,198,831.50 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | **-31,092,983.17** | **112,921,954.73** | **209,069,358.15** | **84,985,854.05** |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | **2,802.00** | **-104,930.38** | **-41,630.66** | **-0.02** |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、42 | -165,492,753.49 | 78,238,788.01 | 139,634,453.35 | 16,989,522.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、42 | **242,927,599.12** | **164,688,811.11** | **25,054,357.76** | **8,064,834.95** |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、42 | **77,434,845.63** | **242,927,599.12** | **164,688,811.11** | **25,054,357.76** |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 公司现金流量表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　　目 | 附注 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 190,519,541.51 | 327,749,413.41 | 293,047,653.79 | 246,646,565.90 |
| 收到的税费返还 | | 1,178,696.87 | 3,646,159.40 | 4,359,776.62 | 4,170,980.98 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,212,658.79 | 12,601,258.57 | 18,166,033.08 | 16,490,816.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 193,910,897.17 | 343,996,831.38 | 315,573,463.49 | 267,308,363.74 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 91,745,979.58 | 179,116,555.64 | 205,415,084.73 | 159,815,745.79 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 63,981,635.46 | 106,908,214.21 | 96,562,192.67 | 63,567,205.36 |
| 支付的各项税费 | | 12,705,540.72 | 12,769,263.17 | 11,733,750.74 | 25,585,777.32 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 7,567,843.01 | 15,785,241.86 | 14,940,207.18 | 12,537,168.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 176,000,998.77 | 314,579,274.88 | 328,651,235.32 | 261,505,896.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | **17,909,898.40** | **29,417,556.50** | **-13,077,771.83** | **5,802,467.06** |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | **512,000,000.00** | 577,000,000.00 | 371,000,000.00 | 186,480,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,861,106.37 | 4,009,638.07 | 2,487,633.60 | 797,609.07 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | - | 4,154.60 | 2,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | - | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | - | - | - | - |
| 投资活动现金流入小计 | | 513,861,106.37 | 581,009,638.07 | 373,491,788.20 | 187,279,609.07 |
| 购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 74,173,577.09 | 68,005,371.98 | 60,806,816.04 | 72,579,982.74 |
| 投资支付的现金 | | 592,000,000.00 | 577,000,000.00 | 369,000,000.00 | 188,480,000.00 |
| 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 | | 666,173,577.09 | 645,005,371.98 | 429,806,816.04 | 261,059,982.74 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | **-152,312,470.72** | **-63,995,733.91** | **-56,315,027.84** | **-73,780,373.67** |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 119,999,645.00 | 199,993,000.00 | 130,000,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | - | - | 7,043,007.23 | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 13,163,031.84 | 26,907,660.10 | 14,184,685.55 |
| 筹资活动现金流入小计 | | - | 133,162,676.84 | 233,943,667.33 | 144,184,685.55 |
| 偿还债务支付的现金 | | | - | 7,043,007.23 | 15,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | - | 17,277.30 | 317,195.74 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 31,092,983.17 | 20,240,722.11 | 17,814,024.65 | 43,881,635.76 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 31,092,983.17 | 20,240,722.11 | 24,874,309.18 | 59,198,831.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | **-31,092,983.17** | **112,921,954.73** | **209,069,358.15** | **84,985,854.05** |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | **2,802.00** | **-104,930.38** | **-41,630.66** | **-0.02** |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -165,492,753.49 | 78,238,846.94 | 139,634,927.82 | 17,007,947.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | **242,927,598.81** | **164,688,751.87** | **25,053,824.05** | **8,045,876.63** |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | **77,434,845.32** | 242,927,598.81 | 164,688,751.87 | 25,053,824.05 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 2020年1-6月 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 361,544,500.00 | 383,034,374.43 | - | - | - | 11,272,600.48 | 95,233,246.10 | - | 851,084,721.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 361,544,500.00 | 383,034,374.43 | - | - | - | 11,272,600.48 | 95,233,246.10 | - | 851,084,721.01 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 3,160,500.00 | - | - | - | 3,106,641.28 | 27,953,236.56 | - | 34,220,377.84 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 31,059,877.84 | | 31,059,877.84 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | 3,160,500.00 | - | - | - | - | - | - | 3,160,500.00 |
| 1．股东投入资本 | | | | | | | | | - |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | 3,160,500.00 | | | | | | | 3,160,500.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 3,106,641.28 | -3,106,641.28 | - | - |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 3,106,641.28 | -3,106,641.28 | | - |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5．其他 | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | - |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 361,544,500.00 | 386,194,874.43 | - | - | - | 14,379,241.76 | 123,186,482.66 | - | 885,305,098.85 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项　目 | 2019年 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 254,010,000.00 | 370,569,229.43 | - | - | - | 5,958,558.99 | 47,406,931.65 | - | 677,944,720.07 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 254,010,000.00 | 370,569,229.43 | - | - | - | 5,958,558.99 | 47,406,931.65 | - | 677,944,720.07 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 107,534,500.00 | 12,465,145.00 | - | - | - | 5,314,041.49 | 47,826,314.45 | - | 173,140,000.94 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 53,140,355.94 | | 53,140,355.94 |
| （二）股东投入和减少资本 | 31,331,500.00 | 88,668,145.00 | - | - | - | - | - | - | 119,999,645.00 |
| 1．股东投入资本 | 31,331,500.00 | 88,668,145.00 | | | | | | | 119,999,645.00 |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 5,314,041.49 | -5,314,041.49 | - | - |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 5,314,041.49 | -5,314,041.49 | | - |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | 76,203,000.00 | -76,203,000.00 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．资本公积转增股本 | 76,203,000.00 | -76,203,000.00 | | | | | | | - |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5．其他 | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | - |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - | - |
| 四、本年年末余额 | 361,544,500.00 | 383,034,374.43 | - | - | - | 11,272,600.48 | 95,233,246.10 | - | 851,084,721.01 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 207,500,000.00 | 217,086,229.43 | - | - | - | 1,110,141.54 | 3,771,649.06 | - | 429,468,020.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 207,500,000.00 | 217,086,229.43 | - | - | - | 1,110,141.54 | 3,771,649.06 | - | 429,468,020.03 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 46,510,000.00 | 153,483,000.00 | - | - | - | 4,848,417.45 | 43,635,282.59 | - | 248,476,700.04 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 48,483,700.04 | | 48,483,700.04 |
| （二）股东投入和减少资本 | 46,510,000.00 | 153,483,000.00 | - | - | - | - | - | - | 199,993,000.00 |
| 1．股东投入资本 | 46,510,000.00 | 153,483,000.00 | | | | | | | 199,993,000.00 |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 4,848,417.45 | -4,848,417.45 | - | - |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 4,848,417.45 | -4,848,417.45 | | - |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5．其他 | | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | - |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - | - |
| 四、本年年末余额 | 254,010,000.00 | 370,569,229.43 | - | - | - | 5,958,558.99 | 47,406,931.65 | - | 677,944,720.07 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2017年 | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | | |
| 一、上年年末余额 | 175,000,000.00 | 50,000,000.00 | | | | 3,199,356.50 | 23,997,537.02 | | 252,196,893.52 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 175,000,000.00 | 50,000,000.00 | - | - | - | 3,199,356.50 | 23,997,537.02 | - | 252,196,893.52 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 32,500,000.00 | 167,086,229.43 | - | - | - | -2,089,214.96 | -20,225,887.96 | - | 177,271,126.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 33,461,126.51 | | 33,461,126.51 |
| （二）股东投入和减少资本 | 32,500,000.00 | 111,310,000.00 | - | - | - | - | - | - | 143,810,000.00 |
| 1．股东投入资本 | 32,500,000.00 | 97,500,000.00 | | | | | | | 130,000,000.00 |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | 13,810,000.00 | | | | | | | 13,810,000.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 444,367.75 | -444,367.75 | - | - |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 444,367.75 | -444,367.75 | | - |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | 55,776,229.43 | - | - | - | -2,533,582.71 | -53,242,646.72 | - | - |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | | - |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | -2,533,582.71 | | | -2,533,582.71 |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | |
| 5．其他 | | 55,776,229.43 | | | | | -53,242,646.72 | | 2,533,582.71 |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | - |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - | - |
| 四、本年年末余额 | 207,500,000.00 | 217,086,229.43 | - | - | - | 1,110,141.54 | 3,771,649.06 | - | 429,468,020.03 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2020年1-6月 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 361,544,500.00 | 383,034,374.43 | - | - | - | 11,272,600.48 | 95,461,440.23 | 851,312,915.14 |
| 加：会计政策变更 | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— |
| 前期差错更正 | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 361,544,500.00 | 383,034,374.43 | - | - | - | 11,272,600.48 | 95,461,440.23 | 851,312,915.14 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | - | 3,160,500.00 | - | - | - | 3,106,641.28 | 27,959,771.52 | 34,226,912.80 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 31,066,412.80 | 31,066,412.80 |
| （二）股东投入和减少资本 | - | 3,160,500.00 | - | - | - | - | - | 3,160,500.00 |
| 1．股东投入资本 | | | | | | | | - |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | 3,160,500.00 | | | | | | 3,160,500.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 3,106,641.28 | -3,106,641.28 | - |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 3,106,641.28 | -3,106,641.28 | - |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | - |
| 5．其他 | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | | | | | | | | - |
| 2．本期使用 | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 361,544,500.00 | 386,194,874.43 | - | - | - | 14,379,241.76 | 123,421,211.75 | 885,539,827.94 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2019年度 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 254,010,000.00 | 370,569,229.43 | - | - | - | 5,958,558.99 | 47,635,066.85 | 678,172,855.27 |
| 加：会计政策变更 | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— |
| 前期差错更正 | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— | —— |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 254,010,000.00 | 370,569,229.43 | - | - | - | 5,958,558.99 | 47,635,066.85 | 678,172,855.27 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 107,534,500.00 | 12,465,145.00 | - | - | - | 5,314,041.49 | 47,826,373.38 | 173,140,059.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 53,140,414.87 | 53,140,414.87 |
| （二）股东投入和减少资本 | 31,331,500.00 | 88,668,145.00 | - | - | - | - | - | 119,999,645.00 |
| 1．股东投入资本 | 31,331,500.00 | 88,668,145.00 | | | | | | 119,999,645.00 |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 5,314,041.49 | -5,314,041.49 | - |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 5,314,041.49 | -5,314,041.49 | - |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | 76,203,000.00 | -76,203,000.00 | - | - | - | - | - | - |
| 1．资本公积转增股本 | 76,203,000.00 | -76,203,000.00 | | | | | | - |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | - |
| 5．其他 | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | | | | | | | | - |
| 2．本期使用 | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 361,544,500.00 | 383,034,374.43 | - | - | - | 11,272,600.48 | 95,461,440.23 | 851,312,915.14 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2018年 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 207,500,000.00 | 217,086,229.43 | - | - | - | 1,110,141.54 | 3,999,309.79 | 429,695,680.76 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 207,500,000.00 | 217,086,229.43 | - | - | - | 1,110,141.54 | 3,999,309.79 | 429,695,680.76 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 46,510,000.00 | 153,483,000.00 | - | - | - | 4,848,417.45 | 43,635,757.06 | 248,477,174.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 48,484,174.51 | 48,484,174.51 |
| （二）股东投入和减少资本 | 46,510,000.00 | 153,483,000.00 | - | - | - | - | - | 199,993,000.00 |
| 1．股东投入资本 | 46,510,000.00 | 153,483,000.00 | | | | | | 199,993,000.00 |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 4,848,417.45 | -4,848,417.45 | - |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 4,848,417.45 | -4,848,417.45 | - |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | - |
| 5．其他 | | | | | | | | - |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | | | | | | | | - |
| 2．本期使用 | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 254,010,000.00 | 370,569,229.43 | - | - | - | 5,958,558.99 | 47,635,066.85 | 678,172,855.27 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 公司股东权益变动表

编制单位：山东晶导微电子股份有限公司　　单位：人民币元

| 项目 | 2017年 | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 175,000,000.00 | 50,000,000.00 | | | | 3,199,356.50 | 24,222,911.66 | 252,422,268.16 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | - |
| 二、本年年初余额 | 175,000,000.00 | 50,000,000.00 | - | - | - | 3,199,356.50 | 24,222,911.66 | 252,422,268.16 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 32,500,000.00 | 167,086,229.43 | - | - | - | -2,089,214.96 | -20,223,601.87 | 177,273,412.60 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 33,463,412.60 | 33,463,412.60 |
| （二）股东投入和减少资本 | 32,500,000.00 | 111,310,000.00 | - | - | - | - | - | 143,810,000.00 |
| 1．股东投入资本 | 32,500,000.00 | 97,500,000.00 | | | | | | 130,000,000.00 |
| 2．股份支付计入股东权益的金额 | | 13,810,000.00 | | | | | | 13,810,000.00 |
| 3．其他 | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | 444,367.75 | -444,367.75 | - |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | 444,367.75 | -444,367.75 | - |
| 2．对股东的分配 | | | | | | | | - |
| 3．其他 | | | | | | | | - |
| （四）股东权益内部结转 | - | 55,776,229.43 | - | - | - | -2,533,582.71 | -53,242,646.72 | - |
| 1．资本公积转增股本 | | | | | | | | - |
| 2．盈余公积转增股本 | | | | | | -2,533,582.71 | | -2,533,582.71 |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | - |
| 4．其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | - |
| 5．其他 | | 55,776,229.43 | | | | | -53,242,646.72 | 2,533,582.71 |
| （五）专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1．本期提取 | | | | | | | | - |
| 2．本期使用 | | | | | | | | - |
| （六）其他 | | | | | | | | - |
| 四、本年年末余额 | 207,500,000.00 | 217,086,229.43 | - | - | - | 1,110,141.54 | 3,999,309.79 | 429,695,680.76 |

公司法定代表人：　　主管会计工作的公司负责人：　　公司会计机构负责人：

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司概况

山东晶导微电子股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为山东晶导微电子有限公司（以下简称“晶导有限公司”）。

2013 年 7 月，自然人孔凡伟、段花山共同认缴出资 6,000 万元，设立晶导有限公司。首期出资 1,200 万元，由山东鼎泰会计师事务所有限公司出具鲁鼎泰会验字【2013】济 991 号《验资报告书》予以验证。曲阜市工商行政管理局于 2013 年 7 月 29 日颁发注册号为 370881200019682-1 的《企业法人营业执照》。

2013 年 11 月晶导有限公司股东会作出决议，同意晶导有限公司实收资本由 1,200 万元变更为 2,200 万元，本次新增实收资本 1,000 万元由孔凡伟缴纳 930 万元，段花山缴纳 70 万元。本次增资由山东鼎泰会计师事务所有限公司出具 《验资报告》鲁鼎泰会验字【2013】济 1517 号《验资报告》予以验证。增资后出资方及出资情况如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 孔凡伟 | 货币 | 5,580.00 | 93.00 | 2,046.00 | 34.10 |
| 2 | 段花山 | 货币 | 420.00 | 7.00 | 154.00 | 2.57 |
| | **合 计** | | **6,000.00** | **100.00** | **2,200.00** | **36.67** |

2014 年 1 月晶导有限公司股东会作出决议，同意晶导有限公司实收资本由 2,200 万元变更为 3,200 万元，本次新增实收资本 1,000 万元由孔凡伟缴纳 930 万元，段花山缴纳 70 万元。本次增资由山东鼎泰会计师事务所有限公司出具鲁鼎泰会验字【2014】济 0038 号《验资报告》予以验证。增资后出资方及出资情况如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 孔凡伟 | 货币 | 5,580.00 | 93.00 | 2,976.00 | 49.60 |
| 2 | 段花山 | 货币 | 420.00 | 7.00 | 224.00 | 3.73 |
| | **合 计** | | **6,000.00** | **100.00** | **3,200.00** | **53.33** |

2014 年 2 月晶导有限公司股东会作出决议，同意晶导有限公司实收资本由 3,200 万元变更为 4,200 万元，本次增加实收资本 1,000 万元由孔凡伟缴纳 930 万元，段花山缴纳 70 万元。本次增资由山东鼎泰会计师事务所有限公司出具鲁鼎泰会验字【2014】济 0145 号《验资报告》予以验证。增资后出资方及出资情况如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 孔凡伟 | 货币 | 5,580.00 | 93.00 | 3,906.00 | 65.10 |

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 段花山 | 货币 | 420.00 | 7.00 | 294.00 | 4.90 |
| | **合　计** | | **6,000.00** | **100.00** | **4,200.00** | **70.00** |

2014 年 4 月晶导有限公司股东会作出决议，同意晶导有限公司实收资本由 4,200 万元变更为 6,000 万元，本次增加实收资本 1,800 万元由孔凡伟缴纳 1,674 万元，段花山缴纳 126 万元》。增资后出资方及出资情况如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 孔凡伟 | 货币 | 5,580.00 | 93.00 | 5,580.00 | 93.00 |
| 2 | 段花山 | 货币 | 420.00 | 7.00 | 420.00 | 7.00 |
| | **合　计** | | **6,000.00** | **100.00** | **6,000.00** | **100.00** |

2014 年 6 月晶导有限公司股东会作出决议，同意晶导有限公司注册资本由 6,000 万元变更为 12,000 万元，新增注册资本 6,000 万元由孔凡伟认缴 5,580 万元，段花山认缴 420 万元。至 2014 年 12 月，晶导有限公司已收到孔凡伟、段花山缴纳的上述出资。增资后出资方及出资情况如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 孔凡伟 | 货币 | 11,160.00 | 93.00 | 11,160.00 | 93.00 |
| 2 | 段花山 | 货币 | 840.00 | 7.00 | 840.00 | 7.00 |
| | **合　计** | | **12,000.00** | **100.00** | **12,000.00** | **100.00** |

2015 年 5 月晶导有限公司股东会作出决议，同意晶导有限公司注册资本由 12,000 万元变更为 15,000 万元，新增注册资本 3,000 万元由孔凡伟认缴 2,790 万元，段花山认缴 210 万元。至 2015 年 8 月晶导有限公司已收到孔凡伟、段花山缴纳的上述出资。增资后出资方及出资情况如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 孔凡伟 | 货币 | 13,950.00 | 93.00 | 13,950.00 | 93.00 |
| 2 | 段花山 | 货币 | 1,050.00 | 7.00 | 1,050.00 | 7.00 |
| | **合　计** | | **15,000.00** | **100.00** | **15,000.00** | **100.00** |

2016 年 5 月晶导有限公司股东会作出决议，同意晶导有限公司注册资本由 15,000 万元变更为 16,200 万元，新增注册资本 1,200 万元由郑渠江以货币出资 3,000 万元（1,000 万元计入注册资本，2,000 万元计入资本公积），颜晓东以货币出资 300 万元（100 万元计入注册资本，200 万元计入资本公积），宋哲以货币出资 300 万元（100 万元计入注册资本，200 万元计入资本公积）。至 2016 年 6 月晶导有限公司已收到上述出资。增资后出资方及出资情况如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 孔凡伟 | 货币 | 13,950.00 | 86.11 | 13,950.00 | 86.11 |
| 2 | 段花山 | 货币 | 1,050.00 | 6.48 | 1,050.00 | 6.48 |
| 3 | 郑渠江 | 货币 | 1,000.00 | 6.17 | 1,000.00 | 6.17 |
| 4 | 颜晓东 | 货币 | 100.00 | 0.62 | 100.00 | 0.62 |
| 5 | 宋哲 | 货币 | 100.00 | 0.62 | 100.00 | 0.62 |
| **合 计** | | | **16,200.00** | **100.00** | **16,200.00** | **100.00** |

2016 年 9 月晶导有限公司股东会作出决议，同意晶导有限公司注册资本由 16,200 万元变更为 17,500 万元，新增注册资本 1,300 万元由郑友鹏以货币出资 3,600 万元（1,200 万元计入注册资本，2,400 万元计入资本公积），马奕俊以货币出资 300 万元（100 万元计入注册资本，200 万元计入资本公积）。至 2016 年 12 月，晶导有限公司已收到上述出资。增资后出资方及出资情况如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 孔凡伟 | 货币 | 13,950.00 | 79.72 | 13,950.00 | 79.72 |
| 2 | 郑友鹏 | 货币 | 1,200.00 | 6.86 | 1,200.00 | 6.86 |
| 3 | 段花山 | 货币 | 1,050.00 | 6.00 | 1,050.00 | 6.00 |
| 4 | 郑渠江 | 货币 | 1,000.00 | 5.71 | 1,000.00 | 5.71 |
| 5 | 颜晓东 | 货币 | 100.00 | 0.57 | 100.00 | 0.57 |
| 6 | 宋哲 | 货币 | 100.00 | 0.57 | 100.00 | 0.57 |
| 7 | 马奕俊 | 货币 | 100.00 | 0.57 | 100.00 | 0.57 |
| **合 计** | | | **17,500.00** | **100.00** | **17,500.00** | **100.00** |

2017 年 5 月晶导有限公司股东会作出决议，同意股东宋哲将其持有的晶导有限公司 0.57%的股权以 400 万元的价格转让给冯焕培，同意股东马奕俊将其持有的晶导有限公司 0.57%的股权以 400 万元的价格转让给冯焕培。2017 年 5 月宋哲、马奕俊分别与冯焕培签署《山东晶导微电子有限公司之股权转让协议》，并完成股权转让。

2017 年 5 月，晶导有限公司股东会作出决议，同意晶导有限公司注册资本由 17,500 万元变更为 20,750 万元，新增注册资本 3,250 万元由冯焕培以货币出资 5,000 万元（1,250 万元计入注册资本，3,750 万元计入资本公积），李道远以货币出资 1,600 万元（400 万元计入注册资本，1,200 万元计入资本公积），李丐腾以货币出资 6,400 万元（1,600 万元计入注册资本，4,800 万元计入资本公积）。至 2017 年 5 月，晶导有限公司已收到上述出资。2017 年 5 月变更后出资方及出资情况如下:

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 孔凡伟 | 货币 | 13,950.00 | 67.23 | 13,950.00 | 67.23 |
| 2 | 李丐腾 | 货币 | 1,600.00 | 7.71 | 1,600.00 | 7.71 |

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 冯焕培 | 货币 | 1,450.00 | 6.99 | 1,450.00 | 6.99 |
| 4 | 郑友鹏 | 货币 | 1,200.00 | 5.78 | 1,200.00 | 5.78 |
| 5 | 段花山 | 货币 | 1,050.00 | 5.06 | 1,050.00 | 5.06 |
| 6 | 郑渠江 | 货币 | 1,000.00 | 4.82 | 1,000.00 | 4.82 |
| 7 | 李道远 | 货币 | 400.00 | 1.93 | 400.00 | 1.93 |
| 8 | 颜晓东 | 货币 | 100.00 | 0.48 | 100.00 | 0.48 |
| | 合　计 | | **20,750.00** | **100.00** | **20,750.00** | **100.00** |

2017 年 9 月，晶导有限公司股东会作出决议，同意股东孔凡伟将其持有的晶导有限 9.64%的股权以 2,000 万元的价格转让给晶圣合伙； 2017 年 9 月，孔凡伟与晶圣合伙签署《山东晶导微电子有限公司之股权转让协议》。本次变更完成后，晶导有限公司的股东及股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 孔凡伟 | 货币 | 11,950.00 | 57.59 | 11,950.00 | 57.59 |
| 2 | 晶圣合伙 | 货币 | 2,000.00 | 9.64 | 2,000.00 | 9.64 |
| 3 | 李丐腾 | 货币 | 1,600.00 | 7.71 | 1,600.00 | 7.71 |
| 4 | 冯焕培 | 货币 | 1,450.00 | 6.99 | 1,450.00 | 6.99 |
| 5 | 郑友鹏 | 货币 | 1,200.00 | 5.78 | 1,200.00 | 5.78 |
| 6 | 段花山 | 货币 | 1,050.00 | 5.06 | 1,050.00 | 5.06 |
| 7 | 郑渠江 | 货币 | 1,000.00 | 4.82 | 1,000.00 | 4.82 |
| 8 | 李道远 | 货币 | 400.00 | 1.93 | 400.00 | 1.93 |
| 9 | 颜晓东 | 货币 | 100.00 | 0.48 | 100.00 | 0.48 |
| | 合　计 | | **20,750.00** | **100.00** | **20,750.00** | **100.00** |

2018 年 3 月，本公司执行董事孔凡伟审议并通过《关于山东晶导微电子有限公司整体变更公司形式为股份有限公司的议案》，由本公司全体股东共同作为发起人变更公司形式为股份有限公司。2018 年 3 月 20 日，全体发起人已按发起人协议、章程之规定，以其拥有的山东晶导微电子有限公司截至 2017 年 9 月 30 日经审计后净资产 410,776,229.43 元（评估值 472,231,255.62 元），作价人民币 410,776,229.43 元，折股 20,750 万股，每股面值人民币 1 元，余额 203,276,229.43 元作为资本公积。2018 年 3 月 27 日，本公司经济宁市工商行政管理局核准变更为山东晶导微电子股份有限公司。

2018 年 7 月，本公司 2018 年第二次临时股东大会作出决议，审议通过《关于公司向特定对象发行 4,651 万股新股暨增加注册资本的议案》，同意以 4.30 元/股的价格向福建安芯、西藏达孜三行、西藏三瀛、青岛聚合盛、徐州睿德信、深圳睿德信、烟台鲁申、冯焕培等八名对象发行 4,651 万股新股，筹集资金 19,999.30 万元，其中 4,651 万元计入公司注册资本，15,348.30 万元计入公司资本公积。本次定增由致同会计师事务所（特殊普通伙）出具致同

验字（2020）第 371ZC00136 号《验资报告》予以验证。本次变更完成后，本公司的股东及股权结构如下：

| 序号 | 股东名称 | 出资形式 | 认缴出资金额（万元） | 认缴出资比例（%） | 实缴出资金额（万元） | 实缴出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 孔凡伟 | 净资产折股 | 11,950.00 | 47.05 | 11,950.00 | 47.05 |
| 2 | 曲阜晶圣股权投资合伙企业（有限合伙） | 净资产折股 | 2,000.00 | 7.87 | 2,000.00 | 7.87 |
| 3 | 福建省安芯产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 货币 | 1,744.00 | 6.87 | 1,744.00 | 6.87 |
| 4 | 冯焕培 | 净资产折股及货币 | 1,686.00 | 6.64 | 1,686.00 | 6.64 |
| 5 | 李丐腾 | 净资产折股 | 1,600.00 | 6.30 | 1,600.00 | 6.30 |
| 6 | 郑友鹏 | 净资产折股 | 1,200.00 | 4.72 | 1,200.00 | 4.72 |
| 7 | 段花山 | 净资产折股 | 1,050.00 | 4.13 | 1,050.00 | 4.13 |
| 8 | 郑渠江 | 净资产折股 | 1,000.00 | 3.94 | 1,000.00 | 3.94 |
| 9 | 徐州市睿德信浚易股权投资合伙企业（有限合伙） | 货币 | 931.00 | 3.67 | 931.00 | 3.67 |
| 10 | 烟台鲁申股权投资合伙企业（有限合伙） | 货币 | 810.00 | 3.19 | 810.00 | 3.19 |
| 11 | 李道远 | 净资产折股 | 400.00 | 1.58 | 400.00 | 1.58 |
| 12 | 青岛聚合盛股权投资合伙企业（有限合伙） | 货币 | 349.00 | 1.37 | 349.00 | 1.37 |
| 13 | 西藏达孜三行资本股权投资合伙企业(有限合伙） | 货币 | 249.00 | 0.98 | 249.00 | 0.98 |
| 14 | 深圳市睿德信投资集团有限公司 | 货币 | 232.00 | 0.91 | 232.00 | 0.91 |
| 15 | 颜晓东 | 净资产折股 | 100.00 | 0.39 | 100.00 | 0.39 |
| 16 | 西藏三瀛寄托股权投资合伙企业（有限合伙） | 货币 | 100.00 | 0.39 | 100.00 | 0.39 |
| 合 计 | | | 25,401.00 | 100.00 | 25,401.00 | 100.00 |

2019 年 12 月，本公司 2019 年第一次临时股东大会作出决议，审议并通过《关于公司增资扩股方案的议案》，同意以资本公积向全体股东按持股比例转增股本，每 10 股转增 3 股，资本公积转增股本总数共计 7,620.30 万股，在前述资本公积转增股本基础上，同意本公司以 3.83 元/股的价格向上海飞科投资有限公司、冯焕培发行 31,331,500 股新股，筹集资金 119,999,645.00 元，其中 31,331,500.00 元计入公司注册资本，88,668,145.00 元计入公司资本公积。此次转增及定增事项由致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 12 月 26 日出具致同验字（2019）第 371ZC0304 号《验资报告》予以验证。

截至 2020 年 6 月 30 日，股权结构未发生变化。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有子公司山东晶导进出口有限公司。

本公司及子公司业务性质和主要经营活动：本公司属于半导体行业，主要产品为半导体分立器件，客户主要为照明、电子等生产公司，销售策略分直销及经销；子公司为进出口贸

易公司，主要从事电子产品的进出口业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第七次会议于 2020 年 9 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围无变化。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策见附注三、13 和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割

的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

**2019 年 1 月 1 日以前**

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金

融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

**2019 年 1 月 1 日以后**

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

**以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

**以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

**以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

**2019 年 1 月 1 日以前**

本公司的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、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

**2019 年 1 月 1 日以后**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

**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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

**以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（6）金融资产减值

**2019 年 1 月 1 日以前**

除了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其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，

不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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。

以成本计量的金融资产

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，或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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

**2019 年 1 月 1 日以后**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）；

**预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认

后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

1）应收票据、应收账款、合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产（2020 年 1 月 1 日以后），无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收企业客户款项

C、合同资产（2020 年 1 月 1 日以后）

- 合同资产组合 1：产品销售

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2）其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征

将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收回的预付款项
- 其他应收款组合 2：押金、保证金
- 其他应收款组合 3：备用金
- 其他应收款组合 4：应收出口退税款
- 其他应收款组合 5：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

3）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

**信用风险显著增加的评估**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；

- 金融资产逾期超过 90 天。

**已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

**预期信用损失准备的列报**

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

**核销**

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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。

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

10、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

**2019 年 1 月 1 日以前**

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计

提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备:

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|---|---|---|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 其他组合 | 资产类型 | 不计提坏账准备 |

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

| 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 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 50.00 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 | 100.00 |

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下:

| 组合名称 | 计提方法说明 |
|---|---|
| 其他组合 | 不计提坏账准备 |

**2019 年 1 月 1 日以后**

见“附注三、8（6）金融资产减值”之“2019 年 1 月 1 日以后”。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下:

| 类　别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---|---|---|---|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5.00 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 5 | 5.00 | 19.00 |
| 电子设备及其他 | 3 | 5.00 | 31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条

件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、知识产权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 | |
| 软件系统 | 2-10 | 直线法 | |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件:

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。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

**2020 年 1 月 1 日以前**

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法

确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

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

（2）具体方法

本公司销售业务收入确认的具体方法如下：

公司主要销售功率二极管、整流桥等产品，产品销售收入分内销产品收入和外销产品收入。其中：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司按照合约将产品交付给客户，客户收到商品验收确认，且产品销售收入金额确定，已经收到货款或取得收款凭据，相关经济利益很可能流入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已按合约将产品出口报关，取得报关单、提单，相关收入和成本能可靠计量。

**2020 年 1 月 1 日以后**

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象:

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8(6)）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售业务收入确认的具体方法如下:

公司主要销售功率二极管、整流桥等产品，产品销售收入分内销产品收入和外销产品收入。其中:

内销产品收入确认需满足以下条件：公司按照合约将产品交付给客户，客户收到商品验收确认，且产品销售收入金额确定，已经收到货款或取得收款凭据，相关经济利益很可能流入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已按合约将产品出口报关，取得报关单、提单，相关收入和成本能可靠计量。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

27、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量（2019 年 1 月 1 日之后）

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

**2017 年度会计政策变更**

本公司于 2017 年 5 月 28 日开始采用财政部于 2017 年颁布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》；于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》；财务报表按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号）编制。

①《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等；对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。

本公司在 2017 年 5 月 28 日到本财务报表截止日期间不存在持有待售的非流动资产、处置组和终止经营。采用该准则对本公司财务状况和经营成果没有重大影响。

②根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额

法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。对2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下：

2017 年度：合并利润表：其他收益调增 1,417,416.89 元，营业外收入调减 1,417,416.89 元。公司利润表：其他收益调增 1,417,416.89 元，营业外收入调减 1,417,416.89 元。

③根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30 号），在利润表中新增“资产处置收益”项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。

相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。

采用该准则对本公司财务状况和经营成果产生的影响如下：

2017 年度：合并利润表：资产处置收益调增 446,544.11 元，营业外收入调减 572,498.13 元；营业外支出调减 125,954.02 元。公司利润表：资产处置收益调增 446,544.11 元，营业外收入调减 572,498.13 元，营业外支出调减 125,954.02 元。

**2018 年度会计政策变更**

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本公司作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在"其他收益"中填列，对可比期间的比较数据进行调整。

上述解读对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

本公司实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报，对可比期间的比较数据进行调整。

③财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则解释第 9 号-关于权益法下有关投资净损失的会计处理》（财会[2017]16 号）、《企业会计准则解释第 10 号-关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》（财会[2017]17 号）、《企业会计准则解释第 11 号-关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》（财会[2017]18 号）和《企业会计准则解释第 12 号-关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》（财会[2017]19 号）【统称解释 9-12 号】，自 2018 年 1 月 1 日起施行。除了解释第 9 号要求追溯调整之外，解释第 10-12 号不要求追溯调整。

解释第 9-12 号对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

**2019 年度会计政策变更**

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号文，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年发布《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策见附注三、10。

新金融工具准则要求根据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，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

| 原金融工具准则 | | | 新金融工具准则 | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 项 目 | 类别 | 账面价值 | 项 目 | 类别 | 账面价值 |
| 应收票据 | 摊余成本 | 52,490,253.28 | 应收票据 | 摊余成本 | 48,426,443.19 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 4,063,810.09 |
| 应收账款 | 摊余成本 | 125,547,745.69 | 应收账款 | 摊余成本 | 125,547,745.69 |
| | | | 应收款项融资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | |
| 其他应收款 | 摊余成本 | 833,677.71 | 其他流动资产 | 摊余成本 | |
| | | | 其他应收款 | 摊余成本 | 833,677.71 |

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

| 项 目 | 调整前账面金额（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额（2019年1月1日） |
|---|---|---|---|---|
| **资产：** | | | | |
| 应收票据 | 52,490,253.28 | -4,063,810.09 | | 48,426,443.19 |
| 应收账款 | 125,547,745.69 | | | 125,547,745.69 |
| 应收款项融资 | | 4,063,810.09 | | 4,063,810.09 |
| 其他应收款 | 833,677.71 | | | 833,677.71 |
| **负债：** | | | | |
| **股东权益：** | | | | |

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的

2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下:

| 计量类别 | 调整前账面金额（2018年12月31日） | 重分类 | 重新计量 | 调整后账面金额（2019年1月1日） |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款减值准备 | 6,607,776.09 | | | 6,607,776.09 |
| 其他应收款减值准备 | 516,472.59 | | | 516,472.59 |

③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“ 新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

上述准则变更对本公司财务状况和经营成果无影响。

④新非货币性交换准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

上述准则变更对本公司财务状况和经营成果无影响。

**2020 年度会计政策变更**

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：预收

款项等。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初财务报表其他相关项目金额，上述准则变更对本公司期初留存收益无影响。

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 影响金额（2020 年 1 月 1 日） |
|---|---|---|
| 因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。 | 合同负债 | 2,857,115.97 |
| | 预收款项 | -3,228,541.05 |
| | 其他流动负债 | 371,425.08 |

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年 1-6 月财务报表相关项目的影响如下：

| 受影响的资产负债表项目 | 影响金额 2020 年 6 月 30 日 |
|---|---|
| 合同负债 | 3,910,222.91 |
| 预收款项 | -4,418,551.89 |
| 其他流动负债 | 508,328.98 |

（2）重要会计估计变更

报告期内无会计估计变更。

（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：无。

## 四、税项

1、主要税种及税率

| 税　种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---|---|---|
| 增值税 | 应税收入 | 17、16、13、6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |

说明：（1）根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

（2）根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|---|---|
| 山东晶导微电子股份有限公司 | 15 |
| 山东晶导进出口有限公司 | 25 |

2、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局颁发的编号为 GR201737000065 的高新技术企业证书，山东晶导微电子股份有限公司自 2017 年起享受高新技术企业优惠所得税税率 15%，有效期三年。

## 五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项　目 | 2020.06.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金: | | | 8,287.18 | | | 2,890.19 |
| 银行存款: | | | 77,426,558.45 | | | 242,924,708.93 |
| 人民币 | | | 76,928,874.55 | | | 240,506,034.93 |
| 美元 | 70,299.30 | 7.0795 | 497,683.90 | 346,703.65 | 6.9762 | 2,418,674.00 |
| **合　计** | **70,299.30** | | **77,434,845.63** | **346,703.65** | | **242,927,599.12** |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 库存现金: | | | 1,572.70 | | | 5,056.58 |
| 银行存款: | | | 164,687,238.41 | | | 25,049,301.18 |
| 人民币 | | | 164,021,629.16 | | | 25,049,298.61 |
| 美元 | 96,982.37 | 6.8632 | 665,609.25 | 0.40 | 6.5342 | 2.57 |
| 其他货币资金: | | | 10,725,671.84 | | | 6,093,900.00 |
| **合　计** | **96,982.37** | | **175,414,482.95** | **0.40** | | **31,148,257.76** |

说明：2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，其他货币资金为 6,093,900.00 元、10,725,671.84 元，为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的银行承兑汇票所存入的保证金。

2、应收票据

| 票据种类 | 2020.06.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票 | 55,971,973.77 | | 55,971,973.77 | 69,387,804.82 | | 69,387,804.82 |
| 其中：商业承兑汇票 | 455,497.73 | | 455,497.73 | 2,151,079.88 | | 2,151,079.88 |

（续上表）

| 票据种类 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | 4,063,810.09 | | 4,063,810.09 | 1,182,912.50 | | 1,182,912.50 |
| 信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票 | 48,426,443.19 | | 48,426,443.19 | 38,682,941.60 | | 38,682,941.60 |
| 其中：商业承兑汇票 | 444,070.47 | | 444,070.47 | 45,000.00 | | 45,000.00 |
| **合　计** | **52,490,253.28** | | **52,490,253.28** | **39,865,854.10** | | **39,865,854.10** |

（1）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种　类 | 2020.06.30 | | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | 59,211,743.78 | | 59,865,257.51 | |
| 信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票 | | 55,628,840.70 | | 68,081,163.63 |
| **合　计** | **59,211,743.78** | **55,628,840.70** | **59,865,257.51** | **68,081,163.63** |

（续上表）

| 种　类 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | 89,837,300.75 | | 71,624,062.60 | |
| 信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票 | | 47,481,459.84 | | 37,563,941.60 |
| **合　计** | **89,837,300.75** | **47,481,459.84** | **71,624,062.60** | **37,563,941.60** |

3、应收账款

（1）按账龄披露

| 账　龄 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 182,788,774.37 | 143,841,446.98 | 132,155,521.78 | 129,730,724.95 |
| 1 至 2 年 | 514.92 | 13,088.30 | | 58,334.69 |
| 2 至 3 年 | 12,809.18 | | | |
| 小　计 | **182,802,098.47** | **143,854,535.28** | **132,155,521.78** | **129,789,059.64** |
| 减：坏账准备 | 9,145,894.80 | 7,193,381.18 | 6,607,776.09 | 6,492,369.71 |
| **合　计** | **173,656,203.67** | **136,661,154.10** | **125,547,745.69** | **123,296,689.93** |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2020.06.30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 182,802,098.47 | 100.00 | 9,145,894.80 | 5.00 | 173,656,203.67 |
| 其中： | | | | | |
| 应收企业客户款项 | 182,802,098.47 | 100.00 | 9,145,894.80 | 5.00 | 173,656,203.67 |
| **合 计** | **182,802,098.47** | **100.00** | **9,145,894.80** | **5.00** | **173,656,203.67** |

（续上表）

| 类别 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 143,854,535.28 | 100.00 | 7,193,381.18 | 5.00 | 136,661,154.10 |
| 其中： | | | | | |
| 应收企业客户款项 | 143,854,535.28 | 100.00 | 7,193,381.18 | 5.00 | 136,661,154.10 |
| **合 计** | **143,854,535.28** | **100.00** | **7,193,381.18** | **5.00** | **136,661,154.10** |

（续上表）

| 类别 | 2019.01.01 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 132,155,521.78 | 100.00 | 6,607,776.09 | 5.00 | 125,547,745.69 |
| 其中： | | | | | |
| 应收企业客户款项 | 132,155,521.78 | 100.00 | 6,607,776.09 | 5.00 | 125,547,745.69 |
| **合 计** | **132,155,521.78** | **100.00** | **6,607,776.09** | **5.00** | **125,547,745.69** |

① 截至 2020 年 06 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户款项

| | 2020.06.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 182,788,774.37 | 9,139,438.72 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 514.92 | 51.49 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 12,809.18 | 6,404.59 | 50.00 |
| **合 计** | **182,802,098.47** | **9,145,894.80** | **5.00** |

② 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户款项

| | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 143,841,446.98 | 7,192,072.35 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 13,088.30 | 1,308.83 | 10.00 |
| **合 计** | **143,854,535.28** | **7,193,381.18** | **5.00** |

③ 截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

| 种 类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 132,155,521.78 | 100.00 | 6,607,776.09 | 5.00 | 125,547,745.69 |
| 其中：账龄组合 | 132,155,521.78 | 100.00 | 6,607,776.09 | 5.00 | 125,547,745.69 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| **合 计** | **132,155,521.78** | **100.00** | **6,607,776.09** | **5.00** | **125,547,745.69** |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 132,155,521.78 | 100.00 | 6,607,776.09 | 5.00 | 125,547,745.69 |

④ 截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

| 种 类 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 129,789,059.64 | 100.00 | 6,492,369.71 | 5.00 | 123,296,689.93 |
| 其中：账龄组合 | 129,789,059.64 | 100.00 | 6,492,369.71 | 5.00 | 123,296,689.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| **合 计** | **129,789,059.64** | **100.00** | **6,492,369.71** | **5.00** | **123,296,689.93** |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 129,730,724.95 | 99.96 | 6,486,536.24 | 5.00 | 123,244,188.71 |
| 1 至 2 年 | 58,334.69 | 0.04 | 5,833.47 | 10.00 | 52,501.22 |
| **合 计** | **129,789,059.64** | **100.00** | **6,492,369.71** | **5.00** | **123,296,689.93** |

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,952,513.62 元，无收回或转回坏账准备。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

| | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 2018.12.31 | 6,607,776.09 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | |
| 2019.01.01 | 6,607,776.09 |
| 本期计提 | 585,627.72 |
| 本期收回或转回 | 22.63 |
| 本期核销 | |
| **2019.12.31** | **7,193,381.18** |

2018 年计提坏账准备金额 119,579.46 元，无收回或转回坏账准备。

2017 年计提坏账准备金额 960,153.31 元，无收回或转回坏账准备。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

| 项　目 | 核销金额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 实际核销的应收账款 | | | 4,173.08 | |

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 深圳市百度微半导体有限公司 | 19,430,148.19 | 10.63 | 971,507.41 |
| 强茂电子（无锡）有限公司 | 18,762,077.56 | 10.26 | 938,103.88 |
| 深圳市千佰易电子科技有限公司 | 17,899,159.50 | 9.79 | 894,957.98 |
| 深圳市越加红电子有限公司 | 12,657,271.04 | 6.92 | 632,863.55 |
| 深圳威谷微电子技术有限公司 | 10,198,739.00 | 5.58 | 509,936.95 |
| **合　计** | **78,947,395.29** | **43.18** | **3,947,369.77** |

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 深圳市百度微半导体有限公司 | 15,075,079.06 | 10.48 | 753,753.95 |
| 强茂电子（无锡）有限公司 | 12,273,215.93 | 8.53 | 613,660.80 |
| 深圳市越加红电子有限公司 | 11,368,137.98 | 7.90 | 568,406.90 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 深圳市千佰易电子科技有限公司 | 9,594,468.28 | 6.67 | 479,723.41 |
| 漳州立达信灯具有限公司 | 8,858,066.48 | 6.16 | 442,903.32 |
| **合　计** | **57,168,967.73** | **39.74** | **2,858,448.38** |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 深圳市千佰易电子科技有限公司 | 14,733,053.80 | 11.15 | 736,652.69 |
| 漳州立达信灯具有限公司 | 13,265,796.06 | 10.04 | 663,289.80 |
| 深圳市越加红电子有限公司 | 13,017,338.20 | 9.85 | 650,866.91 |
| 深圳威谷微电子技术有限公司 | 7,958,588.38 | 6.02 | 397,929.42 |
| 强茂电子（无锡）有限公司 | 7,237,902.94 | 5.48 | 361,895.15 |
| **合　计** | **56,212,679.38** | **42.54** | **2,810,633.97** |

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 漳州立达信灯具有限公司 | 15,576,382.12 | 12.00 | 778,819.11 |
| 深圳市越加红电子有限公司 | 11,991,404.00 | 9.24 | 599,570.20 |
| 深圳市千佰易电子科技有限公司 | 9,527,003.80 | 7.34 | 476,350.19 |
| 深圳威谷微电子技术有限公司 | 8,234,444.55 | 6.34 | 411,722.23 |
| 强茂电子（无锡）有限公司 | 6,030,445.85 | 4.65 | 301,522.29 |
| **合　计** | **51,359,680.32** | **39.57** | **2,567,984.02** |

4、应收款项融资

| 项　目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 应收票据 | 97,488.68 | 1,112,288.89 | | |
| 减：其他综合收益-公允价值变动 | | | | |
| **合 计** | **97,488.68** | **1,112,288.89** | | |

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

| 账　龄 | 2020.06.30 | | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例% | 金　额 | 比例% |
| 1 年以内 | 4,615,979.32 | 99.95 | 2,270,139.81 | 99.91 |
| 1 至 2 年 | | | 2,156.06 | 0.09 |
| 2-3 年 | 2,156.06 | 0.05 | | |

| 合　计 | 4,618,135.38 | 100.00 | 2,272,295.87 | 100.00 |
|---|---|---|---|---|

（续上表）

| 账　龄 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例% | 金　额 | 比例% |
| 1 年以内 | 3,105,148.38 | 100.00 | 2,812,468.40 | 100.00 |

（2）各报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 06 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|---|---|---|
| FILMTRONICS.INC | 3,389,552.93 | 73.40 |
| 宁波港波电子有限公司 | 446,727.96 | 9.67 |
| 潍坊华美精细技术陶瓷股份有限公司 | 150,540.00 | 3.26 |
| 中铜华中铜业有限公司 | 145,861.51 | 3.16 |
| 有研亿金新材料有限公司 | 104,600.00 | 2.26 |
| **合　计** | 4,237,282.40 | **91.75** |

截至 2019 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|---|---|---|
| 中铝洛阳铜业有限公司北京销售分公司 | 1,322,673.03 | 58.21 |
| 烟台招金励福贵金属股份有限公司 | 476,000.00 | 20.95 |
| 宁波港波电子有限公司 | 115,891.35 | 5.10 |
| 海关税款 | 88,516.09 | 3.90 |
| 邦壮电子材料有限公司 | 76,579.27 | 3.37 |
| **合　计** | **2,079,659.74** | **91.53** |

截至 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|---|---|---|
| FILMTRONICS.INC | 1,969,338.21 | 63.42 |
| 上海呈乾实业有限公司 | 272,950.00 | 8.79 |
| 上海五星铜业股份有限公司 | 171,874.65 | 5.54 |
| 北京化学试剂研究所有限责任公司 | 114,000.00 | 3.67 |
| 山东天行健国际货运代理有限公司 | 106,381.99 | 3.43 |
| **合　计** | **2,634,544.85** | **84.85** |

截至 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

| 单位名称 | 预付款项期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例% |
|---|---|---|
| 国网山东省电力公司曲阜市供电公司 | 1,087,952.23 | 38.68 |
| FILMTRONICS.INC | 902,995.68 | 32.11 |
| 无锡凡华半导体科技有限公司 | 148,500.00 | 5.28 |
| 上海昂观实业有限公司 | 126,600.00 | 4.50 |
| 杭州中安电子有限公司 | 80,000.00 | 2.84 |
| **合　计** | **2,346,047.91** | **83.41** |

6、其他应收款

| 项　目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 613,700.00 | 324,100.00 | 833,677.71 | 888,277.88 |

（1）按账龄披露

| 账　龄 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 430,000.00 | 38,000.00 | 843,267.24 | 891,868.76 |
| 1 至 2 年 | 58,000.00 | 320,000.00 | 10,955.77 | 45,427.29 |
| 2 至 3 年 | 310,955.77 | 10,955.77 | 45,427.29 | |
| 3 至 4 年 | 45,427.29 | 45,427.29 | | |
| 4 至 5 年 | | | | 450,500.00 |
| 5 年以上 | 450,500.00 | 450,500.00 | 450,500.00 | |
| **小　计** | **1,294,883.06** | **864,883.06** | **1,350,150.30** | **1,387,796.05** |
| 减：坏账准备 | 681,183.06 | 540,783.06 | 516,472.59 | 499,518.17 |
| **合　计** | **613,700.00** | **324,100.00** | **833,677.71** | **888,277.88** |

（2）按款项性质披露

| 项目 | 2020.06.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 押金、保证金 | 358,000.00 | 155,800.00 | 202,200.00 | 358,000.00 | 33,900.00 | 324,100.00 |
| 应收回的预付款项 | 450,500.00 | 450,500.00 | | 450,500.00 | 450,500.00 | |
| 备用金 | 60,000.00 | | 60,000.00 | | | |
| 保险赔偿金 | 370,000.00 | 18,500.00 | 351,500.00 | | | |
| 其他 | 56,383.06 | 56,383.06 | | 56,383.06 | 56,383.06 | |
| **合　计** | **1,294,883.06** | **681,183.06** | **613,700.00** | **864,883.06** | **540,783.06** | **324,100.00** |

续上表:

| 项目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收出口退税款 | 523,267.24 | 26,163.36 | 497,103.88 | 870,349.47 | 43,517.47 | 826,832.00 |
| 押金、保证金 | 320,000.00 | 16,000.00 | 304,000.00 | 6,000.00 | 300.00 | 5,700.00 |
| 应收回的预付款项 | 450,500.00 | 450,500.00 | | 450,500.00 | 450,500.00 | |
| 其他 | 56,383.06 | 23,809.23 | 32,573.83 | 60,946.58 | 5,200.70 | 55,745.88 |
| **合 计** | **1,350,150.30** | **516,472.59** | **833,677.71** | **1,387,796.05** | **499,518.17** | **888,277.88** |

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 押金、保证金 | 358,000.00 | 43.52 | 155,800.00 | 202,200.00 | 信用风险未显著增加 |
| 备用金 | 60,000.00 | | | 60,000.00 | 无信用风险 |
| 其他 | 370,000.00 | 5.00 | 18,500.00 | 351,500.00 | 信用风险未显著增加 |
| **合 计** | **788,000.00** | **22.12** | **174,300.00** | **613,700.00** | **--** |

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 06 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率（%） | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 358,500.00 | 100.00 | 358,500.00 | | 逾期 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 92,000.00 | 100.00 | 92,000.00 | | 逾期 |
| 其他 | 56,383.06 | 100.00 | 56,383.06 | | 逾期 |
| **合 计** | **506,883.06** | **100.00** | **506,883.06** | | **--** |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 押金、保证金 | 358,000.00 | 9.47 | 33,900.00 | 324,100.00 | 信用风险未显著增加 |

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率（%） | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 358,500.00 | 100.00 | 358,500.00 | | 逾期 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 92,000.00 | 100.00 | 92,000.00 | | 逾期 |
| 其他 | 56,383.06 | 100.00 | 56,383.06 | | 逾期 |
| **合 计** | **506,883.06** | **100.00** | **506,883.06** | | -- |

**截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:**

| 种 类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 899,650.30 | 66.63 | 65,972.59 | 7.33 | 833,677.71 |
| 账龄组合 | 899,650.30 | 66.63 | 65,972.59 | 7.33 | 833,677.71 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 450,500.00 | 33.37 | 450,500.00 | 100.00 | |
| **合 计** | **1,350,150.30** | **100.00** | **516,472.59** | **38.25** | **833,677.71** |

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 843,267.24 | 93.73 | 42,163.36 | 5.00 | 801,103.88 |
| 1 至 2 年 | 10,955.77 | 1.22 | 1,095.58 | 10.00 | 9,860.19 |
| 2 至 3 年 | 45,427.29 | 5.05 | 22,713.65 | 50.00 | 22,713.64 |
| **合 计** | **899,650.30** | **100.00** | **65,972.59** | **7.33** | **833,677.71** |

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 358,500.00 | 358,500.00 | 100.00 | 逾期 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 92,000.00 | 92,000.00 | 100.00 | 逾期 |
| **合 计** | **450,500.00** | **450,500.00** | **100.00** | -- |

**截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:**

| 种 类 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 937,296.05 | 67.54 | 49,018.17 | 5.23 | 888,277.88 |
| 账龄组合 | 934,936.05 | 67.37 | 49,018.17 | 5.24 | 885,917.88 |
| 备用金组合 | 2,360.00 | 0.17 | | | 2,360.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 450,500.00 | 32.46 | 450,500.00 | 100.00 | |
| **合　计** | **1,387,796.05** | **100.00** | **499,518.17** | **35.99** | **888,277.88** |

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账　龄 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 889,508.76 | 95.14 | 44,475.44 | 5.00 | 845,033.32 |
| 1 至 2 年 | 45,427.29 | 4.86 | 4,542.73 | 10.00 | 40,884.56 |
| **合　计** | **934,936.05** | **100.00** | **49,018.17** | **5.24** | **885,917.88** |

B、备用金组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账　龄 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 2,360.00 | 100.00 | | | 2,360.00 |

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 358,500.00 | 358,500.00 | 100.00 | 逾期 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 92,000.00 | 92,000.00 | 100.00 | 逾期 |
| **合　计** | **450,500.00** | **450,500.00** | **100.00** | **--** |

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 33,900.00 | | 506,883.06 | 540,783.06 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --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 | 140,400.00 | | | 140,400.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 06 月 30 日余额 | 174,300.00 | | 506,883.06 | 681,183.06 |

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 2018年12月31日余额 | 65,972.59 | | 450,500.00 | 516,472.59 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | | | | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 65,972.59 | | 450,500.00 | 516,472.59 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --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 | | | 56,383.06 | 56,383.06 |
| 本期转回 | 32,072.59 | | | 32,072.59 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 33,900.00 | | 506,883.06 | 540,783.06 |

2018 年计提坏账准备金额 16,954.42 元，无收回或转回坏账准备。

2017 年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 385,334.55 元。

（5）各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 应收回的预付款项 | 358,500.00 | 5年以上 | 27.69 | 358,500.00 |
| 中国人民财产保险股份有限公司济宁市分公司 | 保险赔偿金 | 370,000.00 | 1年以内 | 28.57 | 18,500.00 |
| 厦门阳光恩耐照明有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 2-3年 | 23.17 | 150,000.00 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 应收回的预付款项 | 92,000.00 | 5年以上 | 7.10 | 92,000.00 |
| 刘延芳 | 备用金 | 30,000.00 | 1年以内 | 2.32 | |
| **合　计** | -- | **1,150,500.00** | -- | **88.85** | **619,000.00** |

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 应收回的预付款项 | 358,500.00 | 5年以上 | 41.45 | 358,500.00 |
| 厦门阳光恩耐照明有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1-2年 | 34.69 | 30,000.00 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 应收回的预付款项 | 92,000.00 | 5年以上 | 10.64 | 92,000.00 |
| 山东涵基建筑有限公司 | 电费 | 27,400.29 | 3-4年 | 3.17 | 27,400.29 |
| 浙江阳光美加照明有限公司 | 保证金 | 20,000.00 | 1-2年 | 2.31 | 1,000.00 |
| **合　计** | -- | **797,900.29** | -- | **92.26** | **508,900.29** |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 应收出口退税款 | 应收出口退税款 | 523,267.24 | 1年以内 | 38.76 | 26,163.36 |
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 应收回的预付款项 | 358,500.00 | 5年以上 | 26.55 | 358,500.00 |
| 厦门阳光恩耐照明有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 22.22 | 15,000.00 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 应收回的预付款项 | 92,000.00 | 5年以上 | 6.81 | 92,000.00 |
| 山东涵基建筑有限公司 | 电费 | 27,400.29 | 2-3年 | 2.03 | 13,700.15 |
| **合　计** | -- | **1,301,167.53** | -- | **96.37** | **505,363.51** |

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下:

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 应收出口退税款 | 应收出口退税款 | 870,349.47 | 1年以内 | 62.72 | 43,517.47 |
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 应收回的预付款项 | 358,500.00 | 4-5年 | 25.83 | 358,500.00 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 应收回的预付款项 | 92,000.00 | 4-5年 | 6.63 | 92,000.00 |
| 山东涵基建筑有限公司 | 电费 | 27,400.29 | 1-2年 | 1.97 | 2,740.03 |
| 曲阜市建筑工程公司 | 电费 | 18,027.00 | 1-2年 | 1.30 | 1,802.70 |
| **合　计** | -- | **1,366,276.76** | -- | **98.45** | **498,560.20** |

7、存货

（1）存货分类

| 存货种类 | 2020.06.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 52,807,538.13 | 2,282,241.55 | 50,525,296.58 | 30,110,229.84 | 2,468,382.04 | 27,641,847.80 |
| 委托加工物资 | 3,036,680.93 | | 3,036,680.93 | 3,820,160.03 | | 3,820,160.03 |
| 在产品及自制半成品 | 68,965,067.26 | 2,155,027.11 | 66,810,040.15 | 68,960,793.18 | 3,444,817.78 | 65,515,975.40 |
| 库存商品 | 23,242,032.60 | 6,058,581.66 | 17,183,450.94 | 14,150,304.67 | 4,042,251.91 | 10,108,052.76 |
| 发出商品 | 15,411,408.40 | | 15,411,408.40 | 12,511,444.95 | | 12,511,444.95 |
| **合　计** | **163,462,727.32** | **10,495,850.32** | **152,966,877.00** | **129,552,932.67** | **9,955,451.73** | **119,597,480.94** |

（续上表）

| 存货种类 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 31,905,842.64 | 2,483,662.36 | 29,422,180.28 | 41,282,571.58 | 929,676.93 | 40,352,894.65 |
| 委托加工物资 | 4,138,689.92 | | 4,138,689.92 | 837,142.89 | | 837,142.89 |
| 在产品及自制半成品 | 72,229,481.90 | 1,147,153.53 | 71,082,328.37 | 47,480,944.50 | 240,137.46 | 47,240,807.04 |
| 库存商品 | 22,654,317.86 | 4,429,677.53 | 18,224,640.33 | 14,245,136.41 | 2,375,729.42 | 11,869,406.99 |
| 发出商品 | 9,147,482.38 | | 9,147,482.38 | 7,504,158.92 | | 7,504,158.92 |
| **合　计** | **140,075,814.70** | **8,060,493.42** | **132,015,321.28** | **111,349,954.30** | **3,545,543.81** | **107,804,410.49** |

（2）各报告期期末存货跌价减值准备

| 项　目 | 2020.01.01 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2020.06.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,468,382.04 | 509,128.83 | | 695,269.32 | | 2,282,241.55 |
| 在产品及自制半成品 | 3,444,817.78 | 82,403.66 | | 1,372,194.33 | | 2,155,027.11 |
| 库存商品 | 4,042,251.91 | 2,586,339.51 | | 570,009.76 | | 6,058,581.66 |
| **合　计** | **9,955,451.73** | **3,177,872.00** | | **2,637,473.41** | | **10,495,850.32** |

（续上表）

| 项　目 | 确定可变现净值的具体依据 | 2020年1-6月转回或转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|
| 原材料 | 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。 | 已转为库存商品并对外销售、研发耗用或合理损耗 |
| 在产品及自制半成品 | 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。 | 已转为库存商品并对外销售、研发耗用或合理损耗 |
| 库存商品/发出商品 | 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 | 已对外销售 |
| **合　计** | -- | -- |

| 项 目 | 2019.01.01 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,483,662.36 | 247,164.52 | | 262,444.84 | | 2,468,382.04 |
| 在产品及自制半成品 | 1,147,153.53 | 2,755,736.97 | | 458,072.72 | | 3,444,817.78 |
| 库存商品 | 4,429,677.53 | 2,224,094.39 | | 2,611,520.01 | | 4,042,251.91 |
| **合 计** | 8,060,493.42 | **5,226,995.88** | | **3,332,037.57** | | **9,955,451.73** |

（续上表）

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 2019年转回或转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|
| 原材料 | 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。 | 已转为库存商品并对外销售、研发耗用或合理损耗 |
| 在产品及自制半成品 | 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。 | 已转为库存商品并对外销售、研发耗用或合理损耗 |
| 库存商品/发出商品 | 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 | 已对外销售 |
| **合 计** | -- | -- |

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 929,676.93 | 2,430,754.72 | | 876,769.29 | | 2,483,662.36 |
| 在产品及自制半成品 | 240,137.46 | 940,382.94 | | 33,366.87 | | 1,147,153.53 |
| 库存商品 | 2,375,729.42 | 2,635,711.81 | | 581,763.70 | | 4,429,677.53 |
| **合 计** | **3,545,543.81** | **6,006,849.47** | | **1,491,899.86** | | **8,060,493.42** |

（续上表）

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 2018年转回或转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|
| 原材料 | 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。 | 已转为库存商品并对外销售、研发耗用或合理损耗 |
| 在产品及自制半成品 | 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。 | 已转为库存商品并对外销售、研发耗用或合理损耗 |
| 库存商品/发出商品 | 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 | 已对外销售 |
| **合 计** | -- | -- |

| 项 目 | 2017.01.01 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 927,193.22 | 734,928.34 | | 732,444.63 | | 929,676.93 |
| 在产品及自制半成品 | | 240,137.46 | | | | 240,137.46 |
| 库存商品 | 416,792.96 | 2,284,465.97 | | 325,529.51 | | 2,375,729.42 |
| **合 计** | **1,343,986.18** | **3,259,531.77** | | **1,057,974.14** | | **3,545,543.81** |

（续上表）

| 项 目 | 确定可变现净值的具体依据 | 2017年转回或转销存货跌价准备的原因 |
|---|---|---|
| 原材料 | 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。 | 已转为库存商品并对外销售、研发耗用或合理损耗 |
| 在产品及自制半成品 | 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。 | 已转为库存商品并对外销售、研发耗用或合理损耗 |
| 库存商品/发出商品 | 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 | 已对外销售 |
| **合 计** | -- | -- |

（3）各报告期期末存货余额中不含有借款费用资本化金额。

8、其他流动资产

| 项 目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 进项税额 | | 16,699.94 | 970,096.46 | 4,611,482.48 |
| 待抵扣进项税额 | | | 960,117.62 | 1,157,655.61 |
| 待认证进项税额 | | 60,513.28 | 24,808.20 | |
| 预缴企业所得税 | | | 1,823,822.04 | 1,946,411.44 |
| 工行理财 | 80,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |
| **合 计** | **80,000,000.00** | **77,213.22** | **3,778,844.32** | **9,715,549.53** |

9、固定资产

| 项 目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 固定资产 | 582,429,293.13 | 525,337,544.23 | 426,859,080.13 | 316,453,488.72 |

（1）固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合 计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1. 2020.01.01 | 146,350,052.82 | 513,671,102.48 | 463,033.70 | 1,075,053.17 | 661,559,242.17 |
| 2.本期增加金额 | 3,479,937.14 | 82,022,591.83 | | 130,016.28 | 85,632,545.25 |
| （1）购置 | | 81,821,310.68 | | 130,016.28 | 81,951,326.96 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| （2）在建工程转入 | 3,479,937.14 | 201,281.15 | | | 3,681,218.29 |
| 3.本期减少金额 | | 282,051.28 | | | 282,051.28 |
| （1）处置或报废 | | 282,051.28 | | | 282,051.28 |
| （2）转入在建工程 | | | | | |
| 4. 2020.06.30 | 149,829,989.96 | 595,411,643.03 | 463,033.70 | 1,205,069.45 | 746,909,736.14 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2020.01.01 | 19,778,927.11 | 115,298,566.00 | 431,283.55 | 712,921.28 | 136,221,697.94 |
| 2.本期增加金额 | 3,701,741.75 | 24,463,868.59 | 8,598.47 | 169,163.02 | 28,343,371.83 |
| （1）计提 | 3,701,741.75 | 24,463,868.59 | 8,598.47 | 169,163.02 | 28,343,371.83 |
| 3.本期减少金额 | | 84,626.76 | | | 84,626.76 |
| （1）处置或报废 | | 84,626.76 | | | 84,626.76 |
| （2）转入在建工程 | | | | | |
| 4. 2020.06.30 | 23,480,668.86 | 139,677,807.83 | 439,882.02 | 882,084.30 | 164,480,443.01 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2020.01.01 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2020.06.30 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2020.06.30 账面价值 | 126,349,321.10 | 455,733,835.20 | 23,151.68 | 322,985.15 | 582,429,293.13 |
| 2. 2019.12.31 账面价值 | 126,571,125.71 | 398,372,536.48 | 31,750.15 | 362,131.89 | 525,337,544.23 |

（续上表）

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1. 2019.01.01 | 141,893,472.38 | 373,708,239.62 | 463,033.70 | 750,246.52 | 516,814,992.22 |
| 2.本期增加金额 | 6,399,323.88 | 139,970,127.81 | | 324,806.65 | 146,694,258.34 |
| （1）购置 | | 138,926,107.95 | | 324,806.65 | 139,250,914.60 |
| （2）在建工程转入 | 6,399,323.88 | 1,044,019.86 | | | 7,443,343.74 |
| 3.本期减少金额 | 1,942,743.44 | 7,264.95 | | | 1,950,008.39 |
| （1）处置或报废 | 170,450.00 | 7,264.95 | | | 177,714.95 |
| （2）转入在建工程 | 1,772,293.44 | | | | 1,772,293.44 |
| 4. 2019.12.31 | 146,350,052.82 | 513,671,102.48 | 463,033.70 | 1,075,053.17 | 661,559,242.17 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2019.01.01 | 12,889,105.31 | 76,304,180.30 | 232,734.99 | 529,891.49 | 89,955,912.09 |
| 2.本期增加金额 | 7,009,097.74 | 39,001,650.65 | 198,548.56 | 183,029.79 | 46,392,326.74 |
| （1）计提 | 7,009,097.74 | 39,001,650.65 | 198,548.56 | 183,029.79 | 46,392,326.74 |
| 3.本期减少金额 | 119,275.94 | 7,264.95 | | | 126,540.89 |
| （1）处置或报废 | 70,168.64 | 7,264.95 | | | 77,433.59 |
| （2）转入在建工程 | 49,107.30 | | | | 49,107.30 |
| 4. 2019.12.31 | 19,778,927.11 | 115,298,566.00 | 431,283.55 | 712,921.28 | 136,221,697.94 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2019.01.01 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2019.12.31 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2019.12.31 账面价值 | 126,571,125.71 | 398,372,536.48 | 31,750.15 | 362,131.89 | 525,337,544.23 |
| 2. 2018.12.31 账面价值 | 129,004,367.07 | 297,404,059.32 | 230,298.71 | 220,355.03 | 426,859,080.13 |

（续上表）

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1. 2018.01.01 | 86,266,181.69 | 283,153,739.78 | 241,857.84 | 593,809.74 | 370,255,589.05 |
| 2.本期增加金额 | 55,858,430.81 | 95,583,737.77 | 221,175.86 | 156,436.78 | 151,819,781.22 |
| （1）购置 | | 94,248,765.23 | 221,175.86 | 156,436.78 | 94,626,377.87 |
| （2）在建工程转入 | 55,858,430.81 | 1,334,972.54 | | | 57,193,403.35 |
| 3.本期减少金额 | 231,140.12 | 5,029,237.93 | | | 5,260,378.05 |
| （1）处置或报废 | 231,140.12 | 5,029,237.93 | | | 5,260,378.05 |
| 4. 2018.12.31 | 141,893,472.38 | 373,708,239.62 | 463,033.70 | 750,246.52 | 516,814,992.22 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2018.01.01 | 7,737,884.02 | 45,592,922.26 | 133,347.76 | 337,946.29 | 53,802,100.33 |
| 2.本期增加金额 | 5,179,883.49 | 31,202,059.93 | 99,387.23 | 191,945.20 | 36,673,275.85 |
| （1）计提 | 5,179,883.49 | 31,202,059.93 | 99,387.23 | 191,945.20 | 36,673,275.85 |
| 3.本期减少金额 | 28,662.20 | 490,801.89 | | | 519,464.09 |
| （1）处置或报废 | 28,662.20 | 490,801.89 | | | 519,464.09 |
| 4. 2018.12.31 | 12,889,105.31 | 76,304,180.30 | 232,734.99 | 529,891.49 | 89,955,912.09 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2018.01.01 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2018.12.31 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2018.12.31 账面价值 | 129,004,367.07 | 297,404,059.32 | 230,298.71 | 220,355.03 | 426,859,080.13 |
| 2. 2017.12.31 账面价值 | 78,528,297.67 | 237,560,817.52 | 108,510.08 | 255,863.45 | 316,453,488.72 |

（续上表）

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子设备及其他 | 合　计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值: | | | | | |
| 1. 2017.01.01 | 39,911,001.75 | 181,649,518.47 | 241,857.84 | 425,493.94 | 222,227,872.00 |
| 2.本期增加金额 | 46,355,179.94 | 103,744,292.91 | | 168,315.80 | 150,267,788.65 |
| （1）购置 | | 103,584,292.91 | | 168,315.80 | 103,752,608.71 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| （2）在建工程转入 | 46,355,179.94 | 160,000.00 | | | 46,515,179.94 |
| 3.本期减少金额 | | 2,240,071.60 | | | 2,240,071.60 |
| （1）处置或报废 | | 2,240,071.60 | | | 2,240,071.60 |
| 4. 2017.12.31 | 86,266,181.69 | 283,153,739.78 | 241,857.84 | 593,809.74 | 370,255,589.05 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 2017.01.01 | 4,485,344.21 | 24,410,523.34 | 87,057.99 | 238,705.63 | 29,221,631.17 |
| 2.本期增加金额 | 3,252,539.81 | 21,840,678.06 | 46,289.77 | 99,240.66 | 25,238,748.30 |
| （1）计提 | 3,252,539.81 | 21,840,678.06 | 46,289.77 | 99,240.66 | 25,238,748.30 |
| 3.本期减少金额 | | 658,279.14 | | | 658,279.14 |
| （1）处置或报废 | | 658,279.14 | | | 658,279.14 |
| 4. 2017.12.31 | 7,737,884.02 | 45,592,922.26 | 133,347.76 | 337,946.29 | 53,802,100.33 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 2017.01.01 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| 4. 2017.12.31 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 2017.12.31 账面价值 | 78,528,297.67 | 237,560,817.52 | 108,510.08 | 255,863.45 | 316,453,488.72 |
| 2. 2016.12.31 账面价值 | 35,425,657.54 | 157,238,995.13 | 154,799.85 | 186,788.31 | 193,006,240.83 |

（2）各报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

| 项　目 | 2020.06.30 账面价值 | 2019.12.31 账面价值 | 2018.12.31 账面价值 | 2017.12.31 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 二期厂房 | | | | 20,088,099.29 | 正在办理 |
| 2号宿舍楼 | | | | 7,030,865.81 | 正在办理 |
| 餐厅 | | | | 2,995,221.65 | 正在办理 |

说明：截至 2017 年 12 月 31 日，公司二期厂房、2 号宿舍楼及餐厅未办妥产权证书，上述房产产权证书已于 2018 年 6 月办理完毕，后续无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

| 项　目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 在建工程 | 179,261.15 | 1,725,081.34 | 4,744,866.05 | 18,449,393.33 |

（1）在建工程明细

| 项　目 | 2020.06.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 二期集成电路系统及封装测试产业化建设项目 | 179,261.15 | | 179,261.15 | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| IC 车间一楼西侧装修项目 | | | 1,725,081.34 | | 1,725,081.34 |
| **合　计** | **179,261.15** | | **179,261.15** | **1,725,081.34** | **1,725,081.34** |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 二期封装装修项目 | 3,346,706.87 | | 3,346,706.87 | | | |
| 变压器增容项目 | 796,116.52 | | 796,116.52 | | | |
| 芯片车间改造项目 | 592,727.26 | | 592,727.26 | | | |
| 厂区北门门禁 | 9,315.40 | | 9,315.40 | | | |
| 二期厂房项目 | | | | 16,624,519.25 | | 16,624,519.25 |
| 二期水电项目 | | | | 964,774.55 | | 964,774.55 |
| 污水处理站 | | | | 860,099.53 | | 860,099.53 |
| **合　计** | **4,744,866.05** | | **4,744,866.05** | **18,449,393.33** | | **18,449,393.33** |

（2）各报告期重要在建工程项目变动情况

| 工程名称 | 2020.01.01 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 2020.06.30 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 变压器增容项目 | | 145,000.00 | 145,000.00 | | | | | |
| IC 车间一楼西侧装修项目 | 1,725,081.34 | 1,192,660.58 | 2,917,741.92 | | | | | |
| 二期芯片内装增项工程 | | 360,360.36 | 360,360.36 | | | | | |
| 二期集成电路系统及封装测试产业化建设项目 | | 179,261.15 | | | | | | 179,261.15 |
| 其他 | | 258,116.01 | 258,116.01 | | | | | |
| **合　计** | **1,725,081.34** | **2,135,398.10** | **3,681,218.29** | | | | | **179,261.15** |

（续上表）

| 工程名称 | 2019.01.01 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 二期封装装修项目 | 3,346,706.87 | 1,396,151.27 | 4,742,858.14 | | | | | |
| 变压器增容项目 | 796,116.52 | | 796,116.52 | | | | | |
| 芯片车间改造项目 | 592,727.26 | 252,727.29 | 845,454.55 | | | | | |
| 厂区北门门禁 | 9,315.40 | 137,537.15 | 146,852.55 | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IC 车间一楼西侧装修项目 | | 1,725,081.34 | | | | | 1,725,081.34 |
| 一二期厂房改造工程 | | 538,514.12 | 538,514.12 | | | | |
| 南门施工项目 | | 225,004.17 | 225,004.17 | | | | |
| 天网监控工程 | | 148,543.69 | 148,543.69 | | | | |
| **合　计** | **4,744,866.05** | **4,423,559.03** | **7,443,343.74** | | | | **1,725,081.34** |

（续上表）

| 工程名称 | 2018.01.01 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 二期厂房项目 | 16,624,519.25 | 13,874,001.38 | 30,498,520.63 | | | | | |
| 二期水电项目 | 964,774.55 | 2,017.94 | 966,792.49 | | | | | |
| 污水处理站 | 860,099.53 | 1,188,529.32 | 2,048,628.85 | | | | | |
| 二期封装装修项目 | | 13,920,801.80 | 10,574,094.93 | | | | | 3,346,706.87 |
| 芯片车间改造项目 | | 12,746,637.39 | 12,153,910.13 | | | | | 592,727.26 |
| 变压器增容项目 | | 1,747,572.84 | 951,456.32 | | | | | 796,116.52 |
| 厂区北门门禁 | | 9,315.40 | | | | | | 9,315.40 |
| **合　计** | **18,449,393.33** | **43,488,876.07** | **57,193,403.35** | | | | | **4,744,866.05** |

（续上表）

| 工程名称 | 2017.01.01 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率% | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 二期厂房项目 | 27,539,419.57 | 35,440,279.62 | 46,355,179.94 | | | | | 16,624,519.25 |
| 二期水电项目 | 35,374.73 | 929,399.82 | | | | | | 964,774.55 |
| 污水处理站 | | 860,099.53 | | | | | | 860,099.53 |
| 自来水项目 | | 160,000.00 | 160,000.00 | | | | | |
| **合　计** | **27,574,794.30** | **37,389,778.97** | **46,515,179.94** | | | | | **18,449,393.33** |

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 2020.06.30 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 |
|---|---|---|---|---|
| IC车间一楼西侧装修项目 | 3,500,000.00 | 自有 | 83.36 | 已完工 |
| 二期集成电路系统及封装测试产业化建设项目 | 525,810,000.00 | 自有、募集 | 0.03 | 完工0.03% |
| **合　计** | **529,310,000.00** | **--** | **--** | **--** |

（续上表）

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 |
| 二期封装装修项目 | 16,000,000.00 | 自有 | 95.73 | 已完工 |
| 变压器增容项目 | 2,000,000.00 | 自有 | 87.38 | 已完工 |
| 芯片车间改造项目 | 13,000,000.00 | 自有 | 100.00 | 已完工 |
| 厂区北门门禁 | 150,000.00 | 自有 | 97.90 | 已完工 |
| IC车间一楼西侧装修项目 | 3,500,000.00 | 自有 | 49.29 | 完工50% |
| 一二期厂房改造工程 | 550,000.00 | 自有 | 97.91 | 已完工 |
| 南门施工项目 | 240,000.00 | 自有 | 93.75 | 已完工 |
| 天网监控工程 | 150,000.00 | 自有 | 99.03 | 已完工 |
| **合　计** | **35,590,000.00** | -- | -- | -- |

（续上表）

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 2018.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 |
| 二期厂房项目 | 80,000,000.00 | 自有 | 96.07 | 已完工 |
| 二期水电项目 | 1,000,000.00 | 自有 | 96.68 | 已完工 |
| 污水处理站 | 2,200,000.00 | 自有 | 93.12 | 已完工 |
| 二期封装装修项目 | 16,000,000.00 | 自有 | 87.01 | 完工90% |
| 芯片车间改造项目 | 13,000,000.00 | 自有 | 98.05 | 完工90% |
| 变压器增容项目 | 2,000,000.00 | 自有 | 87.38 | 完工80% |
| 厂区北门门禁 | 150,000.00 | 自有 | 6.21 | 完工10% |
| **合　计** | **114,350,000.00** | -- | -- | -- |

（续上表）

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | | | 工程累计投入占预算比例% | 工程进度 |
| 二期厂房项目 | 80,000,000.00 | 自有 | 78.72 | 完工80% |
| 二期水电项目 | 1,000,000.00 | 自有 | 96.48 | 完工95% |
| 污水处理站 | 2,200,000.00 | 自有 | 39.10 | 完工40% |
| 自来水项目 | 180,000.00 | 自有 | 88.89 | 已完工 |
| **合　计** | **83,380,000.00** | -- | -- | -- |

11、无形资产

（1）无形资产情况

| 项　目 | 土地使用权 | 软件系统 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2020.01.01 | 28,415,650.00 | 2,627,167.75 | 31,042,817.75 |
| 2.本期增加金额 | | 244,715.04 | 244,715.04 |
| （1）购置 | | 244,715.04 | 244,715.04 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4. 2020.06.30 | 28,415,650.00 | 2,871,882.79 | 31,287,532.79 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2020.01.01 | 1,614,194.96 | 453,953.84 | 2,068,148.80 |
| 2.本期增加金额 | 284,156.52 | 139,572.25 | 423,728.77 |
| （1）计提 | 284,156.52 | 139,572.25 | 423,728.77 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4. 2020.06.30 | 1,898,351.48 | 593,526.09 | 2,491,877.57 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2020.01.01 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4. 2020.06.30 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2020.06.30 账面价值 | 26,517,298.52 | 2,278,356.70 | 28,795,655.22 |
| 2. 2019.12.31 账面价值 | 26,801,455.04 | 2,173,213.91 | 28,974,668.95 |

（续上表）

| 项　目 | 土地使用权 | 软件系统 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2019.01.01 | 28,415,650.00 | 886,377.36 | 29,302,027.36 |
| 2.本期增加金额 | | 1,740,790.39 | 1,740,790.39 |
| （1）购置 | | 1,740,790.39 | 1,740,790.39 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4. 2019.12.31 | 28,415,650.00 | 2,627,167.75 | 31,042,817.75 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2019.01.01 | 1,045,881.92 | 228,404.68 | 1,274,286.60 |
| 2.本期增加金额 | 568,313.04 | 225,549.16 | 793,862.20 |
| （1）计提 | 568,313.04 | 225,549.16 | 793,862.20 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4. 2019.12.31 | 1,614,194.96 | 453,953.84 | 2,068,148.80 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2019.01.01 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 4. 2019.12.31 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2019.12.31 账面价值 | 26,801,455.04 | 2,173,213.91 | 28,974,668.95 |
| 2. 2018.12.31 账面价值 | 27,369,768.08 | 657,972.68 | 28,027,740.76 |

（续上表）

| 项　目 | 土地使用权 | 软件系统 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2018.01.01 | 22,901,000.00 | 226,000.00 | 23,127,000.00 |
| 2.本期增加金额 | 5,514,650.00 | 660,377.36 | 6,175,027.36 |
| （1）购置 | 5,514,650.00 | 660,377.36 | 6,175,027.36 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4. 2018.12.31 | 28,415,650.00 | 886,377.36 | 29,302,027.36 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2018.01.01 | 523,524.28 | 125,555.60 | 649,079.88 |
| 2.本期增加金额 | 522,357.64 | 102,849.08 | 625,206.72 |
| （1）计提 | 522,357.64 | 102,849.08 | 625,206.72 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4. 2018.12.31 | 1,045,881.92 | 228,404.68 | 1,274,286.60 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2018.01.01 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4. 2018.12.31 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 2018.12.31 账面价值 | 27,369,768.08 | 657,972.68 | 28,027,740.76 |
| 2. 2017.12.31 账面价值 | 22,377,475.72 | 100,444.40 | 22,477,920.12 |

（续上表）

| 项　目 | 土地使用权 | 软件系统 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | |
| 1. 2017.01.01 | 11,903,320.00 | 226,000.00 | 12,129,320.00 |
| 2.本期增加金额 | 10,997,680.00 | | 10,997,680.00 |
| （1）购置 | 10,997,680.00 | | 10,997,680.00 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4. 2017.12.31 | 22,901,000.00 | 226,000.00 | 23,127,000.00 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1. 2017.01.01 | 193,810.49 | 50,222.24 | 244,032.73 |
| 2.本期增加金额 | 329,713.79 | 75,333.36 | 405,047.15 |
| （1）计提 | 329,713.79 | 75,333.36 | 405,047.15 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4. 2017.12.31 | 523,524.28 | 125,555.60 | 649,079.88 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2017.01.01 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| 4. 2017.12.31 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 2017.12.31 账面价值 | 22,377,475.72 | 100,444.40 | 22,477,920.12 |
| 2. 2016.12.31 账面价值 | 11,709,509.51 | 175,777.76 | 11,885,287.27 |

（2）各报告期期未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项　目 | 账面价值 | | | | 未办妥产权证书原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | |
| 三期土地 | | | | 10,906,032.65 | 正在办理 |

说明：　截至 2017 年 12 月 31 日，公司三期土地未办妥产权证书，上述土地产权证书已于 2018 年 6 月办理完毕，后续无未办妥产权证书的无形资产。

12、递延所得税资产

（1）各报告期期末未经抵销的递延所得税资产

| 项　目 | 2020.06.30 | | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 20,322,928.18 | 3,048,439.23 | 17,689,615.97 | 2,653,442.40 |
| 递延收益 | 34,064,143.20 | 5,109,621.48 | 35,348,919.95 | 5,302,337.99 |
| 延期来票 | 7,994,902.65 | 1,199,235.40 | 875,112.91 | 131,266.94 |
| **合　计** | **62,381,974.03** | **9,357,296.11** | **53,913,648.83** | **8,087,047.33** |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 15,184,742.10 | 2,277,711.32 | 10,537,431.69 | 1,580,614.75 |
| 递延收益 | 29,967,074.73 | 4,495,061.21 | 24,894,979.52 | 3,734,246.93 |
| 延期来票 | 780,516.74 | 117,077.51 | 2,535,720.42 | 380,358.06 |
| **合　计** | **45,932,333.57** | **6,889,850.04** | **37,968,131.63** | **5,695,219.74** |

13、其他非流动资产

| 项　目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 预付土地出让金 | | | | 2,940,000.00 |
| 预付工程款 | 499,115.00 | 1,129,422.52 | 218,995.90 | 8,561,577.45 |
| 预付设备款 | 9,853,527.65 | 8,440,714.93 | 6,863,464.75 | 6,566,102.88 |
| 定制化软件 | 220,754.72 | 465,469.76 | 1,224,756.06 | 543,396.21 |
| **合　计** | **10,573,397.37** | **10,035,607.21** | **8,307,216.71** | **18,611,076.54** |

14、应付票据

| 种　类 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | | 35,751,942.70 | 19,301,637.53 |

说明：各期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（2018 年 12 月 31 日：0.00 元，2017 年 12 月 31 日：0.00 元）。

15、应付账款

| 项　目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 货款 | 91,953,038.06 | 61,692,630.18 | 61,069,366.49 | 88,003,521.11 |
| 工程款 | 4,741,133.44 | 36,146,402.01 | 55,193,259.54 | 26,810,411.30 |
| 设备款 | 70,100,575.42 | 56,501,756.98 | 41,341,460.59 | 55,902,987.85 |
| 备品配件款 | 3,659,592.17 | 8,536,198.27 | 2,951,269.72 | 1,633,383.63 |
| 其他 | 706,673.24 | 1,466,131.58 | 411,781.76 | 870,532.56 |
| **合 计** | **171,161,012.33** | **164,343,119.02** | **160,967,138.10** | **173,220,836.45** |

其中，各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 未偿还或未结转的原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 曲阜市恒基城市发展有限公司 | | 28,251,414.20 | 24,439,227.45 | 5,989,136.70 | 尚未结算 |
| Exis Tech Sdn Bhd | 2,743,973.70 | 7,119,212.10 | 10,617,370.40 | 12,602,388.38 | 尚未结算 |
| **合 计** | **2,743,973.70** | **35,370,626.30** | **35,056,597.85** | **18,591,525.08** | |

16、预收款项

| 项　目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 货款 | —— | 3,228,541.05 | 336,800.36 | 302,061.92 |

17、合同负债

| 项　目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 3,910,222.91 | —— |

18、应付职工薪酬

| 项 目 | 2020.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.06.30 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 18,194,037.69 | 62,438,952.17 | 60,625,268.66 | 20,007,721.20 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 3,555,664.95 | 3,555,664.95 | |
| 辞退福利 | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| **合 计** | **18,214,037.69** | **65,994,617.12** | **64,200,933.61** | **20,007,721.20** |

（续上表）

| 项 目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 13,990,926.68 | 99,826,413.70 | 95,623,302.69 | 18,194,037.69 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 11,232,289.50 | 11,232,289.50 | |
| 辞退福利 | | 119,607.00 | 99,607.00 | 20,000.00 |
| **合 计** | **13,990,926.68** | **111,178,310.20** | **106,955,199.19** | **18,214,037.69** |

（续上表）

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 10,425,074.16 | 88,696,768.07 | 85,130,915.55 | 13,990,926.68 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 11,505,562.96 | 11,505,562.96 | |
| 辞退福利 | | 11,655.81 | 11,655.81 | |
| **合 计** | **10,425,074.16** | **100,213,986.84** | **96,648,134.32** | **13,990,926.68** |

（续上表）

| 项 目 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 短期薪酬 | 5,824,551.11 | 61,526,609.39 | 56,926,086.34 | 10,425,074.16 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 6,701,491.54 | 6,701,491.54 | |
| 辞退福利 | | | | |
| **合 计** | **5,824,551.11** | **68,228,100.93** | **63,627,577.88** | **10,425,074.16** |

（1） 短期薪酬

| 项 目 | 2020.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.06.30 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 9,153,101.41 | 54,044,743.94 | 53,770,636.58 | 9,427,208.77 |
| 职工福利费 | | 3,077,688.96 | 3,077,688.96 | |
| 社会保险费 | | 2,477,572.03 | 2,477,572.03 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 2,186,620.36 | 2,186,620.36 | |
| 2. 工伤保险费 | | 76,644.06 | 76,644.06 | |
| 3. 生育保险费 | | 56,495.61 | 56,495.61 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 4. 补充医疗保险费 | | 157,812.00 | 157,812.00 | |
| 住房公积金 | | 943,553.20 | 943,553.20 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 9,040,936.28 | 1,891,566.04 | 351,989.89 | 10,580,512.43 |
| 其他短期薪酬 | | 3,828.00 | 3,828.00 | |
| **合　计** | **18,194,037.69** | **62,438,952.17** | **60,625,268.66** | **20,007,721.20** |

（续上表）

| 项　目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,339,671.80 | 85,617,289.21 | 83,803,859.60 | 9,153,101.41 |
| 职工福利费 | | 3,933,962.10 | 3,933,962.10 | |
| 社会保险费 | | 5,584,485.07 | 5,584,485.07 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 4,541,260.11 | 4,541,260.11 | |
| 2. 工伤保险费 | | 232,724.90 | 232,724.90 | |
| 3. 生育保险费 | | 646,772.06 | 646,772.06 | |
| 4. 补充医疗保险费 | | 163,728.00 | 163,728.00 | |
| 住房公积金 | | 1,637,287.22 | 1,637,287.22 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 6,651,254.88 | 2,996,605.12 | 606,923.72 | 9,040,936.28 |
| 其他短期薪酬 | | 56,784.98 | 56,784.98 | |
| **合　计** | **13,990,926.68** | **99,826,413.70** | **95,623,302.69** | **18,194,037.69** |

（续上表）

| 项　目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,018,544.63 | 74,734,074.55 | 74,412,947.38 | 7,339,671.80 |
| 职工福利费 | | 3,710,797.03 | 3,710,797.03 | |
| 社会保险费 | | 5,350,324.90 | 5,350,324.90 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 4,260,749.65 | 4,260,749.65 | |
| 2. 工伤保险费 | | 620,866.04 | 620,866.04 | |
| 3. 生育保险费 | | 287,917.21 | 287,917.21 | |
| 4. 补充医疗保险费 | | 180,792.00 | 180,792.00 | |
| 住房公积金 | | 1,527,138.24 | 1,527,138.24 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,406,529.53 | 3,363,033.35 | 118,308.00 | 6,651,254.88 |
| 其他短期薪酬 | | 11,400.00 | 11,400.00 | |
| **合　计** | **10,425,074.16** | **88,696,768.07** | **85,130,915.55** | **13,990,926.68** |

（续上表）

| 项 目 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 4,554,247.16 | 52,743,651.64 | 50,279,354.17 | 7,018,544.63 |
| 职工福利费 | | 3,066,634.38 | 3,066,634.38 | |
| 社会保险费 | | 3,085,520.44 | 3,085,520.44 | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | 2,454,882.42 | 2,454,882.42 | |
| 2. 工伤保险费 | | 320,673.14 | 320,673.14 | |
| 3. 生育保险费 | | 181,876.88 | 181,876.88 | |
| 4. 补充医疗保险费 | | 128,088.00 | 128,088.00 | |
| 住房公积金 | | 432,388.58 | 432,388.58 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 1,270,303.95 | 2,191,022.35 | 54,796.77 | 3,406,529.53 |
| 其他短期薪酬 | | 7,392.00 | 7,392.00 | |
| **合 计** | **5,824,551.11** | **61,526,609.39** | **56,926,086.34** | **10,425,074.16** |

说明：本期公司为职工提供的非货币性福利中属于外购或自产商品的部分，应当按照外购商品的公允价值和相关税费之和为基础确定职工福利费。

（2） 设定提存计划

| 项 目 | 2020.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.06.30 |
|---|---|---|---|---|
| 离职后福利 | | 3,555,664.95 | 3,555,664.95 | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | | 3,406,738.54 | 3,406,738.54 | |
| 2. 失业保险费 | | 148,926.41 | 148,926.41 | |
| **合 计** | | **3,555,664.95** | **3,555,664.95** | |

（续上表）

| 项 目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 离职后福利 | | 11,232,289.50 | 11,232,289.50 | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | | 10,780,061.01 | 10,780,061.01 | |
| 2. 失业保险费 | | 452,228.49 | 452,228.49 | |
| **合 计** | | **11,232,289.50** | **11,232,289.50** | |

（续上表）

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 离职后福利 | | 11,505,562.96 | 11,505,562.96 | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | | 11,071,767.18 | 11,071,767.18 | |
| 2. 失业保险费 | | 433,795.78 | 433,795.78 | |
| **合 计** | | **11,505,562.96** | **11,505,562.96** | |

（续上表）

| 项 目 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 离职后福利 | | 6,701,491.54 | 6,701,491.54 | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | | 6,438,219.00 | 6,438,219.00 | |
| 2. 失业保险费 | | 263,272.54 | 263,272.54 | |
| **合 计** | | **6,701,491.54** | **6,701,491.54** | |

说明：①本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年 1-6 月分别按按 3,178.00 元、3,465.00 元、3,465.00 元、3,465.00 元计提基数的 18%及 16%（19 年 5 月份起）、0.7%的比例每月向该等计划缴存费用，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。②根据人力资源社会保障部、财政部、国家税务总局人社部发【2020】11 号及【2020】49 号文件， 2020 年 2 月至 6 月，对大型企业等其他参保单位（不含机关事业单位）基本养老保险、失业保险和工伤保险单位缴费部分减半征收。

19、应交税费

| 税 项 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 增值税 | 1,166,500.13 | 1,926,037.27 | | |
| 企业所得税 | 2,013,235.26 | 1,858,875.63 | | |
| 个人所得税 | 221,018.61 | 161,824.10 | 128,719.03 | 63,163.46 |
| 城市维护建设税 | 116,094.33 | 162,416.84 | | |
| 教育费附加 | 49,754.71 | 69,607.22 | | |
| 地方教育附加 | 33,169.81 | 46,404.81 | | |
| 地方水利建设基金 | 8,292.45 | 11,601.20 | | |
| 房产税 | 363,023.78 | 359,136.52 | 342,447.09 | 416,400.90 |
| 印花税 | 10,164.50 | 40,961.30 | 6,118.90 | |
| 水资源税 | 127,646.00 | 138,870.00 | 176,988.00 | |
| 土地使用税 | 103,853.00 | 103,853.00 | 183,433.25 | 183,433.25 |
| **合 计** | **4,212,752.58** | **4,879,587.89** | **837,706.27** | **662,997.61** |

20、其他应付款

| 项 目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 1,896,006.36 | 1,339,795.78 | 736,458.55 | 1,379,057.72 |

其他应付款

| 项 目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 中介机构费用 | 706,603.77 | 212,264.16 | | 506,603.76 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 职工押金 | 206,700.00 | 190,200.00 | 199,500.00 | 167,400.00 |
| 往来款 | 713,327.91 | 836,882.96 | 383,374.25 | 591,956.37 |
| 其他 | 269,374.68 | 100,448.66 | 153,584.30 | 113,097.59 |
| **合　计** | **1,896,006.36** | **1,339,795.78** | **736,458.55** | **1,379,057.72** |

21、其他流动负债

| 项　目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 期末应收票据已背书未到期不能终止确认 | 55,628,840.70 | 68,081,163.63 | 47,481,459.84 | 37,563,941.60 |
| 待转销项税额 | 508,328.98 | | | |
| **合　计** | **56,137,169.68** | | | |

22、递延收益

| 项　目 | 2020.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.06.30 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 35,348,919.95 | | 1,284,776.75 | 34,064,143.20 |

（续上表）

| 项　目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 29,967,074.73 | 7,900,000.00 | 2,518,154.78 | 35,348,919.95 |

（续上表）

| 项　目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 24,894,979.52 | 7,210,000.00 | 2,137,904.79 | 29,967,074.73 |

（续上表）

| 项　目 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | 9,931,764.05 | 15,870,257.00 | 907,041.53 | 24,894,979.52 |

23、股本（单位：万股）

| 股东名称 | 2017.01.01 | | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 孔凡伟 | 13,950.00 | 79.71 | | 2,000.00 | 11,950.00 | 57.59 |
| 段花山 | 1,050.00 | 6.00 | | | 1,050.00 | 5.06 |
| 郑渠江 | 1,000.00 | 5.72 | | | 1,000.00 | 4.82 |
| 颜晓东 | 100.00 | 0.57 | | | 100.00 | 0.48 |
| 宋哲 | 100.00 | 0.57 | | 100.00 | | |
| 郑友鹏 | 1,200.00 | 6.86 | | | 1,200.00 | 5.78 |
| 马奕俊 | 100.00 | 0.57 | | 100.00 | | |
| 冯焕培 | | | 1,450.00 | | 1,450.00 | 6.99 |
| 李道远 | | | 400.00 | | 400.00 | 1.93 |
| 李丐腾 | | | 1,600.00 | | 1,600.00 | 7.71 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 曲阜晶圣股权投资合伙企业（有限合伙） | | | 2,000.00 | | 2,000.00 | 9.64 |
| **合计** | **17,500.00** | **100.00** | **5,450.00** | **2,200.00** | **20,750.00** | **100.00** |

（续上表）

| 股东名称 | 2018.01.01 | | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 孔凡伟 | 11,950.00 | 57.59 | | | 11,950.00 | 47.05 |
| 段花山 | 1,050.00 | 5.06 | | | 1,050.00 | 4.13 |
| 郑渠江 | 1,000.00 | 4.82 | | | 1,000.00 | 3.94 |
| 颜晓东 | 100.00 | 0.48 | | | 100.00 | 0.39 |
| 郑友鹏 | 1,200.00 | 5.78 | | | 1,200.00 | 4.72 |
| 冯焕培 | 1,450.00 | 6.99 | 236.00 | | 1,686.00 | 6.64 |
| 李道远 | 400.00 | 1.93 | | | 400.00 | 1.58 |
| 李丐腾 | 1,600.00 | 7.71 | | | 1,600.00 | 6.30 |
| 曲阜晶圣股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,000.00 | 9.64 | | | 2,000.00 | 7.87 |
| 福建省安芯产业投资基金合伙企业（有限合伙） | | | 1,744.00 | | 1,744.00 | 6.87 |
| 徐州市睿德信浚易股权投资合伙企业（有限合伙） | | | 931.00 | | 931.00 | 3.67 |
| 烟台鲁申股权投资合伙企业（有限合伙） | | | 810.00 | | 810.00 | 3.19 |
| 西藏达孜三行资本股权投资合伙企业(有限合伙） | | | 249.00 | | 249.00 | 0.98 |
| 深圳市睿德信投资集团有限公司 | | | 232.00 | | 232.00 | 0.91 |
| 西藏三瀛寄托股权投资合伙企业（有限合伙） | | | 100.00 | | 100.00 | 0.39 |
| 青岛聚合盛股权投资合伙企业（有限合伙） | | | 349.00 | | 349.00 | 1.37 |
| **合计** | **20,750.00** | **100.00** | **4,651.00** | | **25,401.00** | **100.00** |

（续上表）

| 股东名称 | 2019.01.01 | | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 孔凡伟 | 11,950.00 | 47.05 | 3,585.00 | | 15,535.00 | 42.97 |
| 段花山 | 1,050.00 | 4.13 | 315.00 | | 1,365.00 | 3.78 |
| 郑渠江 | 1,000.00 | 3.94 | 300.00 | | 1,300.00 | 3.60 |
| 颜晓东 | 100.00 | 0.39 | 30.00 | | 130.00 | 0.36 |
| 郑友鹏 | 1,200.00 | 4.72 | 360.00 | | 1,560.00 | 4.31 |
| 冯焕培 | 1,686.00 | 6.64 | 1,811.28 | | 3,497.28 | 9.67 |
| 李道远 | 400.00 | 1.58 | 120.00 | | 520.00 | 1.44 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 李丐腾 | 1,600.00 | 6.30 | 480.00 | 2,080.00 | 5.75 |
| 曲阜晶圣股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,000.00 | 7.87 | 600.00 | 2,600.00 | 7.19 |
| 福建省安芯产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 1,744.00 | 6.87 | 523.20 | 2,267.20 | 6.27 |
| 徐州市睿德信浚易股权投资合伙企业（有限合伙） | 931.00 | 3.67 | 279.30 | 1,210.30 | 3.35 |
| 烟台鲁申股权投资合伙企业（有限合伙） | 810.00 | 3.19 | 243.00 | 1,053.00 | 2.91 |
| 西藏达孜三行资本股权投资合伙企业(有限合伙） | 249.00 | 0.98 | 74.70 | 323.70 | 0.90 |
| 深圳市睿德信投资集团有限公司 | 232.00 | 0.91 | 69.60 | 301.60 | 0.83 |
| 西藏三瀛寄托股权投资合伙企业（有限合伙） | 100.00 | 0.39 | 30.00 | 130.00 | 0.36 |
| 青岛聚合盛股权投资合伙企业（有限合伙） | 349.00 | 1.37 | 104.70 | 453.70 | 1.25 |
| 上海飞科投资有限公司 | | | 1,827.67 | 1,827.67 | 5.06 |
| **合计** | **25,401.00** | **100.00** | **10,753.45** | **36,154.45** | **100.00** |

（续上表）

| 股东名称 | 2020.01.01 | | 本期增加 | 本期减少 | 2020.06.30 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本金额 | 比例 % | | | 股本金额 | 比例 % |
| 孔凡伟 | 15,535.00 | 42.97 | | | 15,535.00 | 42.97 |
| 段花山 | 1,365.00 | 3.78 | | | 1,365.00 | 3.78 |
| 郑渠江 | 1,300.00 | 3.60 | | | 1,300.00 | 3.60 |
| 颜晓东 | 130.00 | 0.36 | | | 130.00 | 0.36 |
| 郑友鹏 | 1,560.00 | 4.31 | | | 1,560.00 | 4.31 |
| 冯焕培 | 3,497.28 | 9.67 | | | 3,497.28 | 9.67 |
| 李道远 | 520.00 | 1.44 | | | 520.00 | 1.44 |
| 李丐腾 | 2,080.00 | 5.75 | | | 2,080.00 | 5.75 |
| 曲阜晶圣股权投资合伙企业（有限合伙） | 2,600.00 | 7.19 | | | 2,600.00 | 7.19 |
| 福建省安芯产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 2,267.20 | 6.27 | | | 2,267.20 | 6.27 |
| 徐州市睿德信浚易股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,210.30 | 3.35 | | | 1,210.30 | 3.35 |
| 烟台鲁申股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,053.00 | 2.91 | | | 1,053.00 | 2.91 |
| 西藏达孜三行资本股权投资合伙企业(有限合伙） | 323.70 | 0.90 | | | 323.70 | 0.90 |
| 深圳市睿德信投资集团有限公司 | 301.60 | 0.83 | | | 301.60 | 0.83 |
| 西藏三瀛寄托股权投资合伙企业（有限合伙） | 130.00 | 0.36 | | | 130.00 | 0.36 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 青岛聚合盛股权投资合伙企业（有限合伙） | 453.70 | 1.25 | | 453.70 | 1.25 |
| 上海飞科投资有限公司 | 1,827.67 | 5.06 | | 1,827.67 | 5.06 |
| **合计** | **36,154.45** | **100.00** | | **36,154.45** | **100.00** |

24、资本公积

| 项　目 | 股本溢价 | 其他资本公积 | 合计 |
|---|---|---|---|
| 2017.01.01 | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 本期增加 | 153,276,229.43 | 13,810,000.00 | 167,086,229.43 |
| 本期减少 | | | |
| 2017.12.31 | 203,276,229.43 | 13,810,000.00 | 217,086,229.43 |
| 本期增加 | 153,483,000.00 | | 153,483,000.00 |
| 本期减少 | | | |
| 2018.12.31 | 356,759,229.43 | 13,810,000.00 | 370,569,229.43 |
| 本期增加 | 88,668,145.00 | | 88,668,145.00 |
| 本期减少 | 76,203,000.00 | | 76,203,000.00 |
| 2019.12.31 | 369,224,374.43 | 13,810,000.00 | 383,034,374.43 |
| 本期增加 | | 3,160,500.00 | 3,160,500.00 |
| 本期减少 | | | |
| 2020.06.30 | 369,224,374.43 | 16,970,500.00 | 386,194,874.43 |

注：报告期资本公积变动详见附注一、1、公司概况及附注十、股份支付。

25、盈余公积

| 项　目 | 法定盈余公积 | 合　计 |
|---|---|---|
| 2017.01.01 | 3,199,356.50 | 3,199,356.50 |
| 本期增加 | 444,367.75 | 444,367.75 |
| 本期减少 | 2,533,582.71 | 2,533,582.71 |
| 2017.12.31 | 1,110,141.54 | 1,110,141.54 |
| 本期增加 | 4,848,417.45 | 4,848,417.45 |
| 本期减少 | | |
| 2018.12.31 | 5,958,558.99 | 5,958,558.99 |
| 本期增加 | 5,314,041.49 | 5,314,041.49 |
| 本期减少 | | |
| 2019.12.31 | 11,272,600.48 | 11,272,600.48 |
| 本期增加 | 3,106,641.28 | 3,106,641.28 |
| 本期减少 | | |
| 2020.06.30 | 14,379,241.76 | 14,379,241.76 |

26、未分配利润

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 调整前 上年年末未分配利润 | 95,233,246.10 | 47,406,931.65 | 3,771,649.06 | 23,997,537.02 |
| 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 | 95,233,246.10 | 47,406,931.65 | 3,771,649.06 | 23,997,537.02 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润 | 31,059,877.84 | 53,140,355.94 | 48,483,700.04 | 33,461,126.51 |
| 减：提取法定盈余公积 | 3,106,641.28 | 5,314,041.49 | 4,848,417.45 | 444,367.75 |
| 所有者权益内部结转其他 | | | | 53,242,646.72 |
| 年末未分配利润 | 123,186,482.66 | 95,233,246.10 | 47,406,931.65 | 3,771,649.06 |

27、营业收入和营业成本

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务: | 304,047,963.10 | 231,103,857.69 | 528,661,891.09 | 415,475,536.27 |
| 其他业务: | 10,920,615.71 | 8,859,960.46 | 19,959,497.07 | 15,766,324.89 |
| **合　计** | **314,968,578.81** | **239,963,818.15** | **548,621,388.16** | **431,241,861.16** |

（续上表）

| 项　目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务: | 485,303,535.83 | 382,721,960.51 | 390,949,889.98 | 290,782,101.77 |
| 其他业务: | 18,083,921.47 | 14,325,137.05 | 14,066,745.67 | 10,685,332.85 |
| **合　计** | **503,387,457.30** | **397,047,097.56** | **405,016,635.65** | **301,467,434.62** |

（1）主营业务（分行业或业务）

| 行业（或业务名称） | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 半导体: | 304,047,963.10 | 231,103,857.69 | 528,661,891.09 | 415,475,536.27 |

（续上表）

| 行业（或业务名称） | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 半导体: | 485,303,535.83 | 382,721,960.51 | 390,949,889.98 | 290,782,101.77 |

（2）主营业务（分产品）

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 二极管 | 207,521,950.11 | 143,126,756.26 | 356,811,190.35 | 254,870,312.39 |
| 整流桥 | 63,321,358.31 | 60,623,783.45 | 150,507,884.97 | 143,425,574.36 |
| 芯片 | 2,257,576.86 | 1,163,641.03 | 3,219,962.69 | 1,539,367.02 |
| 系统级封装 | 30,288,131.44 | 25,870,720.26 | 12,423,873.83 | 11,409,976.27 |
| 其他代工业务 | 658,946.38 | 318,956.69 | 5,698,979.25 | 4,230,306.23 |
| **合 计** | **304,047,963.10** | **231,103,857.69** | **528,661,891.09** | **415,475,536.27** |

（续上表）

| 项 目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 二极管 | 332,563,954.89 | 248,913,526.44 | 257,394,527.24 | 186,451,428.75 |
| 整流桥 | 136,571,893.80 | 123,336,116.23 | 116,094,668.89 | 92,861,120.62 |
| 芯片 | 14,943,628.38 | 9,956,847.46 | 16,551,824.59 | 11,146,541.78 |
| 其他代工业务 | 1,224,058.76 | 515,470.38 | 908,869.26 | 323,010.62 |
| **合 计** | **485,303,535.83** | **382,721,960.51** | **390,949,889.98** | **290,782,101.77** |

（3）主营业务（分地区）

| 地 区 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 中国 | 284,628,694.17 | 216,380,324.28 | 486,429,794.25 | 379,702,652.75 |
| 境外地区 | 19,419,268.93 | 14,723,533.41 | 42,232,096.84 | 35,772,883.52 |
| **合 计** | **304,047,963.10** | **231,103,857.69** | **528,661,891.09** | **415,475,536.27** |

（续上表）

| 地 区 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 中国 | 453,775,877.50 | 356,107,962.96 | 364,189,381.65 | 268,200,307.84 |
| 境外地区 | 31,527,658.33 | 26,613,997.55 | 26,760,508.33 | 22,581,793.93 |
| **合 计** | **485,303,535.83** | **382,721,960.51** | **390,949,889.98** | **290,782,101.77** |

28、税金及附加

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 房产税 | 724,815.25 | 1,424,324.03 | 936,510.13 | 652,936.27 |
| 土地使用税 | 207,706.00 | 415,412.00 | 1,038,530.00 | 1,071,152.20 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 印花税 | 48,249.30 | 113,565.20 | 218,693.02 | 243,981.87 |
| 车船税 | 1,260.00 | 1,800.00 | 1,050.00 | 900.00 |
| 城市维护建设税 | 402,491.49 | 695,753.26 | 176,056.01 | |
| 教育费附加 | 172,496.35 | 298,179.96 | 75,452.57 | |
| 地方教育附加 | 114,997.57 | 198,786.64 | 50,301.72 | |
| 地方水利建设基金 | 28,749.39 | 49,696.65 | 12,575.43 | |
| 水资源税 | 240,564.00 | 545,542.00 | 621,376.00 | |
| **合　计** | **1,941,329.35** | **3,743,059.74** | **3,130,544.88** | **1,968,970.34** |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

29、销售费用

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 运费 | 2,021,272.34 | 3,814,222.95 | 3,209,054.42 | 2,606,484.64 |
| 工资及福利 | 1,971,584.34 | 2,399,244.79 | 1,618,935.42 | 1,697,449.35 |
| 差旅费 | 41,186.26 | 333,254.76 | 206,226.75 | 169,761.70 |
| 业务招待费 | 20,128.00 | 102,955.71 | 110,559.18 | 62,361.28 |
| 业务宣传费 | 162.60 | 342,160.77 | 279,569.33 | 355,778.48 |
| 其他 | 21,642.02 | 56,382.47 | 63,791.83 | 112,115.96 |
| **合　计** | **4,075,975.56** | **7,048,221.45** | **5,488,136.93** | **5,003,951.41** |

30、管理费用

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 职工薪酬 | 10,872,968.25 | 17,201,911.07 | 16,603,588.23 | 13,927,696.00 |
| 折旧及摊销 | 1,836,400.18 | 3,494,961.24 | 2,751,605.97 | 2,009,458.60 |
| 中介服务费 | 1,944,016.22 | 2,010,044.83 | 2,512,957.42 | 2,403,992.61 |
| 劳务费 | 818,948.68 | 2,041,220.77 | 1,591,710.96 | 619,073.94 |
| 办公费 | 768,026.54 | 1,316,956.82 | 1,436,241.57 | 1,566,434.54 |
| 业务招待费 | 124,373.66 | 455,944.93 | 339,295.23 | 206,427.58 |
| 股份支付 | 3,160,500.00 | | | 13,810,000.00 |
| 其他 | 1,604,079.01 | 2,174,696.13 | 2,847,101.48 | 3,145,117.04 |
| **合　计** | **21,129,312.54** | **28,695,735.79** | **28,082,500.86** | **37,688,200.31** |

31、研发费用

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 人工成本 | 6,056,064.92 | 12,288,372.62 | 15,248,219.33 | 10,259,085.75 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 直接投入 | 3,837,964.31 | 6,543,184.54 | 5,557,699.67 | 5,941,129.81 |
| 设备折旧 | 2,298,315.57 | 3,944,024.96 | 3,200,058.35 | 1,908,923.99 |
| 其他 | 90,900.62 | 69,818.56 | 147,599.44 | 102,258.75 |
| **合　计** | **12,283,245.42** | **22,845,400.68** | **24,153,576.79** | **18,211,398.30** |

32、财务费用

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 利息费用 | | | 17,277.30 | 832,396.86 |
| 减：利息收入 | 46,505.75 | 79,529.84 | 150,796.66 | 58,709.13 |
| 承兑汇票贴息 | | | 33,339.53 | 53,976.91 |
| 汇兑损益 | 42,466.82 | 268,138.18 | 279,576.08 | -1,264,440.73 |
| 手续费及其他 | 71,024.20 | 118,290.47 | 104,920.64 | 75,086.61 |
| **合　计** | **66,985.27** | **306,898.81** | **284,316.89** | **-361,689.48** |

33、其他收益

| 补助项目（产生其他收益的来源） | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一期、二期厂房项目补助 | 656,309.88 | 1,312,619.76 | 1,312,619.81 | 868,719.73 | 与资产相关 |
| 设备补助款摊销 | 345,000.00 | 690,000.00 | 517,500.00 | | 与资产相关 |
| 汽车电子片式功率器件研发与应用项目补助 | | 6,153.83 | 73,846.17 | | 与资产相关 |
| 重点科技创新工程补助 | 6,511.12 | | | | 与资产相关 |
| 泰山领军人才补助摊销 | 66,757.14 | 133,514.28 | 133,514.26 | | 与收益相关 |
| 2018 年技术改造补助金 | 133,590.86 | 222,651.42 | | | 与资产相关 |
| 进口商品补贴 | 66,607.75 | 133,215.49 | 100,424.55 | 38,321.80 | 与资产相关 |
| 标杆企业奖励 | 10,000.00 | 20,000.00 | | | 与资产相关 |
| 14 年度市级工业发展专项资金 | | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 15 年产业集群专项资金 | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 15 年度市级外经贸发展政策资金 | | | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 16 年度市级外经贸发展政策资金 | | | | 20,000.00 | 与收益相关 |
| 企业吸困补助 | 37,713.81 | 163,683.27 | 71,081.64 | 113,475.36 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 385,279.20 | 308,150.00 | 148,700.00 | 52,900.00 | 与收益相关 |
| 专利资助资金 | | 4,000.00 | 2,000.00 | 4,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年政府扶持资金 | | | 4,640,000.00 | | 与收益相关 |
| 生产运营扶持资金 | | | 2,330,096.50 | | 与收益相关 |
| 泰山产业领军人才工程专项经费 | | | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 省中小企业发展资金（瞪羚企业培训） | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 销售业绩达标奖励 | | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 项目研发补助（6 英寸晶圆 GPP 芯片研究与开发） | | | 400,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年度泰山领军人才补助 | | | 326,300.00 | 与收益相关 |
| 省级企业技术中心补助 | | | 300,000.00 | 与收益相关 |
| 泰山领军人才计划补助 | | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 2017 年山东省企业研究开发财政补助资金 | | | 146,800.00 | 与收益相关 |
| 省级企业技术中心 | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 济宁市企业研发补助资金 | | | 76,330.00 | 与收益相关 |
| 贷款贴息 | | | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 曲阜市级财政奖励资金 | | 3,090,000.00 | | 与收益相关 |
| 企业研究开发财政补助资金 | | 382,900.00 | | 与收益相关 |
| 2019 年企业研究开发财政补助 | | 298,300.00 | | 与收益相关 |
| 财政收入人才发展专项 | | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| 济宁市科学技术局高新技术企业认定奖励 | | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 财政收入科技三项 | | 30,000.00 | | 与收益相关 |
| 人才干部培训经费 | | 25,000.00 | | 与收益相关 |
| 青年人才支出计划（本科）引才补贴 | 12,000.00 | 22,500.00 | | 与收益相关 |
| 企业吸纳高校毕业生补贴 | | 18,979.83 | | 与收益相关 |
| 2019 年第 4 季度企业吸纳高校毕业生社保补助 | | 14,853.78 | | 与收益相关 |
| 2019 年度企业上市挂牌融资奖补资金 | 1,000,000.00 | | | 与收益相关 |
| 一次性吸纳就业补贴 | 254,000.00 | | | 与收益相关 |
| 拨付制造业单项冠军企业奖励资金 | 200,000.00 | | | 与收益相关 |
| 济宁市企业研发补助资金 | 191,500.00 | | | 与收益相关 |
| 企业招收退役军人、失业登记半年以上及贫困户减免优惠 | 98,850.00 | | | 与收益相关 |
| 就业扶贫车间 | 51,000.00 | | | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 13,949.78 | | | 与收益相关 |
| 曲阜功勋企业家人才奖励补贴 | 10,000.00 | | | 与收益相关 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 外地返岗职工集中隔离安置费 | 5,090.89 | | | | 与收益相关 |
| **合　计** | **3,544,160.43** | **7,126,521.66** | **12,939,212.93** | **1,417,416.89** | **--** |

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

34、投资收益

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 843,898.26 | 3,028,792.97 | 1,607,445.29 | 649,110.60 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | | 880,188.31 | 148,498.47 |
| 其他 | 1,017,208.11 | 980,845.10 | | |
| **合　计** | **1,861,106.37** | **4,009,638.07** | **2,487,633.60** | **797,609.07** |

35、信用减值损失

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款坏账损失 | -1,952,513.62 | -585,605.09 | —— | —— |
| 其他应收款坏账损失 | -140,400.00 | -24,310.47 | —— | —— |
| **合　计** | **-2,092,913.62** | **-609,915.56** | | |

36、资产减值损失

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 坏账损失 | —— | —— | -136,533.88 | -574,818.76 |
| 存货跌价损失 | -3,177,872.00 | -5,226,995.88 | -6,006,849.47 | -3,259,531.77 |
| **合　计** | **-3,177,872.00** | **-5,226,995.88** | **-6,143,383.35** | **-3,834,350.53** |

37、资产处置收益

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | 84,626.76 | | 414,031.52 | 446,544.11 |

38、营业外收入

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 其他 | 7,385.34 | 153,848.79 | 17,431.86 | 185,339.37 |

39、营业外支出

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 公益性捐赠支出 | 50,000.00 | 20,000.00 | | 3,000.00 |
| 事故赔偿金 | 290,000.00 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 非流动资产毁损报废损失 | | 100,281.36 | 294,824.26 | |
| 其他 | 23,547.32 | 104,933.41 | 171,781.28 | 20,058.35 |
| **合　计** | **363,547.32** | **225,214.77** | **466,605.54** | **23,058.35** |

说明：上述营业外支出均计入非经常性损益。

40、所得税费用

（1）所得税费用明细

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 5,581,229.42 | 8,024,934.19 | 7,160,534.67 | 7,764,124.38 |
| 递延所得税调整 | -1,270,248.78 | -1,197,197.29 | -1,194,630.30 | -1,197,380.18 |
| **合　计** | **4,310,980.64** | **6,827,736.90** | **5,965,904.37** | **6,566,744.20** |

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 利润总额 | 35,370,858.48 | 59,968,092.84 | 54,449,604.41 | 40,027,870.71 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 5,305,628.77 | 8,995,213.93 | 8,167,440.66 | 6,004,180.61 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -653.50 | -5.89 | -47.45 | -228.61 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 386,236.74 | 402,621.71 | 515,669.93 | 128,939.72 |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响 | | | | 1,799,135.83 |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 1,633.74 | 14.73 | 118.62 | 571.52 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响 | -1,381,865.11 | -2,570,107.58 | -2,717,277.39 | -1,365,854.87 |
| 所得税费用 | 4,310,980.64 | 6,827,736.90 | 5,965,904.37 | 6,566,744.20 |

41、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 利息收入 | 46,505.75 | 79,529.84 | 150,796.66 | 58,709.13 |
| 政府补助 | 2,160,533.68 | 12,508,366.88 | 18,011,308.14 | 16,380,632.36 |
| 其他 | 5,619.36 | 13,361.93 | 3,928.81 | 51,486.36 |
| **合 计** | **2,212,658.79** | **12,601,258.65** | **18,166,033.61** | **16,490,827.85** |

（2）支付其他与经营活动有关的现金

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 银行手续费 | 71,024.20 | 118,290.47 | 104,920.64 | 75,086.61 |
| 管理费用、销售费用等除薪酬、折旧、摊销、税金及非付现外的其他付现支出 | 7,496,818.81 | 15,667,010.40 | 14,835,761.54 | 12,480,517.20 |
| **合 计** | **7,567,843.01** | **15,785,300.87** | **14,940,682.18** | **12,555,603.81** |

（3）收到其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 收回票据保证金 | | 13,163,031.84 | 13,182,252.81 | 5,350,100.00 |
| 企业间借款 | | | 13,725,407.29 | 8,834,585.55 |
| **合 计** | | **13,163,031.84** | **26,907,660.10** | **14,184,685.55** |

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 支付票据保证金 | | 2,437,360.00 | 17,814,024.65 | 11,444,000.00 |
| 偿还企业间借款及利息 | 31,092,983.17 | 17,803,362.11 | | 32,437,635.76 |
| **合 计** | **31,092,983.17** | **20,240,722.11** | **17,814,024.65** | **43,881,635.76** |

42、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| **1、将净利润调节为经营活动现金流量：** | | | | |
| 净利润 | 31,059,877.84 | 53,140,355.94 | 48,483,700.04 | 33,461,126.51 |
| 加：信用减值损失 | 2,092,913.62 | 609,915.56 | | |
| 资产减值损失 | 3,177,872.00 | 5,226,995.88 | 6,143,383.35 | 3,834,350.53 |
| 固定资产折旧 | 28,343,371.83 | 46,392,326.74 | 36,673,275.85 | 25,238,748.30 |
| 无形资产摊销 | 423,728.77 | 793,862.20 | 625,206.72 | 405,047.15 |
| 长期待摊费用摊销 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -84,626.76 | | -414,031.52 | -446,544.11 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | 100,281.36 | 294,824.26 | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | | | 50,616.83 | 886,373.77 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,861,106.37 | -4,009,638.07 | -2,487,633.60 | -797,609.07 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -1,270,248.77 | -1,197,197.29 | -1,194,630.30 | -1,197,380.18 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -33,909,794.65 | 10,522,882.03 | -28,725,860.40 | -51,513,205.53 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -39,473,288.81 | -7,524,959.79 | -5,062,306.71 | -11,820,775.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 26,250,699.70 | -74,637,326.99 | -67,464,790.82 | -6,076,089.08 |
| 其他 | 3,160,500.00 | | | 13,810,000.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 17,909,898.40 | 29,417,497.57 | -13,078,246.30 | 5,784,042.45 |
| **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 | 77,434,845.63 | 242,927,599.12 | 164,688,811.11 | 25,054,357.76 |
| 减：现金的期初余额 | 242,927,599.12 | 164,688,811.11 | 25,054,357.76 | 8,064,834.95 |
| 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 | -165,492,753.49 | 78,238,788.01 | 139,634,453.35 | 16,989,522.81 |

说明：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额分别为 200,359,386.01 元、283,051,935.49 元、284,246,533.74 元、127,128,082.32 元。

（2）现金及现金等价物的构成

| 项　目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 一、现金 | 77,434,845.63 | 242,927,599.12 | 164,688,811.11 | 25,054,357.76 |
| 其中：库存现金 | 8,287.18 | 2,890.19 | 1,572.70 | 5,056.58 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 77,426,558.45 | 242,924,708.93 | 164,687,238.41 | 25,049,301.18 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 77,434,845.63 | 242,927,599.12 | 164,688,811.11 | 25,054,357.76 |

43、所有权或使用权受到限制的资产

| 项　目 | 2020.06.30 账面价值 | 2019.12.31 账面价值 | 2018.12.31 账面价值 | 2017.12.31 账面价值 | 受限原因 |
|---|---|---|---|---|---|
| 货币资金 | | | 10,725,671.84 | 6,093,900.00 | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 83,365,484.88 | 82,209,064.75 | 80,206,876.02 | 24,630,239.87 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 16,242,187.52 | 16,416,259.16 | 11,233,376.63 | 11,471,443.07 | 抵押借款 |
| **合　计** | **99,607,672.40** | **98,625,323.91** | **102,165,924.49** | **42,195,582.94** | |

注：于各期末，固定资产及无形资产受限系因最高抵押担保额合同未撤销导致。

44、外币货币性项目

| 项　目 | 2020.06.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | 497,683.90 | | | 2,418,674.00 |
| 其中：美元 | 70,299.30 | 7.0795 | 497,683.90 | 346,703.65 | 6.9762 | 2,418,674.00 |
| 应收账款 | | | 2,625,945.20 | | | 554,252.39 |
| 其中：美元 | 370,922.41 | 7.0795 | 2,625,945.20 | 79,449.04 | 6.9762 | 554,252.39 |
| 应付账款 | | | 9,251,136.63 | | | 19,725,681.21 |
| 其中：美元 | 1,306,750.00 | 7.0795 | 9,251,136.63 | 2,827,568.19 | 6.9762 | 19,725,681.21 |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
| 货币资金 | | | 665,609.25 | | | 2.57 |
| 其中：美元 | 96,982.37 | 6.8632 | 665,609.25 | 0.40 | 6.5342 | 2.57 |
| 应收账款 | | | 792,264.06 | | | 254,576.68 |
| 其中：美元 | 115,436.54 | 6.8632 | 792,264.06 | 38,960.65 | 6.5342 | 254,576.68 |
| 应付账款 | | | 12,253,822.82 | | | 12,665,762.60 |
| 其中：美元 | 1,785,438.69 | 6.8632 | 12,253,822.82 | 1,938,380.00 | 6.5342 | 12,665,762.60 |

## 六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 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 | |
| 山东晶导进出口有限公司 | 山东曲阜 | 山东曲阜 | 进出口贸易 | 100.00 | | 货币出资 |

## 七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、 应收票据、应收账款、 其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管

理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 43.18 %（2019 年 12 月 31 日：39.74%；2018 年 12 月 31 日：42.54 %；2017 年 12 月 31 日：39.57 %）；截至 2020 年 06 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.85%（2019 年 12 月 31 日：92.26%；2018 年 12 月 31 日：96.37%；2017 年 12 月 31 日：98.45%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 4,000.00 万元（2019 年 12 月 31 日：8,750.00 万元；2018 年 12 月 31 日：2,000.00 万元；2017 年 12 月 31 日：4,500.00 万元）。

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

| 项　目 | 2020.06.30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至二年 | 二至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 金融资产： | | | | | |
| 货币资金 | 77,434,845.32 | | | | 77,434,845.32 |

| | | |
|---|---|---|
| 应收票据 | 55,971,973.77 | 55,971,973.77 |
| 应收账款 | 182,802,098.47 | 182,802,098.47 |
| 应收款项融资 | 97,488.68 | 97,488.68 |
| 其他应收款 | 1,294,883.06 | 1,294,883.06 |
| 其他流动资产 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| **金融资产合计** | **397,601,289.30** | **397,601,289.30** |
| 金融负债: | | |
| 应付账款 | 171,161,012.33 | 171,161,012.33 |
| 其他应付款 | 1,896,006.36 | 1,896,006.36 |
| **金融负债合计** | **173,057,018.69** | **173,057,018.69** |

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

| 项　目 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至二年 | 二至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 金融资产: | | | | | |
| 货币资金 | 242,927,599.12 | | | | 242,927,599.12 |
| 应收票据 | 69,387,804.82 | | | | 69,387,804.82 |
| 应收账款 | 143,854,535.28 | | | | 143,854,535.28 |
| 应收款项融资 | 1,112,288.89 | | | | 1,112,288.89 |
| 其他应收款 | 864,883.06 | | | | 864,883.06 |
| **金融资产合计** | **458,147,111.17** | | | | **458,147,111.17** |
| 金融负债: | | | | | |
| 应付账款 | 164,343,119.02 | | | | 164,343,119.02 |
| 其他应付款 | 1,339,795.78 | | | | 1,339,795.78 |
| **金融负债合计** | **165,682,914.80** | | | | **165,682,914.80** |

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

| 项　目 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至二年 | 二至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 金融资产: | | | | | |
| 货币资金 | 175,414,482.95 | | | | 175,414,482.95 |
| 应收票据 | 52,490,253.28 | | | | 52,490,253.28 |
| 应收账款 | 132,155,521.78 | | | | 132,155,521.78 |
| 其他应收款 | 1,350,150.30 | | | | 1,350,150.30 |
| **金融资产合计** | **361,410,408.31** | | | | **361,410,408.31** |
| 金融负债: | | | | | |
| 应付票据 | 35,751,942.70 | | | | 35,751,942.70 |
| 应付账款 | 160,967,138.10 | | | | 160,967,138.10 |
| 其他应付款 | 736,458.55 | | | | 736,458.55 |

| | | |
|---|---|---|
| **金融负债合计** | **197,455,539.35** | **197,455,539.35** |

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

| 项　目 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 一年以内 | 一至二年 | 二至三年 | 三年以上 | 合　计 |
| 金融资产： | | | | | |
| 货币资金 | 31,148,257.76 | | | | 31,148,257.76 |
| 应收票据 | 39,865,854.10 | | | | 39,865,854.10 |
| 应收账款 | 129,789,059.64 | | | | 129,789,059.64 |
| 其他应收款 | 1,387,796.05 | | | | 1,387,796.05 |
| 其他流动资产 | 2,000,000.00 | | | | 2,000,000.00 |
| **金融资产合计** | **204,190,967.55** | | | | **204,190,967.55** |
| 金融负债： | | | | | |
| 应付票据 | 19,301,637.53 | | | | 19,301,637.53 |
| 应付账款 | 173,220,836.45 | | | | 173,220,836.45 |
| 其他应付款 | 1,379,057.72 | | | | 1,379,057.72 |
| **金融负债合计** | **193,901,531.70** | | | | **193,901,531.70** |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）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，包括利率风险、汇率风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下：

| 项　目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 浮动利率金融工具 | | | | |
| 金融资产 | 77,426,558.45 | 242,924,708.93 | 175,412,910.25 | 31,143,201.18 |
| 其中：货币资金 | 77,426,558.45 | 242,924,708.93 | 175,412,910.25 | 31,143,201.18 |

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）依然存在外汇风险。

于各报告期间期末，本公司持有的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：

| 项　目 | 外币负债 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 美元 | 9,251,136.63 | 19,725,681.21 | 12,253,822.82 | 12,665,762.60 |

（续上表）

| 项　目 | 外币资产 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 美元 | 3,123,629.10 | 2,972,926.39 | 1,457,873.31 | 254,579.25 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 24.75%（2019 年 12 月 31 日：25.77%；2018 年 12 月 31 日：29.97%；2017 年 12 月 31 日：38.40%）。

## 八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

报告期内本公司无以公允价值计量的项目。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

本公司的控股股东、实际控制人是自然人孔凡伟，直接持股比例 42.97%，通过晶圣投资间接持股比例 7.19%，合计持股比例 50.16%。

2、本公司的子公司情况：子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
| --- | --- |
| 深圳市明辉半导体有限公司 | 曾受同一最终控制方控制 |
| 上海芯导电子科技股份有限公司 | 曾受同一最终控制方控制 |
| 上海敏孔企业管理咨询有限公司 | 董事张皓劫及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 上海诗幕影视文化有限公司 | 董事张皓劫持股并担任监事的企业 |
| 上海飞科投资有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 上海飞科电器股份有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 芜湖飞科电器有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 上海飞科个人护理电器有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 上海飞科置业有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 上海飞螺实业有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 永嘉江心商贸有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 浙江江心调味食品有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 上海昊域房地产有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 宁国恒鑫置业有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 广德恒鑫置业有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 浙江飞科星腾影视传媒有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 上海纯米电子科技有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 昊域商业管理有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |

| | |
|---|---|
| 上海昊域商业管理有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 上海跃氧文化发展有限公司 | 董事李丐腾及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 北京京运通达兴科技投资有限公司 | 董事冯焕培及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 北京京运通科技股份有限公司 | 董事冯焕培及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 无锡盛利鑫投资管理有限公司 | 董事冯焕培及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 无锡盛世鑫咨询服务合伙企业（有限合伙） | 董事冯焕培及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 北京苏商投资股份有限公司 | 董事冯焕培及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 泉州云晖科技有限公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 泉州云捷科技有限公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 泉州安瑞科技有限公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 泉州瑞云华芯科技有限责任公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 泉州安煜科技有限公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 福建北电新材料科技有限公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 泉州安泰新材料科技有限公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 泉州安捷科技有限公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 浙江康鹏半导体有限公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 厦门宇臻集成电路科技有限公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 翱捷科技（上海）有限公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| An Xin Capital (HK) Holding Co.,Limited（安芯投资（香港）控股有限公司） | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| Galaxy Technology (HK) Holding Co., Limited（安镓技术香港控股有限公司） | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| Axic Technology Company Limited（安能技术有限公司） | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| ATIC Technology Co., Limited（安兆技术有限公司） | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| APTC Technology Co., Limited（安华技术有限公司） | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| Andriven Technology Company Limited（安煜（香港）科技有限公司） | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| An Xin Capital (Lux) Co., Limited（安芯投资（卢森堡）控股有限公司） | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| Analog Technology Co., Ltd（安达罗格技术有限公司） | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 深圳基本半导体有限公司 | 董事王永刚及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 浪潮集团有限公司 | 独立董事胡元木及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 深圳能海芯源半导体有限公司 | 独立董事李泽宏及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 贵州长康农业生态科技有限公司 | 独立董事李泽宏及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |

| | |
|---|---|
| 成都吉莱芯科技有限公司 | 独立董事李泽宏及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 成都芯成微电子有限责任公司 | 独立董事李泽宏及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 贵州恒芯微电子科技有限公司 | 独立董事李泽宏及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 南通达瑞企业管理咨询中心 | 监事孙达飞及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 玉山县达东企业管理咨询中心 | 监事孙达飞及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 北京三行资本管理有限责任公司 | 监事孙达飞及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 北京望天下国际文化传播有限公司 | 监事孙达飞及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 云势天下（北京）软件有限公司 | 监事孙达飞及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 北京百泉众合数据科技有限公司 | 监事孙达飞及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 优配良品（北京）科技有限公司 | 监事孙达飞及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 北京奕斯伟计算技术有限公司 | 监事孙达飞及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 北京奕斯伟封测技术有限公司 | 监事孙达飞及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 北京奕斯伟系统技术有限公司 | 监事孙达飞及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 西安奕斯伟材料科技有限公司 | 监事孙达飞及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 黑龙江省蓝艺地毯集团有限公司 | 监事孙达飞近亲属控制企业 |
| 广州远深电子有限公司 | 为曾经持股 5%的股东郑友鹏及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 广州市越秀区远深电子贸易商行 | 为曾经持股 5%的股东郑友鹏及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 广东爱众食品有限公司 | 为曾经持股 5%的股东郑友鹏及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 四川明泰电子科技有限公司 | 为曾经持股 5%的股东郑渠江及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 四川明泰微电子有限公司 | 为曾经持股 5%的股东郑渠江及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 四川明泰华芯半导体有限公司 | 为曾经持股 5%的股东郑渠江及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 遂宁市明芯壹号企业管理中心（有限合伙） | 为曾经持股 5%的股东郑渠江及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 济南晶宇微电子有限责任公司 | 财务总监胡丹雯曾担任董事的企业 |
| 青岛中兴行贸易有限公司 | 财务总监胡丹雯近亲属控制企业 |
| 济宁中盛机电工程有限公司 | 职工代表监事李思斯及其担任董高的企业及其控制或者施加重大影响的企业 |
| 孔凡伟 | 董事/董事长/总经理 |
| 段花山 | 董事/副总经理/核心技术人员 |
| 董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书 | 关键管理人员 |

说明：（1）深圳市明辉半导体有限公司系控股股东、实际控制人孔凡伟控制或施加重大影响的企业，已于 2018 年 12 月份注销。（2）上海芯导电子科技股份有限公司系控股股东、实际控制人孔凡伟控制或施加重大影响的企业，已于 2016 年退出并完成工商登记变更。（3）上海诗幕影视文化有限公司已于 2019 年 5 月份注销。（4）四川明泰华芯半导体有限公司

已于 2019 年 7 月份注销。（5）郑友鹏为曾经持股 5%以上的股东，2018 年 6 月因公司增资导致其持股比例稀释至 5%以下；郑渠江为曾经持股 5%以上的股东，2017 年 5 月因公司增资导致其持股比例稀释至 5%以下。（6）上海跃氧文化发展有限公司为李丐腾曾任董事的企业，已于 2020 年 9 月辞职。（7）上海昊域商业管理有限公司为董事李丐腾曾经控制的企业，已于 2020 年 9 月注销。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 上海敏孔企业管理咨询有限公司 | 接受劳务 | | | | 19,417.47 |

说明：①按照市场价格采购。②四川明泰电子科技有限公司变为非关联方后，2019 年向其采购设备及接受劳务 2,319,737.91 元。

②出售商品、提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|---|
| 芜湖飞科电器有限公司 | 出售商品 | | | 38,284.27 | |
| 上海飞科个人护理电器有限公司 | 出售商品 | | | 22,417.88 | |
| 上海芯导电子科技股份有限公司 | 出售商品 | | | | 1,861,426.50 |

说明：①按照市场价格销售。②在上海芯导变为非关联方后，2018 年、2019 年及 2020 年 1-6 月份分别继续向上海芯导销售产品 2,708,866.34 元、4,363,486.35 元及 2,627,607.04 元。③在广州市越秀区远深电子贸易商行变为非关联方后，2019 年和 2020 年 1-6 月份分别继续向远深电子贸易行销售产品 59,026.55 元和 109,734.51 元。④在四川明泰电子科技有限公司变为非关联方后，2019 年度销售产品 443.90 元。

（2）关联方资金拆借情况

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入： | | | | |
| 深圳市明辉半导体有限公司 | 14,334,443.17 | 2016 年 2 月 | 2017 年 5 月 | |

注：报告期外公司曾经向深圳明辉拆借资金，2017 年初拆借资金余额为 1,433.44 万元，该借款于 2017 年归还，并按照同期银行贷款利率确认并支付利息 25.74 万元。

（3）关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---|---|---|---|---|
| 孔凡伟、路秋红 | 15,000,000.00 | 2016.12.29 | 2017.12.01 | 是 |
| 孔凡伟 | 10,500,000.00 | 2018.05.16 | 2019.05.15 | 是 |
| 孔凡伟 | 40,000,000.00 | 2018.03.16 | 2019.03.15 | 是 |

（4）关键管理人员薪酬

本公司截至 2020 年 06 月 30 日关键管理人员 15 人，截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 15 人，截至 2018 年 12 月 31 日关键管理人员 15 人，截至 2017 年 12 月 31 日关键管理人员 2 人，支付薪酬情况见下表:

| 项目 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 关键管理人员薪酬 | 1,645,390.35 | 2,950,773.13 | 2,543,974.93 | 580,000.00 |

5、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|
| | | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 上海芯导电子科技股份有限公司 | 152,505.00 | 7,625.25 |

注：①在上海芯导变为非关联方后，2018 年、2019 年及 2020 年 1-6 月继续向其销售产品，截至 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 06 月 30 日，公司应收该单位的款项分别为 131,351.00 元、460,994.00 元及 710,585.50 元，计提的坏账准备分别为 6,567.55 元、23,049.70 元及 35,529.28 元。②广州市越秀区远深电子贸易商行，2019 年和 2020 年 1-6 月公司向其销售商品，截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 06 月 30 日，公司应收该单位的款项分别为 66,700.00 元、0.00 元，计提的坏账准备分别为 3,335.00 元、0.00 元。③在四川明泰电子科技有限公司变为非关联方后，2019 年公司向其销售商品，截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 06 月 30 日，公司应收该单位的款项分别为 514.92 元、514.92 元，计提的坏账准备分别为 25.75 元、51.49 元。同时向其采购设备及原材料，截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 06 月 30 日公司应付该单位的款项分别为 139,221.87 元、26,600.00 元 。

## 十、 股份支付

1、股份支付总体情况

| | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---|---|---|---|---|
| 公司报告期授予的各项权益工具总额 | 322.50 万份 | | | 690 万份 |

注：（1）2017 年 09 月，公司召开股东会通过对核心员工进行股权激励的决议。由公司控股股东、实际控制人孔凡伟将其持有的本公司 2,000 万元注册资本以 2,000 万元的价格转让给曲阜晶圣股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“曲阜晶圣”）。曲阜晶圣成立于 2019 年 09 月 13 日，孔凡伟持有 1,999 万元出资额，本公司员工张皓劼作为有限合伙人持有 1 万元合伙份额，出资价格均为 1 元/合伙份额。2017 年 12 月，孔凡伟将其持有的曲阜晶圣 689 万份合伙企业份额以 2 元/1 份的价格转让给股权激励对象。合伙企业份额变更于 2017 年 12 月底完成。曲阜晶圣剩余 1,310 万元合伙份额，留作日后新的股权激励。

2019 年有两名激励人员离职，离职时将全部股份转让给孔凡伟，至此，曲阜晶圣剩余 1,360 万元合伙份额。

2020 年 04 月，孔凡伟将其持有的曲阜晶圣 322.50 万份合伙企业份额以 4 元/1 份的价格转让给股权激励对象。合伙企业份额变更于 2020 年 06 月完成。曲阜晶圣剩余 1,037.50 万元合伙份额，留作日后新的股权激励。

（2）公允价格系根据股份支付实施时点最近一期的外部投资者进入价格。

2、以权益结算的股份支付情况

2017 年度

| | |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 近期合理的外部投资者入股价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | |
| 2017 年度估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 13,810,000.00 |
| 2017 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 13,810,000.00 |

（续上表）

2020 年 1-6 月

| | |
|---|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 近期合理的外部投资者入股价 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | |
| 2020 年 1-6 月估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 3,160,500.00 |
| 2020 年 1-6 月以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 3,160,500.00 |

## 十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、子公司注销

2020 年 3 月，子公司山东晶导进出口有限公司通过公司注销的股东会决议，并于 2020 年 7 月注销完毕。

## 十三、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

| 补助项目 | 种类 | 2020.01.01 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2020. 06.30 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一期、二期项目补助款 | 财政拨款 | 20,957,804.75 | | 656,309.88 | | 20,301,494.87 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 泰山领军人才补助项目 | 财政拨款 | 267,028.46 | | 66,757.14 | | 200,271.32 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2015-2017 年设备补助资金 | 财政拨款 | 5,692,500.00 | | 345,000.00 | | 5,347,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 重点科技创新工程补助 | 财政拨款 | 5,200,000.00 | | 6,511.12 | | 5,193,488.88 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 进口商品补贴 | 财政拨款 | 774,238.16 | | 66,607.75 | | 707,630.41 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2018 年技术改造补助金 | 财政拨款 | 2,277,348.58 | | 133,590.86 | | 2,143,757.72 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 标杆企业奖励 | 财政拨款 | 180,000.00 | | 10,000.00 | | 170,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| **合 计** | **--** | **35,348,919.95** | | **1,284,776.75** | | **34,064,143.20** | **--** | **--** |

（续上表）

| 补助项目 | 种类 | 2019.01.01 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2019. 12.31 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一期、二期项目补助款 | 财政拨款 | 22,270,424.51 | | 1,312,619.76 | | 20,957,804.75 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 泰山领军人才补助项目 | 财政拨款 | 400,542.74 | | 133,514.28 | | 267,028.46 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 汽车电子片式功率器件研发与应用项目补助 | 财政拨款 | 6,153.83 | | 6,153.83 | | | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2015-2017 年设备补助资金 | 财政拨款 | 6,382,500.00 | | 690,000.00 | | 5,692,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 重点科技创新工程补助 | 财政拨款 | | 5,200,000.00 | | | 5,200,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 进口商品补贴 | 财政拨款 | 907,453.65 | | 133,215.49 | | 774,238.16 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2018 年技术改造补助金 | 财政拨款 | | 2,500,000.00 | 222,651.42 | | 2,277,348.58 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 标杆企业奖励 | 财政拨款 | | 200,000.00 | 20,000.00 | | 180,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| **合 计** | **--** | **29,967,074.73** | **7,900,000.00** | **2,518,154.78** | | **35,348,919.95** | **--** | **--** |

（续上表）

| 补助项目 | 种类 | 2018.01.01 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2018.12.31 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一期、二期项目补助款 | 财政拨款 | 23,583,044.32 | | 1,312,619.81 | | 22,270,424.51 | 其他收益 | 与资产相关 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 泰山领军人才补助项目 | 财政拨款 | 534,057.00 | | 133,514.26 | 400,542.74 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 汽车电子片式功率器件研发与应用项目补助 | 财政拨款 | 80,000.00 | | 73,846.17 | 6,153.83 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2015-2017 年设备补助资金 | 财政拨款 | | 6,900,000.00 | 517,500.00 | 6,382,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 进口商品补贴 | 财政拨款 | 697,878.20 | 310,000.00 | 100,424.55 | 907,453.65 | 其他收益 | 与资产相关 |
| **合 计** | **--** | **24,894,979.52** | **7,210,000.00** | **2,137,904.79** | **29,967,074.73** | **--** | **--** |

（续上表）

| 补助项目 | 种类 | 2017.01.01 | 本期新增补助金额 | 本期结转计入损益的金额 | 其他变动 | 2017.12.31 | 本期结转计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一期、二期项目补助款 | 财政拨款 | 9,931,764.05 | 14,520,000.00 | 868,719.73 | | 23,583,044.32 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 泰山领军人才补助项目 | 财政拨款 | | 534,057.00 | | | 534,057.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 汽车电子片式功率器件研发与应用项目补助 | 财政拨款 | | 80,000.00 | | | 80,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 进口商品补贴 | 财政拨款 | | 736,200.00 | 38,321.80 | | 697,878.20 | 其他收益 | 与资产相关 |
| **合 计** | **--** | **9,931,764.05** | **15,870,257.00** | **907,041.53** | | **24,894,979.52** | **--** | **--** |

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 种类 | 2020 年 1-6 月计入损益的金额 | 2020 年 1-6 月计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|
| 一期、二期厂房项目补助 | 财政拨款 | 656,309.88 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 设备补助款摊销 | 财政拨款 | 345,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 重点科技创新工程补助 | 财政拨款 | 6,511.12 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 泰山领军人才补助摊销 | 财政拨款 | 66,757.14 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2018 年技术改造补助金 | 财政拨款 | 133,590.86 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 进口商品补贴 | 财政拨款 | 66,607.75 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 标杆企业奖励 | 财政拨款 | 10,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 2019 年度企业上市挂牌融资奖补资金 | 财政拨款 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 385,279.20 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 一次性吸纳就业补贴 | 财政拨款 | 254,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 拨付制造业单项冠军企业奖励资金 | 财政拨款 | 200,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 济宁市企业研发补助资金 | 财政拨款 | 191,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业招收退役军人、失业登记半年以上及贫困户减免优惠 | 财政拨款 | 98,850.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 就业扶贫车间 | 财政拨款 | 51,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业吸困补助 | 财政拨款 | 37,713.81 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | 财政拨款 | 13,949.78 | 其他收益 | 与收益相关 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 青年人才支出计划（本科）引才补贴 | 财政拨款 | 12,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 曲阜功勋企业家人才奖励补贴 | 财政拨款 | 10,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 外地返岗职工集中隔离安置费 | 财政拨款 | 5,090.89 | 其他收益 | 与收益相关 |
| **合 计** | -- | **3,544,160.43** | -- | -- |

（续上表）

| 补助项目 | 种类 | 2019 年度计入损益的金额 | 2019 年度计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|
| 一期、二期厂房项目补助 | 财政拨款 | 1,312,619.76 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 设备补助款摊销 | 财政拨款 | 690,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 汽车电子片式功率器件研发与应用项目补助 | 财政拨款 | 6,153.83 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 泰山领军人才补助摊销 | 财政拨款 | 133,514.28 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2018 年技术改造补助金 | 财政拨款 | 222,651.42 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 进口商品补贴 | 财政拨款 | 133,215.49 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 标杆企业奖励 | 财政拨款 | 20,000.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 曲阜市级财政奖励资金 | 财政拨款 | 3,090,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业研究开发财政补助资金 | 财政拨款 | 382,900.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 308,150.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2019 年企业研究开发财政补助 | 财政拨款 | 298,300.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业吸困补助 | 财政拨款 | 163,683.27 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 财政收入人才发展专项 | 财政拨款 | 150,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 济宁市科学技术局高新技术企业认定奖励 | 财政拨款 | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 财政收入科技三项 | 财政拨款 | 30,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 人才干部培训经费 | 财政拨款 | 25,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 青年人才支出计划（本科）引才补贴 | 财政拨款 | 22,500.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业吸纳高校毕业生补贴 | 财政拨款 | 18,979.83 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2019 年第 4 季度企业吸纳高校毕业生社保补助 | 财政拨款 | 14,853.78 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 专利资助资金 | 财政拨款 | 4,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| **合 计** | -- | **7,126,521.66** | -- | -- |

（续上表）

| 补助项目 | 种类 | 2018 年度计入损益的金额 | 2018 年度计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|
| 一期、二期厂房项目补助 | 财政拨款 | 1,312,619.81 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 设备补助款摊销 | 财政拨款 | 517,500.00 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 汽车电子片式功率器件研发与应用项目补助 | 财政拨款 | 73,846.17 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 泰山领军人才补助摊销 | 财政拨款 | 133,514.26 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 进口商品补贴 | 财政拨款 | 100,424.55 | 其他收益 | 与资产相关 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 2017 年政府扶持资金 | 财政拨款 | 4,640,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 生产运营扶持资金 | 财政拨款 | 2,330,096.50 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 泰山产业领军人才工程专项经费 | 财政拨款 | 1,000,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 省中小企业发展资金（瞪羚企业培训） | 财政拨款 | 500,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 销售业绩达标奖励 | 财政拨款 | 500,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 项目研发补助(6 英寸晶圆 GPP 芯片研究与开发) | 财政拨款 | 400,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2017 年度泰山领军人才补助 | 财政拨款 | 326,300.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 省级企业技术中心补助 | 财政拨款 | 300,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 泰山领军人才计划补助 | 财政拨款 | 200,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 148,700.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 2017 年山东省企业研究开发财政补助资金 | 财政拨款 | 146,800.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 省级企业技术中心 | 财政拨款 | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业吸困补助 | 财政拨款 | 71,081.64 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 济宁市企业研发补助资金 | 财政拨款 | 76,330.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 贷款贴息 | 财政拨款 | 60,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 专利资助资金 | 财政拨款 | 2,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| **合 计** | -- | **12,939,212.93** | -- | -- |

（续上表）

| 补助项目 | 种类 | 2017 年度计入损益的金额 | 2017 年度计入损益的列报项目 | 与资产相关/与收益相关 |
|---|---|---|---|---|
| 一期、二期厂房项目补助 | 财政拨款 | 868,719.73 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 14 年度市级工业发展专项资金 | 财政拨款 | 200,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 15 年产业集群专项资金 | 财政拨款 | 100,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 企业吸困补助 | 财政拨款 | 113,475.36 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 财政拨款 | 52,900.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 进口商品补贴 | 财政拨款 | 38,321.80 | 其他收益 | 与资产相关 |
| 15 年度市级外经贸发展政策资金 | 财政拨款 | 20,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 16 年度市级外经贸发展政策资金 | 财政拨款 | 20,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 专利资助资金 | 财政拨款 | 4,000.00 | 其他收益 | 与收益相关 |
| **合 计** | -- | **1,417,416.89** | -- | -- |

2、所得税税率

本公司高新技术企业证书已于 2019 年底到期，公司已提交复审资料。2020 年 1-6 月暂按高新技术企业优惠税率计缴。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

| 票据种类 | 2020.06.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票 | 55,971,973.77 | | 55,971,973.77 | 69,387,804.82 | | 69,387,804.82 |
| 其中：商业承兑汇票 | 455,497.73 | | 455,497.73 | 2,151,079.88 | | 2,151,079.88 |

（续上表）

| 票据种类 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | 4,063,810.09 | | 4,063,810.09 | 1,182,912.50 | | 1,182,912.50 |
| 信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票 | 48,426,443.19 | | 48,426,443.19 | 38,682,941.60 | | 38,682,941.60 |
| 其中：商业承兑汇票 | 444,070.47 | | 444,070.47 | 45,000.00 | | 45,000.00 |
| **合　计** | **52,490,253.28** | | **52,490,253.28** | **39,865,854.10** | | **39,865,854.10** |

（1）各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 种　类 | 2020.06.30 | | 2019.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | 59,211,743.78 | | 59,865,257.51 | |
| 信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票 | | 55,628,840.70 | | 68,081,163.63 |
| **合　计** | **59,211,743.78** | **55,628,840.70** | **59,865,257.51** | **68,081,163.63** |

（续上表）

| 种　类 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|---|---|---|---|---|
| | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
| 信用等级较高的银行承兑汇票 | 89,837,300.75 | | 71,624,062.60 | |
| 信用等级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票 | | 47,481,459.84 | | 37,563,941.60 |
| **合　计** | **89,837,300.75** | **47,481,459.84** | **71,624,062.60** | **37,563,941.60** |

2、应收账款

（1）按账龄披露

| 账　龄 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 182,788,774.37 | 143,841,446.98 | 132,155,521.78 | 129,730,724.95 |
| 1 至 2 年 | 514.92 | 13,088.30 | | 58,334.69 |
| 2 至 3 年 | 12,809.18 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **小 计** | **182,802,098.47** | **143,854,535.28** | **132,155,521.78** | **129,789,059.64** |
| 减：坏账准备 | 9,145,894.80 | 7,193,381.18 | 6,607,776.09 | 6,492,369.71 |
| **合 计** | **173,656,203.67** | **136,661,154.10** | **125,547,745.69** | **123,296,689.93** |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2020.06.30 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 182,802,098.47 | 100.00 | 9,145,894.80 | 5.00 | 173,656,203.67 |
| 其中： | | | | | |
| 应收企业客户款项 | 182,802,098.47 | 100.00 | 9,145,894.80 | 5.00 | 173,656,203.67 |
| **合 计** | **182,802,098.47** | **100.00** | **9,145,894.80** | **5.00** | **173,656,203.67** |

（续上表）

| 类别 | 2019.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 143,854,535.28 | 100.00 | 7,193,381.18 | 5.00 | 136,661,154.10 |
| 其中： | | | | | |
| 应收企业客户款项 | 143,854,535.28 | 100.00 | 7,193,381.18 | 5.00 | 136,661,154.10 |
| **合 计** | **143,854,535.28** | **100.00** | **7,193,381.18** | **5.00** | **136,661,154.10** |

（续上表）

| 类别 | 2019.01.01 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 预期信用损失率(%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 132,155,521.78 | 100.00 | 6,607,776.09 | 5.00 | 125,547,745.69 |
| 其中： | | | | | |
| 应收企业客户款项 | 132,155,521.78 | 100.00 | 6,607,776.09 | 5.00 | 125,547,745.69 |
| **合 计** | **132,155,521.78** | **100.00** | **6,607,776.09** | **5.00** | **125,547,745.69** |

① 截至 2020 年 06 月 30 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收企业客户款项

| | 2020.06.30 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 182,788,774.37 | 9,139,438.72 | 5.00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 1 至 2 年 | 514.92 | 51.49 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 12,809.18 | 6,404.59 | 50.00 |
| **合 计** | **182,802,098.47** | **9,145,894.80** | **5.00** |

② 截至 2019 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：应收企业客户款项

| | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 预期信用损失率(%) |
| 1 年以内 | 143,841,446.98 | 7,192,072.35 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 13,088.30 | 1,308.83 | 10.00 |
| **合 计** | **143,854,535.28** | **7,193,381.18** | **5.00** |

③ 截至 2018 年 12 月 31 日坏账准备计提情况:

| 种 类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 132,155,521.78 | 100.00 | 6,607,776.09 | 5.00 | 125,547,745.69 |
| 其中：账龄组合 | 132,155,521.78 | 100.00 | 6,607,776.09 | 5.00 | 125,547,745.69 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| **合 计** | **132,155,521.78** | **100.00** | **6,607,776.09** | **5.00** | **125,547,745.69** |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 132,155,521.78 | 100.00 | 6,607,776.09 | 5.00 | 125,547,745.69 |

④ 截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

| 种 类 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 129,789,059.64 | 100.00 | 6,492,369.71 | 5.00 | 123,296,689.93 |
| 其中：账龄组合 | 129,789,059.64 | 100.00 | 6,492,369.71 | 5.00 | 123,296,689.93 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| **合 计** | **129,789,059.64** | **100.00** | **6,492,369.71** | **5.00** | **123,296,689.93** |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账　龄 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 129,730,724.95 | 99.96 | 6,486,536.24 | 5.00 | 123,244,188.71 |
| 1 至 2 年 | 58,334.69 | 0.04 | 5,833.47 | 10.00 | 52,501.22 |
| **合　计** | **129,789,059.64** | **100.00** | **6,492,369.71** | **5.00** | **123,296,689.93** |

（3）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月计提坏账准备金额 1,952,513.62 元，无收回或转回坏账准备。

2019 年计提、收回或转回的坏账准备情况:

| | 坏账准备金额 |
|---|---|
| 2018.12.31 | 6,607,776.09 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | |
| 2019.01.01 | 6,607,776.09 |
| 本期计提 | 585,627.72 |
| 本期收回或转回 | 22.63 |
| 本期核销 | |
| **2019.12.31** | **7,193,381.18** |

2018 年计提坏账准备金额 119,579.46 元，无收回或转回坏账准备。

2017 年计提坏账准备金额 960,153.31 元，无收回或转回坏账准备。

（4）各报告期实际核销的应收账款情况

| 项　目 | 核销金额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
| 实际核销的应收账款 | | | 4,173.08 | |

（5）各报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下:

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 深圳市百度微半导体有限公司 | 19,430,148.19 | 10.63 | 971,507.41 |
| 强茂电子（无锡）有限公司 | 18,762,077.56 | 10.26 | 938,103.88 |
| 深圳市千佰易电子科技有限公司 | 17,899,159.50 | 9.79 | 894,957.98 |
| 深圳市越加红电子有限公司 | 12,657,271.04 | 6.92 | 632,863.55 |
| 深圳威谷微电子技术有限公司 | 10,198,739.00 | 5.58 | 509,936.95 |
| **合　计** | **78,947,395.29** | **43.18** | **3,947,369.77** |

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 深圳市百度微半导体有限公司 | 15,075,079.06 | 10.48 | 753,753.95 |
| 强茂电子（无锡）有限公司 | 12,273,215.93 | 8.53 | 613,660.80 |
| 深圳市越加红电子有限公司 | 11,368,137.98 | 7.90 | 568,406.90 |
| 深圳市千佰易电子科技有限公司 | 9,594,468.28 | 6.67 | 479,723.41 |
| 漳州立达信灯具有限公司 | 8,858,066.48 | 6.16 | 442,903.32 |
| **合　计** | **57,168,967.73** | **39.74** | **2,858,448.38** |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 深圳市千佰易电子科技有限公司 | 14,733,053.80 | 11.15 | 736,652.69 |
| 漳州立达信灯具有限公司 | 13,265,796.06 | 10.04 | 663,289.80 |
| 深圳市越加红电子有限公司 | 13,017,338.20 | 9.85 | 650,866.91 |
| 深圳威谷微电子技术有限公司 | 7,958,588.38 | 6.02 | 397,929.42 |
| 强茂电子（无锡）有限公司 | 7,237,902.94 | 5.48 | 361,895.15 |
| **合　计** | **56,212,679.38** | **42.54** | **2,810,633.97** |

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款明细如下：

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 漳州立达信灯具有限公司 | 15,576,382.12 | 12.00 | 778,819.11 |
| 深圳市越加红电子有限公司 | 11,991,404.00 | 9.24 | 599,570.20 |
| 深圳市千佰易电子科技有限公司 | 9,527,003.80 | 7.34 | 476,350.19 |
| 深圳威谷微电子技术有限公司 | 8,234,444.55 | 6.34 | 411,722.23 |
| 强茂电子（无锡）有限公司 | 6,030,445.85 | 4.65 | 301,522.29 |
| **合　计** | **51,359,680.32** | **39.57** | **2,567,984.02** |

3、其他应收款

| 项　目 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 其他应收款 | 613,700.00 | 324,100.00 | 833,677.71 | 888,277.88 |

（1）按账龄披露

| 账　龄 | 2020.06.30 | 2019.12.31 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|---|---|---|---|---|
| 1 年以内 | 430,000.00 | 38,000.00 | 843,267.24 | 891,868.76 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 至 2 年 | 58,000.00 | 320,000.00 | 10,955.77 | 45,427.29 |
| 2 至 3 年 | 310,955.77 | 10,955.77 | 45,427.29 | |
| 3 至 4 年 | 45,427.29 | 45,427.29 | | |
| 4 至 5 年 | | | | 450,500.00 |
| 5 年以上 | 450,500.00 | 450,500.00 | 450,500.00 | |
| **小 计** | **1,294,883.06** | **864,883.06** | **1,350,150.30** | **1,387,796.05** |
| 减：坏账准备 | 681,183.06 | 540,783.06 | 516,472.59 | 499,518.17 |
| **合 计** | **613,700.00** | **324,100.00** | **833,677.71** | **888,277.88** |

（2）按款项性质披露

| 项目 | 2020.06.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 押金、保证金 | 358,000.00 | 155,800.00 | 202,200.00 | 358,000.00 | 33,900.00 | 324,100.00 |
| 应收回的预付款项 | 450,500.00 | 450,500.00 | | 450,500.00 | 450,500.00 | |
| 备用金 | 60,000.00 | | 60,000.00 | | | |
| 保险赔偿金 | 370,000.00 | 18,500.00 | 351,500.00 | | | |
| 其他 | 56,383.06 | 56,383.06 | | 56,383.06 | 56,383.06 | |
| **合 计** | **1,294,883.06** | **681,183.06** | **613,700.00** | **864,883.06** | **540,783.06** | **324,100.00** |

续上表：

| 项目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收出口退税款 | 523,267.24 | 26,163.36 | 497,103.88 | 870,349.47 | 43,517.47 | 826,832.00 |
| 押金、保证金 | 320,000.00 | 16,000.00 | 304,000.00 | 6,000.00 | 300.00 | 5,700.00 |
| 应收回的预付款项 | 450,500.00 | 450,500.00 | | 450,500.00 | 450,500.00 | |
| 其他 | 56,383.06 | 23,809.23 | 32,573.83 | 60,946.58 | 5,200.70 | 55,745.88 |
| **合 计** | **1,350,150.30** | **516,472.59** | **833,677.71** | **1,387,796.05** | **499,518.17** | **888,277.88** |

（3）各报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 押金、保证金 | 358,000.00 | 43.52 | 155,800.00 | 202,200.00 | 信用风险未显著增加 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 备用金 | 60,000.00 | | | 60,000.00 | 无信用风险 |
| 其他 | 370,000.00 | 5.00 | 18,500.00 | 351,500.00 | 信用风险未显著增加 |
| **合 计** | **788,000.00** | **22.12** | **174,300.00** | **613,700.00** | **--** |

截至 2020 年 06 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 06 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率（%） | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 358,500.00 | 100.00 | 358,500.00 | | 逾期 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 92,000.00 | 100.00 | 92,000.00 | | 逾期 |
| 其他 | 56,383.06 | 100.00 | 56,383.06 | | 逾期 |
| **合 计** | **506,883.06** | **100.00** | **506,883.06** | | **--** |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 未来 12 个月内的预期信用损失率(%) | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 按组合计提坏账准备 | | | | | |
| 押金、保证金 | 358,000.00 | 9.47 | 33,900.00 | 324,100.00 | 信用风险未显著增加 |

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

| 类别 | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率（%） | 坏账准备 | 账面价值 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 358,500.00 | 100.00 | 358,500.00 | | 逾期 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 92,000.00 | 100.00 | 92,000.00 | | 逾期 |
| 其他 | 56,383.06 | 100.00 | 56,383.06 | | 逾期 |
| **合 计** | **506,883.06** | **100.00** | **506,883.06** | | **--** |

**截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:**

| 种 类 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 899,650.30 | 66.63 | 65,972.59 | 7.33 | 833,677.71 |
| 账龄组合 | 899,650.30 | 66.63 | 65,972.59 | 7.33 | 833,677.71 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 450,500.00 | 33.37 | 450,500.00 | 100.00 | |
| **合 计** | **1,350,150.30** | **100.00** | **516,472.59** | **38.25** | **833,677.71** |

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账　龄 | 2018.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 843,267.24 | 93.73 | 42,163.36 | 5.00 | 801,103.88 |
| 1 至 2 年 | 10,955.77 | 1.22 | 1,095.58 | 10.00 | 9,860.19 |
| 2 至 3 年 | 45,427.29 | 5.05 | 22,713.65 | 50.00 | 22,713.64 |
| **合　计** | **899,650.30** | **100.00** | **65,972.59** | **7.33** | **833,677.71** |

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 358,500.00 | 358,500.00 | 100.00 | 逾期 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 92,000.00 | 92,000.00 | 100.00 | 逾期 |
| **合　计** | **450,500.00** | **450,500.00** | **100.00** | **--** |

**截至 2017 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:**

| 种　类 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 937,296.05 | 67.54 | 49,018.17 | 5.23 | 888,277.88 |
| 账龄组合 | 934,936.05 | 67.37 | 49,018.17 | 5.24 | 885,917.88 |
| 备用金组合 | 2,360.00 | 0.17 | | | 2,360.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 450,500.00 | 32.46 | 450,500.00 | 100.00 | |
| **合　计** | **1,387,796.05** | **100.00** | **499,518.17** | **35.99** | **888,277.88** |

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账　龄 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 889,508.76 | 95.14 | 44,475.44 | 5.00 | 845,033.32 |
| 1 至 2 年 | 45,427.29 | 4.86 | 4,542.73 | 10.00 | 40,884.56 |
| **合　计** | **934,936.05** | **100.00** | **49,018.17** | **5.24** | **885,917.88** |

B、备用金组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账　龄 | 2017.12.31 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金　额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 1 年以内 | 2,360.00 | 100.00 | | | 2,360.00 |

C、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位） | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|---|---|---|---|---|
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 358,500.00 | 358,500.00 | 100.00 | 逾期 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 92,000.00 | 92,000.00 | 100.00 | 逾期 |
| **合　计** | **450,500.00** | **450,500.00** | **100.00** | **--** |

（4）各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 33,900.00 | | 506,883.06 | 540,783.06 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --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 | 140,400.00 | | | 140,400.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2020 年 06 月 30 日余额 | 174,300.00 | | 506,883.06 | 681,183.06 |

| 坏账准备 | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 2018年12月31日余额 | 65,972.59 | | 450,500.00 | 516,472.59 |
| 首次执行新金融工具准则的调整金额 | | | | |
| 2019 年 1 月 1 日余额 | 65,972.59 | | 450,500.00 | 516,472.59 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| --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 | | | 56,383.06 | 56,383.06 |
| 本期转回 | 32,072.59 | | | 32,072.59 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 33,900.00 | 506,883.06 | 540,783.06 |

2018 年计提坏账准备金额 16,954.42 元，无收回或转回坏账准备。

2017 年计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 385,334.55 元。

（5）各报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2020 年 06 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 应收回的预付款项 | 358,500.00 | 5年以上 | 27.69 | 358,500.00 |
| 中国人民财产保险股份有限公司济宁市分公司 | 保险赔偿金 | 370,000.00 | 1年以内 | 28.57 | 18,500.00 |
| 厦门阳光恩耐照明有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 2-3年 | 23.17 | 150,000.00 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 应收回的预付款项 | 92,000.00 | 5年以上 | 7.10 | 92,000.00 |
| 刘延芳 | 备用金 | 30,000.00 | 1年以内 | 2.32 | |
| **合　计** | -- | **1,150,500.00** | -- | **88.85** | **619,000.00** |

截至 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 应收回的预付款项 | 358,500.00 | 5年以上 | 41.45 | 358,500.00 |
| 厦门阳光恩耐照明有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1-2年 | 34.69 | 30,000.00 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 应收回的预付款项 | 92,000.00 | 5年以上 | 10.64 | 92,000.00 |
| 山东涵基建筑有限公司 | 电费 | 27,400.29 | 3-4年 | 3.17 | 27,400.29 |
| 浙江阳光美加照明有限公司 | 保证金 | 20,000.00 | 1-2年 | 2.31 | 1,000.00 |
| **合　计** | -- | **797,900.29** | -- | **92.26** | **508,900.29** |

截至 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 应收出口退税款 | 应收出口退税款 | 523,267.24 | 1年以内 | 38.76 | 26,163.36 |
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 应收回的预付款项 | 358,500.00 | 5年以上 | 26.55 | 358,500.00 |
| 厦门阳光恩耐照明有限公司 | 保证金 | 300,000.00 | 1年以内 | 22.22 | 15,000.00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 济南升晓精密机械有限公司 | 应收回的预付款项 | 92,000.00 | 5年以上 | 6.81 | 92,000.00 |
| 山东涵基建筑有限公司 | 电费 | 27,400.29 | 2-3年 | 2.03 | 13,700.15 |
| **合　计** | **--** | **1,301,167.53** | **--** | **96.37** | **505,363.51** |

截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款明细如下：

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 应收出口退税款 | 应收出口退税款 | 870,349.47 | 1年以内 | 62.72 | 43,517.47 |
| 厦门宇田激光科技有限公司 | 应收回的预付款项 | 358,500.00 | 4-5年 | 25.83 | 358,500.00 |
| 济南升晓精密机械有限公司 | 应收回的预付款项 | 92,000.00 | 4-5年 | 6.63 | 92,000.00 |
| 山东涵基建筑有限公司 | 电费 | 27,400.29 | 1-2年 | 1.97 | 2,740.03 |
| 曲阜市建筑工程公司 | 电费 | 18,027.00 | 1-2年 | 1.30 | 1,802.70 |
| **合　计** | **--** | **1,366,276.76** | **--** | **98.45** | **498,560.20** |

4、长期股权投资

| 项　目 | 2020.06.30 | | | 2019.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |

（续上表）

| 项　目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 500,000.00 | | 500,000.00 |

（1） 对子公司投资

| 被投资单位 | 2020.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2020.06.30 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 山东晶导进出口有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |

（续上表）

| 被投资单位 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 山东晶导进出口有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |

（续上表）

| 被投资单位 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 山东晶导进出口有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |

（续上表）

| 被投资单位 | 2017.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2017.12.31 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 山东晶导进出口有限公司 | 500,000.00 | | | 500,000.00 | | |

5、营业收入和营业成本

| 项　目 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务: | 304,047,963.10 | 231,103,857.69 | 528,661,891.09 | 415,475,536.27 |
| 其他业务: | 10,920,615.71 | 8,859,960.46 | 19,959,497.07 | 15,766,324.89 |
| **合　计** | **314,968,578.81** | **239,963,818.15** | **548,621,388.16** | **431,241,861.16** |

（续上表）

| 项　目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务: | 485,303,535.83 | 382,721,960.51 | 390,949,889.98 | 290,782,101.77 |
| 其他业务: | 18,083,921.47 | 14,325,137.05 | 14,066,745.67 | 10,685,332.85 |
| **合　计** | **503,387,457.30** | **397,047,097.56** | **405,016,635.65** | **301,467,434.62** |

（1）主营业务（分行业或业务）

| 行业（或业务名称） | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 半导体: | 304,047,963.10 | 231,103,857.69 | 528,661,891.09 | 415,475,536.27 |

（续上表）

| 行业（或业务名称） | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 半导体: | 485,303,535.83 | 382,721,960.51 | 390,949,889.98 | 290,782,101.77 |

（2）主营业务（分产品）

| 项 目 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 二极管 | 207,521,950.11 | 143,126,756.26 | 356,811,190.35 | 254,870,312.39 |
| 整流桥 | 63,321,358.31 | 60,623,783.45 | 150,507,884.97 | 143,425,574.36 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 芯片 | 2,257,576.86 | 1,163,641.03 | 3,219,962.69 | 1,539,367.02 |
| 系统级封装 | 30,288,131.44 | 25,870,720.26 | 12,423,873.83 | 11,409,976.27 |
| 其他代工业务 | 658,946.38 | 318,956.69 | 5,698,979.25 | 4,230,306.23 |
| **合　计** | **304,047,963.10** | **231,103,857.69** | **528,661,891.09** | **415,475,536.27** |

（续上表）

| 项　目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 二极管 | 332,563,954.89 | 248,913,526.44 | 257,394,527.24 | 186,451,428.75 |
| 整流桥 | 136,571,893.80 | 123,336,116.23 | 116,094,668.89 | 92,861,120.62 |
| 芯片 | 14,943,628.38 | 9,956,847.46 | 16,551,824.59 | 11,146,541.78 |
| 其他代工业务 | 1,224,058.76 | 515,470.38 | 908,869.26 | 323,010.62 |
| **合　计** | **485,303,535.83** | **382,721,960.51** | **390,949,889.98** | **290,782,101.77** |

（3）主营业务（分地区）

| 地　区 | 2020 年 1-6 月 | | 2019 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 中国 | 284,628,694.17 | 216,380,324.28 | 486,429,794.25 | 379,702,652.75 |
| 境外地区 | 19,419,268.93 | 14,723,533.41 | 42,232,096.84 | 35,772,883.52 |
| **合　计** | **304,047,963.10** | **231,103,857.69** | **528,661,891.09** | **415,475,536.27** |

（续上表）

| 地　区 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|---|---|---|---|---|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 中国 | 453,775,877.50 | 356,107,962.96 | 364,189,381.65 | 268,200,307.84 |
| 境外地区 | 31,527,658.33 | 26,613,997.55 | 26,760,508.33 | 22,581,793.93 |
| **合　计** | **485,303,535.83** | **382,721,960.51** | **390,949,889.98** | **290,782,101.77** |

6、投资收益

| 项　目 | 2020年1-6月 | 2019年度 | 2018年度 | 2017年度 |
|---|---|---|---|---|
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益 | 843,898.26 | 3,028,792.97 | 1,607,445.29 | 649,110.60 |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益 | | | 880,188.31 | 148,498.47 |
| 其他 | 1,017,208.11 | 980,845.10 | | |
| **合　计** | **1,861,106.37** | **4,009,638.07** | **2,487,633.60** | **797,609.07** |

## 十五、补充资料

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | 3,544,160.43 | 7,126,521.66 | 12,939,212.93 | 1,417,416.89 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,861,106.37 | 4,009,638.07 | 2,487,633.60 | 797,609.07 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -356,161.98 | -71,365.98 | -449,173.68 | 162,281.02 |
| 股份支付 | -3,160,500.00 | | | -13,810,000.00 |
| 非经常性损益总额 | 1,973,231.58 | 11,064,793.75 | 15,391,704.37 | -10,986,148.91 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 105,314.73 | 1,321,393.56 | 2,067,013.92 | -1,732,468.09 |
| 非经常性损益净额 | 1,867,916.85 | 9,743,400.19 | 13,324,690.45 | -9,253,680.82 |

2、加权平均净资产收益率

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.58% | 7.54% | 9.36% | 9.71% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.36% | 6.16% | 6.79% | 12.39% |

3、每股收益

| 报告期利润 | 基本每股收益 | | | | 稀释每股收益 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2020 年 1-6 月 | 2019 年度 | 2018 年度 | 2017 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.09 | 0.16 | 0.22 | 0.17 | | | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.08 | 0.13 | 0.16 | 0.22 | | | | |

山东晶导微电子股份有限公司

2020 年 9 月 20 日

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

统一社会信用代码

91110105592343655N

# 营业执照

（副 本）（20-1）

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

名　　称　致同会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　徐华

经营范围　审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（下期出资时间为2020年12月31日。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2011年12月22日

合伙期限　2011年12月22日至 长期

主要经营场所　北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

登记机关　北京市朝阳区市场监督管理局

2020 年 02 月 04 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-135

证书序号：NO. 019877

此件仅用于业务报告使用，复印无效。

会计师事务所

# 执业证书

名　　称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：徐华

办公场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010156

注册资本(出资额)：5000万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0130号

批准设立日期：2011-12-13

## 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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年三月一日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-136

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

19 年 12 月 10 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

19 年 12 月 10 日

姓名 Full name

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1971-03-27

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

身份证号码 Identity card No 370121710327742



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2016年 注册会计师 年检合格专用章

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

2017年 注册会计师 年检合格专用章

证书编号：370600010008
No. of Certificate

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

发证日期：1995 年 08 月 27 日
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit of CPA

同意转出

Agree the holder to be transferred to

签字

Signature

CPA

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPA

19 年 12 月 10 日

同意调入

Agree the holder to be transferred in

签字

Signature

CPA

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPA

19 年 12 月 10 日

山东同会计师事务所(特殊普通合伙)

姓名 Full name

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1965-01-23

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

身份证号码 Identity card No. 370321650123001



年度检验登记

Annual Renewal Registration

2020年 注册会计师 年检合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2017年 注册会计师 年检合格专用章

370300010003

山东省注册会计师协会

1996 01 16