



盈方微电子股份有限公司
2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：盈方微电子股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	21,487,782.85	8,976,493.99
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	887,334.03	7,375,105.96
应收款项融资		
预付款项	625,472.17	326,054.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	640,203.82	2,152,940.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	281,941.78	2,790,729.52
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	999,540.77	945,934.94

流动资产合计	24,922,275.42	22,567,259.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
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	2,542,915.44	1,049,950.73
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,026,759.12	34,544,457.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	37,569,674.56	35,594,408.69
资产总计	62,491,949.98	58,161,668.17
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	39,486,708.69	38,849,724.91
预收款项		1,097,606.78
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	8,732,373.15	17,106,427.39
应交税费	1,430,379.66	1,184,837.97
其他应付款	23,874,389.59	23,824,233.08
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	73,523,851.09	82,062,830.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,933,521.96	7,817,760.56
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,933,521.96	7,817,760.56
负债合计	81,457,373.05	89,880,590.69
所有者权益：		
股本	290,090,435.60	290,090,435.60
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	316,271,528.88	294,858,215.00
减：库存股		
其他综合收益	-5,823,407.34	-4,604,553.95
专项储备		
盈余公积	5,751,138.10	5,751,138.10
一般风险准备		

未分配利润	-617,246,630.76	-609,886,174.84
归属于母公司所有者权益合计	-10,956,935.52	-23,790,940.09
少数股东权益	-8,008,487.55	-7,927,982.43
所有者权益合计	-18,965,423.07	-31,718,922.52
负债和所有者权益总计	62,491,949.98	58,161,668.17

法定代表人：张韵

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	17,711,437.26	2,157,932.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	497,578.40	200,000.00
其他应收款	337,109,623.55	326,876,080.15
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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		
流动资产合计	355,318,639.21	329,234,012.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	989,010,963.20	989,010,963.20
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	65,130.56	57,068.30
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	989,076,093.76	989,068,031.50
资产总计	1,344,394,732.97	1,318,302,044.13
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	178,982.21	881,747.24
应交税费	49,267.41	101,247.02
其他应付款	39,266,481.40	27,311,421.29
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		
流动负债合计	39,494,731.02	28,294,415.55
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	39,494,731.02	28,294,415.55
所有者权益：		

股本	816,627,360.00	816,627,360.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,163,618,811.91	1,142,205,498.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	55,499,951.28	55,499,951.28
未分配利润	-730,846,121.24	-724,325,180.73
所有者权益合计	1,304,900,001.95	1,290,007,628.58
负债和所有者权益总计	1,344,394,732.97	1,318,302,044.13

法定代表人：张韵

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	900,858.68	3,995,328.00
其中：营业收入	900,858.68	3,995,328.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	12,382,993.38	41,809,523.26
其中：营业成本	844,435.72	5,525,796.77
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	434,811.14	1,565,381.80
销售费用	383,447.26	819,635.75
管理费用	10,224,566.43	27,590,887.73
研发费用	1,468,971.12	6,504,476.03
财务费用	-973,238.29	-196,654.82
其中：利息费用		
利息收入	23,737.62	37,025.34
加：其他收益	95,577.03	48,110.65
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,927,782.35	-1,778,297.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,931.19	-253,640.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		256,844.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-7,468,706.51	-39,541,178.70
加：营业外收入	27,745.47	

减：营业外支出		7,064.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-7,440,961.04	-39,548,243.16
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,440,961.04	-39,548,243.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,440,961.04	-39,548,243.16
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-7,360,455.92	-39,100,043.43
2.少数股东损益	-80,505.12	-448,199.73
六、其他综合收益的税后净额	-1,218,853.39	4,914.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,218,853.39	4,914.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,218,853.39	4,914.60
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,218,853.39	4,914.60
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-8,659,814.43	-39,543,328.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,579,309.31	-39,095,128.83
归属于少数股东的综合收益总额	-80,505.12	-448,199.73
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0090	-0.0479
（二）稀释每股收益	-0.0090	-0.0479

法定代表人：张韵

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	5,398.40	1,434.78
销售费用		
管理费用	6,538,140.91	1,641,079.11
研发费用		
财务费用	-15,039.72	2,928.10
其中：利息费用		
利息收入	18,790.72	371.50
加：其他收益	6,068.08	4,693.33
投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	-9.00	5.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-119,019.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,522,440.51	-1,759,762.55
加：营业外收入	1,500.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,520,940.51	-1,759,762.55
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,520,940.51	-1,759,762.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,520,940.51	-1,759,762.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-6,520,940.51	-1,759,762.55
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：张韵

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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	903,856.72	9,557,170.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,247,409.64	4,049,543.40
经营活动现金流入小计	14,151,266.36	13,606,713.69
购买商品、接受劳务支付的现金		10,441,095.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	12,880,513.43	16,200,389.04
支付的各项税费	41,659.70	1,752,907.85
支付其他与经营活动有关的现金	10,154,137.91	7,168,804.82
经营活动现金流出小计	23,076,311.04	35,563,197.63
经营活动产生的现金流量净额	-8,925,044.68	-21,956,483.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,932,602.83
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		1,932,602.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,002.90	
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,002.90	
投资活动产生的现金流量净额	-14,002.90	1,932,602.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	21,413,313.88	
筹资活动现金流入小计	21,413,313.88	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	21,413,313.88	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	37,022.56	14,594.61
五、现金及现金等价物净增加额	12,511,288.86	-20,009,286.50
加：期初现金及现金等价物余额	8,976,493.99	31,698,971.92
六、期末现金及现金等价物余额	21,487,782.85	11,689,685.42

法定代表人：张韵

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,226,612.10	7,805,646.43
经营活动现金流入小计	13,226,612.10	7,805,646.43
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,997,990.49	826,240.34
支付的各项税费	9,272.34	1,416.50
支付其他与经营活动有关的现金	17,069,802.37	8,500,233.48
经营活动现金流出小计	19,077,065.20	9,327,890.32
经营活动产生的现金流量净额	-5,850,453.10	-1,522,243.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		655,102.83
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		655,102.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,356.00	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,356.00	
投资活动产生的现金流量净额	-9,356.00	655,102.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	21,413,313.88	
筹资活动现金流入小计	21,413,313.88	
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	21,413,313.88	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	15,553,504.78	-867,141.06
加：期初现金及现金等价物余额	2,157,932.48	1,051,435.06
六、期末现金及现金等价物余额	17,711,437.26	184,294.00

法定代表人：张韵

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	290,090,435.60				294,858,215.00		-4,604,553.95		5,751,138.1		-609,886,174.84		-23,790,940.09	-7,927,982.43	-31,718,922.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	290,090,435.60				294,858,215.00		-4,604,553.95		5,751,138.1		-609,886,174.84		-23,790,940.09	-7,927,982.43	-31,718,922.52
三、本期增减变动金额（减少以“—”）					21,413,313.88		-1,218,853.39				-7,360,455.92		12,834,004.57	-80,505.12	12,753,499.45
（一）综合收益总额							-1,218,853.39				-7,360,455.92		-8,579,309.31	-80,505.12	-8,659,814.43
（二）所有者投入和减少资本					21,413,313.88								21,413,313.88		21,413,313.88
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					21,413,313.88								21,413,313.88		21,413,313.88
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	290,090,435.60				316,271,528.88		-5,823,407.34		5,751,138.1		-617,246,630.76		-10,956,935.52	-8,008,487.55	-18,965,423.07

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	290,090,435.60				294,858,215.00		10,637,493.61		7,462,868.26		-405,453,379.90	197,595,632.57	-311,854.23	197,283,778.34	
加：会计政策变更															
前期差错更正							31,048.73		-1,711,730.16		1,680,681.43	0.00		0.00	
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	290,090,435.60				294,858,215.00		10,668,542.34		5,751,138.10		-403,772,698.47	197,595,632.57	-311,854.23	197,283,778.34	
三、本期增减变动金额（减少以“-”							4,914.60				-39,100,043.43	-39,095,128.83	-448,199.73	-39,543,328.56	
（一）综合收益总额							4,914.60				-39,100,043.43	-39,095,128.83	-448,199.73	-39,543,328.56	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	290,090,435.60				294,858,215.00		10,673,456.94		5,751,138.10		-442,872,741.90	158,500,503.74	-760,053.96	157,740,449.78	

法定代表人：张韵

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	816,627,360.00				1,142,205,498.03				55,499,951.28	-724,325,180.73		1,290,007,628.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	816,627,360.00				1,142,205,498.03				55,499,951.28	-724,325,180.73		1,290,007,628.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”					21,413,313.88					-6,520,940.51		14,892,373.37
（一）综合收益总额										-6,520,940.51		-6,520,940.51
（二）所有者投入和减少资本					21,413,313.88							21,413,313.88
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					21,413,313.88							21,413,313.88
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	816,627,360.00				1,163,618,811.91				55,499,951.28	-730,846,121.24		1,304,900,001.95

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续	其他								
一、上年期末余额	816,627,360.00				1,142,205,498.03				55,499,951.28	-719,310,676.53		1,295,022,132.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	816,627,360.00				1,142,205,498.03				55,499,951.28	-719,310,676.53		1,295,022,132.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”										-1,759,762.55		-1,759,762.55
（一）综合收益总额										-1,759,762.55		-1,759,762.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	816,627,360.00				1,142,205,498.03				55,499,951.28	-721,070,439.08		1,293,262,370.23

法定代表人：张韵

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

三、公司基本情况

盈方微电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为荆州地区物资开发公司，于1989年1月经荆体改（1989）2号文及荆银发（89）17号文批准，向社会募集个人股后成立。于1990年经荆体改（90）8号文和荆银发（1990）7号文批准，向社会公开发行人股1,860万股。1992年经湖北省体改委鄂改（92）6号文批准，公司更名为“湖北天发企业（集团）股份有限公司”，并向社会募集法人股3,009万股。1996年12月经中国证监会证监发字（1996）372号文和深圳证券交易所深证发字（1996）第472号文批准成为A股股票上市公司，股票于当月17日在深交所挂牌交易。1997年经第九次股东大会决议通过，公司更名为“湖北天发股份有限公司”。2003年经第八次董事会决议及2003年第一次临时股东大会决议通过。公司更名为“天发石油股份有限公司”（以下简称“天发石油”）。1997年3月经中国证监会批准并经股东大会通过，以1996年12月31日的总股本为基数以10送10的比例实施送红股方案；1998年经中国证监会批准以1997年12月31日总股本为基数以10配3的比例实施配股方案；1999年经股东大会审议通过了以1998年12月31日总股本为基数以每10股转增6股的资本公积转增股本的方案；2000年经股东大会审议通过了以1999年12月31日总股本为基数以10配3的比例实施配股方案。2014年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》，以544,418,240元资本公积金定向转增544,418,240股。经过配、送股及转增后，公司股本总数为81,662.736万股。

天发石油取得湖北省工商行政管理局颁发的注册号为4200001000268号企业法人营业执照，注册资金为27,220.912万元，注册地及总部地址为湖北省荆州市江汉路106号，原主要从事原油、成品油（燃料油）进口等。2008年5月28日刊登S*ST天发董事会决议公告，同意公司经营业务范围变更为：房地产开发经营，房屋土地建设和房屋（附属内部装修设施）出售，租赁，物业管理，房屋设备，建筑设备、建筑装饰材料的购销，园林绿化（上述经营范围涉及许可经营凭许可证经营）。

2007年11月10日，上海舜元企业投资发展有限公司通过拍卖成为天发石油第一大股东，于2007年12月10日完成过户，上海舜元企业投资发展有限公司实际控制人为陈炎表。

2008年8月14日，S*ST天发在湖北省工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续，公司名称由“天发石油股份有限公司”变更为“舜元地产发展股份有限公司”。

2012年12月31日，公司收到深圳证券交易所《关于同意舜元地产发展股份有限公司股票恢复上市的决定》（深证上[2012]469号），经本公司申请及深交所核准，公司A股股票自2013年2月8日起在深交所恢复上市交易。公司董事会于2013年4月11日向深交所申请撤销对其股票交易实施的退市风险警示并经深交所审核批准，自2013年5月20日起，撤销其股票交易的退市风险警示。公司股票简称由“S*ST天发”变更为“S舜元”，证券代码不变。

2013年8月20日，S舜元在湖北省工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续。公司名称由“舜元地产发展股份有限公司”变更为“舜元实业发展股份有限公司”，注册地址变更为湖北省荆州市沙市区江津西路288号投资广场第五层A-3座，股票代码和简称不变。

2014年5月5日，上海舜元企业投资发展有限公司与上海盈方微电子技术有限公司签订《关于舜元实业发展股份有限公司之股权转让协议书》，上海舜元企业投资发展有限公司将其持有公司7,048.832万股非流通股股份中的10万股转让给上海盈方微电子技术有限公司。上述股权转让的过户手续已于2014年6月13日办理完成。

2014年6月3日，公司召开2014年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议审议通过了《股权分置改革方案》。2014年7月15日，公司《股权分置改革方案》实施完毕，上海盈方微电子技术有限公司成为公司第一大股东。自2014年7月15日起，公司股票简称由“S舜元”变更为“舜元实业”，股票代码“000670”保持不变。

2014年7月28日，公司2014年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更公司名称的议案》和《关于变更公司经营范围的议案》。2014年7月31日，舜元实业在荆州市工商行政管理局办理完成了相关的工商变更登记手续。公司名称由“舜元实业发展股份有限公司”变更为“盈方微电子股份有限公司”，经公司申请，并经深圳证券交易所核准，自2014年8月18日起，公司证券简称由“舜元实业”变更为“盈方微”，证券代码保持不变，仍为“000670”。

鉴于公司2015年度财务会计报告被出具无法表示意见的审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定，深圳证券交易所自2016年5月3日起，对公司股票实行“退市风险警示”，公司证券简称由“盈方微”变更为“*ST盈方”，股票价格的日涨跌幅限制由10%变为5%，证券代码保持不变，仍为“000670”。

2017年3月13日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2016年度报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告（亚会 A 审字（2017）0028号）及标准无保留意见的内部控制审计报告（亚会A专审字[2017]0014号）。根据《上

市规则》第 13.2.1 条关于退市风险警示和第13.3.1条其他风险警示情形之规定，公司 2016 年度审计报告表明公司股票涉及被实施退市风险警示特别处理的情形已消除，公司董事会已分别出具《关于2015年度审计报告中无法表示意见所涉事项影响消除的专项说明》及《关于2015年度内部控制审计报告中否定意见所涉事项影响消除的专项说明》，并经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）核查确认。经自查，公司亦不存在其他涉及退市风险警示及其他风险警示的情形，符合申请撤销对公司股票交易实施退市风险警示的条件。公司股票交易自2017年3月30日开市起撤销退市风险警示。股票简称由“*ST盈方”变更为“盈方微”；股票代码不变，仍为 000670；股票交易日涨跌幅限制由5%变更为10%。

公司2018年度财务会计报告被出具带强调事项段保留意见的审计报告，鉴于公司美国数据中心租赁业务已与客户终止合作并在合同终止的三个月内尚未恢复正常，且公司预计该业务在未来三个月内仍难以恢复，公司股票触及其他风险警示情形。自 2019 年 3 月 27 日（周三）开市起，公司股票交易被实施其他风险警示。公司股票简称由“盈方微”变更为“ST 盈方”，股票代码仍为“000670”，股票交易日涨跌幅限制为 5%。

鉴于公司2017 年度、2018 年度连续两个会计年度经审计的净利润为负值，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，深圳证券交易所自2019年4月24日起将对公司股票交易实行“退市风险警示”。因公司股票已于 2019 年 3 月 27 日被实施其他风险警示，股票简称已变更为“ST 盈方”，本次公司股票被实行“退市风险警示”处理后，股票简称由“ST 盈方”变更为“*ST 盈方”。

2019年9月13日，上海舜元企业投资发展有限公司（以下简称“舜元投资”）通过参与上海市浦东新区人民法院于阿里拍卖平台开展公开拍卖中竞得公司股份87,405,000股。舜元投资在本次权益变动前持有公司32,617,98 股，占总股本 3.99%，本次权益变动后，舜元投资持有公司120,022,98 股，占总股本的 14.70%。

2020年4月21日，舜元投资在上海市黄浦区人民法院京东网司法拍卖网络平台的公开拍卖中成功竞得公司股份4,000,000股，本次股份过户登记完成后，舜元投资持有公司股份124,022,984股，占公司总股本的15.19%。目前，舜元投资为公司第一大股东。

公司注册地址：湖北省荆州市沙市区北京西路 440 号

2、经营范围

集成电路芯片、电子产品及计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的研发、设计和销售；数据收集、分析与数据服务；数据管理软件产品以及数据管理整体解决方案的研发、销售；计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；投资公司、从事实业投资活动（不含关系国家安全和生态安全、涉及全国重大生产力布局战略性资源开发和重大公共利益等项目外）；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限制或禁止的商品和技术除外）。

3、公司业务性质和主要经营活动

公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业。主营业务为面向智能家居、视频监控、运动相机、无人机、机器人等应用的智能影像处理器及相关软件研发、设计、销售，并提供硬件设计和软件应用的整体解决方案。

4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司2020年8月7日第十一届董事会第八次会议审议批准。

本期纳入合并财务报表范围的主体共11户，具体包括：

1、母公司：盈方微电子股份有限公司

2、子公司：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海盈方微电子有限公司	一级子公司	100.00	100.00
盈方微电子（香港）有限公司	二级子公司	100.00	100.00
台湾盈方微国际有限公司	三级子公司	100.00	100.00
上海瀚廷电子科技有限公司	二级子公司	100.00	100.00

上海岱堃科技发展有限公司 ¹	一级子公司	100.00	100.00
INFOTM,INC.	二级子公司	100.00	100.00
上海宇芯科技有限公司	二级子公司	70.00	70.00
长兴芯元工业科技有限公司 ²	一级子公司	100.00	100.00
成都舜泉投资有限公司	一级子公司	100.00	100.00
绍兴芯元微电子有限公司 ³	一级子公司	100.00	100.00

注1:原上海盈方微投资发展有限公司2020年2月工商登记名称变更为上海岱堃科技发展有限公司;

注2: 原长兴萧然房地产开发有限公司2020年5月工商登记名称变更为长兴芯元工业科技有限公司;

注3: 公司于2020年5月新设立子公司绍兴芯元微电子有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

截至2020年6月30日,公司合并财务报表反映公司期末归属母公司所有者权益-10,956,935.52元,2020年1-6月归属于母公司股东的净利润-7,360,455.92元,美国数据中心业务已停止运营,并于2020年7月7日剥离。同时,公司芯片业务缓慢回升,持续经营能力仍存在不确定性。

为保证生产经营能力,公司根据目前实际情况,拟采取以下经营措施:

1) 公司基于现有的成熟产品,特别是对于客户粘性较好的原已量产的相关产品,已经组织准备投入量产,并拓展后续二次开发和方案解决的深度,进一步提高产品附加值;整合公司原有技术积累和客户、运营等各方面环节,优化产品成本,增强市场竞争力。

2) 公司拟购买优良电子元器件分销业务资产深圳市华信科科技有限公司和WORLD STYLE TECHNOLOGY HOLDINGS LIMITED的股权。

3) 公司第一大股东积极扶持上市公司解决部分营运资金问题,截至2020年6月30日,舜元投资已向上市公司提供1900万元无息借款。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计,主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、固定资产折旧和无形资产摊销及研发费用资本化等,具体会计政策参见附注五11、附注五18、附注20

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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。根据公司经营所处的主要经济环境，本公司之境外子公司盈方微电子(香港)有限公司确定港币为其记账本位币；本公司之境外子公司台湾盈方微国际有限公司确定新台币为其记账本位币；本公司之境外子公司INFOTM,INC.确定美元为其记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的

编制方法”)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，

但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营的会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日，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。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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“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。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债在初始确认时划分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺；④以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

①金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法：公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

②金融资产的后续计量方法

a.以摊余成本计量的金融资产

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

b.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

c.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

d.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

③金融负债的后续计量方法

a.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

c.不属于上述a或b的财务担保合同，以及不属于上述a并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

d.以摊余成本计量的金融负债

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

④金融资产和金融负债的终止确认

a.当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- (a) 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- (b) 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；②保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

①第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

②第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融工具减值

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

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

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

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司于每个资产负债表日，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，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。

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。

除单项评估信用风险的金融资产外，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票
应收账款组合1	合并范围内关联往来组合
应收账款组合2	其他外部单位款项
其他应收款组合1	合并范围内关联往来组合
其他应收款组合2	其他外部单位款项

对于划分为组合的应收票据，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，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收账款

(1) 按单项计提信用减值准备的应收账款

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。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）以上的应收账款。

(2) 按组合计提信用减值准备的应收账款

应收账款预期信用损失确认方法

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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
应收账款1—合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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，该组合预期信用损失率为0%
应收账款2—其他外部单位款项	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

针对应收账款组合2，账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

A-计算机、通信和其他电子设备制造

账 龄	应收账款预期信用损失率%
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00

4-5年	80.00
5年以上	100.00

B-房地产行业

账 龄	应收账款预期信用损失率%
1年以内（含1年）	0.30
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①自初始确认后信用风险未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；②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金融资产，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；③自初始确认后已经发生信用减值的金融资产，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

13、存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、委托加工物资、开发产品、开发成本等。

（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、开发产品等发出时采用加权平均法计价。

本公司房地产板块的库存商品是指已完工开发产品。存货按实际成本进行初始计量。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金

额计入当期损益。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

14、合同资产

合同资产在分段式确认收入过程中,若公司履行各阶段履约义务的时间早于客户履行各该分阶段付款义务时间, 根据合同确认相关合同资产。

合同资产不摊销, 减值测试参照相应客户, 直接按照应收账款预期信用损失比例计提。

15、合同成本

合同履约成本指生产产品或劳务的料工费的耗费, 以实际金额在生产成本、制造费用和劳务成本等科目核算, 产品或劳务完工时计入库存商品, 销售时转入主营业务成本, 与收入相匹配核算; 合同取得成本指签合同的差旅费、销售佣金等, 差旅费计入销售费用核算, 销售佣金计入生产成本核算, 再转入库存商品等资产。

如果该资产摊销期限不超过一年, 销售佣金在发生时计入销售费用。如果摊销期限在一年以上, 则计入资产成本。

合同履约成本和合同取得成本的账面价值高于下列两项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价; ②为转让该相关商品估计将要发生的成本。资产减值损失=账面价值- (预期能够取得的剩余对价- 估计将要发生的成本)

在确定合同履约成本和合同取得成本的减值损失时, 公司首先确定其他资产减值损失, 然后再确认合同履约成本和合同取得成本的减值损失。

16、持有待售资产

企业主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别, 应当同时满足下列条件:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

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

确定的购买承诺, 是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本（资本）溢价；资本公积中的股本（资本）溢价不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注五、21。

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	4.75%-2.38%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

19、在建工程

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

在建工程计提资产减值方法见附注五、21。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a.公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

①对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利

益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	无限期	-
专利权	5	按预计使用年限平均摊销
非专利技术	5	按预计使用年限平均摊销
软件	3-5	按预计使用年限平均摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产计提资产减值方法见附注五、21。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

21、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、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。

23、合同负债

合同负债在分段式确认收入过程中，若公司履行各阶段履约义务的时间晚于客户履行各该分阶段付款义务的时间，根据合同确认相关合同负债。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经

收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

公司销售/提供服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

27、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及

合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

A.公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会[2017]22 号, 下称“《修订通知》”), 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行, 其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行	公司于 2020 年 3 月 18 日召开的第十一届董事会第三次会议及第十一届监事会第三次会议, 审议通过了《关于会计政策变更的议案》	公告编号: 2020-016

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,976,493.99	8,976,493.99	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	7,375,105.96	7,375,105.96	
应收款项融资			
预付款项	326,054.79	326,054.79	
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,152,940.28	2,152,940.28	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,790,729.52	2,790,729.52	
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	945,934.94	945,934.94	
流动资产合计	22,567,259.48	22,567,259.48	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	1,049,950.73	1,049,950.73	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	34,544,457.96	34,544,457.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	35,594,408.69	35,594,408.69	
资产总计	58,161,668.17	58,161,668.17	

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	38,849,724.91	38,849,724.91	
预收款项	1,097,606.78	1,097,606.78	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,106,427.39	17,106,427.39	
应交税费	1,184,837.97	1,184,837.97	
其他应付款	23,824,233.08	23,824,233.08	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	82,062,830.13	82,062,830.13	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债	7,817,760.56	7,817,760.56	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,817,760.56	7,817,760.56	
负债合计	89,880,590.69	89,880,590.69	
所有者权益：			
股本	290,090,435.60	290,090,435.60	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	294,858,215.00	294,858,215.00	
减：库存股			
其他综合收益	-4,604,553.95	-4,604,553.95	
专项储备			
盈余公积	5,751,138.10	5,751,138.10	
一般风险准备			
未分配利润	-609,886,174.84	-609,886,174.84	
归属于母公司所有者权益合计	-23,790,940.09	-23,790,940.09	
少数股东权益	-7,927,982.43	-7,927,982.43	
所有者权益合计	-31,718,922.52	-31,718,922.52	
负债和所有者权益总计	58,161,668.17	58,161,668.17	

调整情况说明

详见重要会计政策变更。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,157,932.48	2,157,932.48	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项	200,000.00	200,000.00	
其他应收款	326,876,080.15	326,876,080.15	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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			
流动资产合计	329,234,012.63	329,234,012.63	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	989,010,963.20	989,010,963.20	
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	57,068.30	57,068.30	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	989,068,031.50	989,068,031.50	
资产总计	1,318,302,044.13	1,318,302,044.13	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	881,747.24	881,747.24	
应交税费	101,247.02	101,247.02	
其他应付款	27,311,421.29	27,311,421.29	
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			
流动负债合计	28,294,415.55	28,294,415.55	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	28,294,415.55	28,294,415.55	
所有者权益：			
股本	816,627,360.00	816,627,360.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,142,205,498.03	1,142,205,498.03	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55,499,951.28	55,499,951.28	
未分配利润	-724,325,180.73	-724,325,180.73	
所有者权益合计	1,290,007,628.58	1,290,007,628.58	
负债和所有者权益总计	1,318,302,044.13	1,318,302,044.13	

调整情况说明

详见重要会计政策变更。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	7%、1%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%、21%、17%、25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	1.5%、2%
土地增值税	销售收入	5.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
盈方微电子股份有限公司	25%
长兴芯元工业科技有限公司	25%
成都舜泉投资有限公司	25%
上海盈方微电子有限公司	15%
上海岱堃科技发展有限公司	25%
上海宇芯科技有限公司	25%
上海瀚廷电子科技有限公司	25%
盈方微电子（香港）有限公司	16.5%

INFOTM,INC.	21%
台湾盈方微国际有限公司	17%
绍兴芯元微电子有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 2017年11月23日，上海盈方微电子有限公司通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局高新技术企业复核认定，有效期三年，证书编号为GR201831001777。公司2019年度执行15%的企业所得税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知（财税〔2011〕100号）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。上海盈方微电子有限公司于2011年经认证、审批，获得由上海市经济和信息化委员会核发的软件产品登记证书。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	21,487,782.85	8,976,493.99
合计	21,487,782.85	8,976,493.99
其中：存放在境外的款项总额	2,244,536.86	3,486,991.00

其他说明

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	152,207,720.19	94.77%	152,207,720.19	100.00%	0.00	156,392,581.64	94.93%	149,892,581.64	95.84%	6,500,000.00
其中：										
单项金额重大且单项计提预期信用损失的应收账款	152,207,720.19	94.77%	152,207,720.19	100.00%	0.00	156,392,581.64	94.93%	149,892,581.64	95.84%	6,500,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	8,408,024.09	5.23%	7,520,690.06	89.45%	887,334.03	8,347,347.90	5.07%	7,472,241.94	89.52%	875,105.96

其中：										
账龄组合	8,408,024.09	5.23%	7,520,690.06	89.45%	887,334.03	8,347,347.90	5.07%	7,472,241.94	89.52%	875,105.96
合计	160,615,744.28	100.00%	159,728,410.25	99.45%	887,334.03	164,739,929.54	100.00%	157,364,823.58	95.52%	7,375,105.96

按单项计提坏账准备： 152,207,720.19

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
HIGH SHARP ELECTRONICS LIMITED	121,284,332.23	121,284,332.23	100.00%	按预期可收回额计提
TALENTECH SYSTEMS LIMITED	17,919,970.92	17,919,970.92	100.00%	已胜诉，但无法联系上客户
Quadrant Components Inc Ltd	6,937,701.44	6,937,701.44	100.00%	票据到期未兑付，企业违约
香港凯晶集团有限公司	6,065,715.60	6,065,715.60	100.00%	票据到期未兑付，企业违约
合计	152,207,720.19	152,207,720.19	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 7,520,690.06

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1 至 2 年	63,870.08	6,387.01	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	4,149,254.81	3,319,403.85	80.00%
5 年以上	4,194,899.20	4,194,899.20	100.00%
合计	8,408,024.09	7,520,690.06	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 至 2 年	63,870.08
2 至 3 年	71,727,832.23
3 年以上	88,824,041.97
3 至 4 年	56,494,201.44
4 至 5 年	28,134,941.33
5 年以上	4,194,899.20
合计	160,615,744.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	157,364,823.58	2,363,586.67				159,728,410.25
合计	157,364,823.58	2,363,586.67				159,728,410.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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	坏账准备期末余额

		比例	
HIGH SHARP ELECTRONICS LIMITED	121,284,332.23	75.51%	121,284,332.23
TALENTECH SYSTEMS LIMITED	17,919,970.92	11.16%	17,919,970.92
Quadrant Components Inc Ltd	6,937,701.44	4.32%	6,937,701.44
香港凯晶集团有限公司	6,065,715.60	3.78%	6,065,715.60
成都经济技术开发区建设发展有限公司	4,108,123.17	2.56%	4,108,123.17
合计	156,315,843.36	97.33%	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	497,578.40	79.55%	200,000.00	61.34%
1 至 2 年		0.00%		0.00%
2 至 3 年	91,525.19	14.63%	92,052.80	28.23%
3 年以上	36,368.58	5.82%	34,001.99	10.43%
合计	625,472.17	--	326,054.79	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例	预付款时间	未结算原因
国浩律师事务所	400,000.00	63.95%	2020年6月	尚未结算
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company,Ltd	126,030.68	20.15%	2016-2017年	尚未结算
舜元控股集团有限公司	67,715.71	10.83%	2020年6月	尚未结算
上海优联物业管理有限公司	29,862.69	4.77%	2020年6月	尚未结算
上海华虹宏力半导体制造有限公司	1,863.09	0.30%	2017年	尚未结算
合计	625,472.17	100.00%		

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	640,203.82	2,152,940.28
合计	640,203.82	2,152,940.28

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	7,508,377.10	13,005,568.68
押金及保证金	1,194,520.76	1,077,911.50
个人借款	56,268.80	44,389.72
合计	8,759,166.66	14,127,869.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	10,658,929.62	500,000.00	816,000.00	11,974,929.62
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	227,877.22			227,877.22
本期转回	4,083,844.00			4,083,844.00
2020 年 6 月 30 日余额	6,802,962.84	500,000.00	816,000.00	8,118,962.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

一季度收到上海政通建设发展有限公司应收款项 5,420,000.00 元，按年度冲回已计提坏账准备 4,083,844.00 元。

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	458,360.57
1 至 2 年	888.96
2 至 3 年	62,117.55

3 年以上	8,237,799.58
3 至 4 年	14,000.00
4 至 5 年	1,154,851.63
5 年以上	7,068,947.95
合计	8,759,166.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	11,974,929.62	227,877.22	4,083,844.00			8,118,962.84
合计	11,974,929.62	227,877.22	4,083,844.00			8,118,962.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海政通建设发展有限公司	4,083,844.00	收回欠款
合计	4,083,844.00	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
上海政通建设发展有限公司	单位往来	5,101,232.70	5 年以上	58.24%	5,101,231.70
蕴祿投资管理（上	单位往来	816,000.00	4-5 年	9.32%	816,000.00

海) 有限公司					
长兴县建设局房屋质量保修金专户	押金及保证金	631,049.28	3-5 年	7.20%	521,249.28
长兴县华裕房地产开发有限公司	单位往来	500,000.00	5 年以上	5.71%	50,000.00
舜元控股集团有限公司	押金及保证金	203,147.13	1 年以内	2.32%	609.44
合计	--	7,251,429.11	--	82.79%	6,489,090.42

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	310,478.27	243,817.56	66,660.71	308,889.26	242,228.55	66,660.71
库存商品	32,325,575.95	32,110,294.88	215,281.07	40,822,700.73	38,098,631.92	2,724,068.81
委托加工物资	5,024,457.46	5,024,457.46	0.00	5,018,410.22	5,018,410.22	0.00
合计	37,660,511.68	37,378,569.90	281,941.78	46,150,000.21	43,359,270.69	2,790,729.52

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	242,228.55	1,589.01				243,817.56
库存商品	38,098,631.92	790,457.01		1,164,179.83	5,614,614.22	32,110,294.88
委托加工物资	5,018,410.22	6,047.24				5,024,457.46
合计	43,359,270.69	798,093.26		1,164,179.83	5,614,614.22	37,378,569.90

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于存货成本	

库存商品	可变现净值低于存货成本	库存商品销售
委托加工物资	可变现净值低于存货成本	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税	999,540.77	945,934.94
合计	999,540.77	945,934.94

其他说明：

7、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,542,915.44	1,049,950.73
合计	2,542,915.44	1,049,950.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	106,310,756.18	64,702,812.16	4,359,046.82	1,513,402.84	176,886,018.00
2.本期增加金额	3,382,082.33	847,071.78		11,260.42	4,240,414.53
(1) 购置		2,742.48		11,260.42	14,002.90
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率导致增加	1,574,195.28	844,329.30			2,418,524.58
(5) 其他	1,807,887.05				1,807,887.05
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	109,692,838.51	65,549,883.94	4,359,046.82	1,524,663.26	181,126,432.53

二、累计折旧					
1.期初余额	15,419,683.98	48,643,767.14	3,912,804.96	1,431,781.25	69,408,037.33
2.本期增加金额	228,326.79	696,625.86	245,181.17	1,384.19	1,171,518.01
(1) 计提		82,502.82	245,181.17	1,384.19	329,068.18
(2) 汇率导致增加	228,326.79	614,123.04			842,449.83
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	15,648,010.77	49,340,393.00	4,157,986.13	1,433,165.44	70,579,555.34
三、减值准备					
1.期初余额	90,891,072.20	15,536,957.74			106,428,029.94
2.本期增加金额	1,345,868.49	230,063.32			1,575,931.81
(1) 计提					
(2) 汇率导致增加	1,345,868.49	230,063.32			1,575,931.81
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	92,236,940.69	15,767,021.06			108,003,961.75
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,807,887.05	442,469.88	201,060.69	91,497.82	2,542,915.44
2.期初账面价值		522,087.28	446,241.86	81,621.59	1,049,950.73

8、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	34,515,668.75	80,000.00	230,409,406.63	28,381,209.91	293,386,285.29
2.本期增加金额	511,090.37		641,927.17	136,063.76	1,289,081.30
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率导致增加	511,090.37		641,927.17	136,063.76	1,289,081.30
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	35,026,759.12	80,000.00	231,051,333.80	28,517,273.67	294,675,366.58
二、累计摊销					
1.期初余额		80,000.00	148,578,179.47	28,336,038.50	176,994,217.97
2.本期增加金额			349,379.86	164,852.97	514,232.83
(1) 计提				28,789.21	28,789.21
(2)汇率导致增加			349,379.86	136,063.76	485,443.62
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		80,000.00	148,927,559.33	28,500,891.47	177,508,450.80
三、减值准备					
1.期初余额			81,831,227.16	16,382.20	81,847,609.36
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2)汇率导致增加			292,547.31		292,547.31
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			82,123,774.46	16,382.20	82,140,156.66
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,026,759.12		0.00	0.00	35,026,759.12
2.期初账面价值	34,515,668.75		0.00	28,789.21	34,544,457.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 78.41%。

9、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海宇芯科技有限公司	13,337,959.09					13,337,959.09
合计	13,337,959.09					13,337,959.09

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

事项		计提		处置		
上海宇芯科技有限公司	13,337,959.09					13,337,959.09
合计	13,337,959.09					13,337,959.09

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	531,798,235.39	537,102,709.83
可抵扣亏损	358,796,478.87	395,625,700.71
合计	890,594,714.26	932,728,410.54

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		47,828,185.66	
2021 年	24,639,808.84	24,639,808.84	
2022 年	156,559,613.67	156,559,613.67	
2023 年	84,196,337.16	84,196,337.16	
2024 年	57,219,678.78	57,219,678.78	
2029 年【1】	36,181,040.42	25,182,076.60	
合计	358,796,478.87	395,625,700.71	--

其他说明：

注【1】：根据财税〔2018〕76号文财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

11、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	29,937,692.87	29,505,763.92
工程款	3,638,276.92	3,660,300.92

技术授权费	65,000.00	65,000.00
版税	5,845,738.90	5,618,660.07
合计	39,486,708.69	38,849,724.91

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Constellation NewEnergy,Inc.	29,572,024.61	尚未结算
Synopsys International Limited	4,142,498.13	尚未结算
龙湾斗新村工程款	3,581,989.59	尚未结算
合计	37,296,512.33	--

其他说明：

12、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		13,441.60
1 至 2 年		40,100.00
2 至 3 年		1,814.20
3 年以上		1,042,250.98
合计		1,097,606.78

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,777,260.32	4,156,234.11	6,350,319.27	8,583,175.16
二、离职后福利-设定提存计划	197,391.02	147,762.92	221,400.92	123,753.02
三、辞退福利	6,131,776.05	4,765.75	6,111,096.83	25,444.97
合计	17,106,427.39	4,308,762.78	12,682,817.02	8,732,373.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,672,428.03	3,816,522.87	6,019,741.06	8,469,209.84
2、职工福利费		382.69	382.69	
3、社会保险费	98,455.19	170,928.65	160,071.62	109,312.22
其中：医疗保险费	81,542.93	151,724.87	136,233.57	97,034.23
工伤保险费	8,845.99	3,624.59	10,389.57	2,081.01
生育保险费	8,066.27	15,579.19	13,448.48	10,196.98
4、住房公积金	1,724.00	168,199.90	169,923.90	
5、工会经费和职工教育经费	4,653.10	200.00	200.00	4,653.10
合计	10,777,260.32	4,156,234.11	6,350,319.27	8,583,175.16

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	167,223.86	133,711.68	205,722.08	95,213.46
2、失业保险费	30,167.16	4,186.09	5,813.69	28,539.56
4、强积金		9,865.15	9,865.15	
合计	197,391.02	147,762.92	221,400.92	123,753.02

其他说明：

14、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	104.33	5.34
企业所得税	0.79	0.78
个人所得税	113,260.53	277,183.23
城市维护建设税	1,213.62	1,226.30
印花税	0.00	3,426.79
营业税	17,233.03	17,233.03
教育费附加（含地方教育费附加）	861.59	861.59
房产税	1,297,705.77	852,513.55
其他	0.00	32,387.36

合计	1,430,379.66	1,184,837.97
----	--------------	--------------

其他说明：

15、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	23,874,389.59	23,824,233.08
合计	23,874,389.59	23,824,233.08

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,157,380.64	1,154,281.64
往来款	22,462,030.76	22,008,703.75
其他	254,978.19	661,247.69
合计	23,874,389.59	23,824,233.08

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长兴京兴燃气公司	800,000.00	未结算
合计	800,000.00	--

其他说明

16、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	7,933,521.96	7,817,760.56	计提很可能承担的诉讼相关费用
合计	7,933,521.96	7,817,760.56	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

一、不能重分类进损益的其他综合收益	-14,840,000.00							-14,840,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-14,840,000.00							-14,840,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	10,235,446.05	-1,218,853.39				-1,218,853.39		9,016,592.66
外币财务报表折算差额	10,235,446.05	-1,218,853.39				-1,218,853.39		9,016,592.66
其他综合收益合计	-4,604,553.95	-1,218,853.39				-1,218,853.39		-5,823,407.34

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

20、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,751,138.10			5,751,138.10
合计	5,751,138.10			5,751,138.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

21、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-609,886,174.84	-405,453,379.90
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,680,681.43
调整后期初未分配利润	-609,886,174.84	-403,772,698.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,360,455.92	-206,113,476.37
期末未分配利润	-617,246,630.76	-609,886,174.84

2020年4月27日召开第十一届董事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，公司已完成对前期会计差错的更正。按照更正后的年初数，调整上期期初未分配利润，对本期期初未分配利润无影响。

22、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	900,858.68	844,435.72	3,995,328.00	5,525,796.77
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	900,858.68	844,435.72	3,995,328.00	5,525,796.77

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
芯片类业务	900,858.68			900,858.68
其中:				
境内地区	23,061.87			23,061.87
境外地区	877,796.81			877,796.81
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
合计	900,858.68			900,858.68

与履约义务相关的信息:

无

23、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	25.49	95.24
土地使用税		1,170,697.95
车船使用税		1,200.00
印花税	5,372.91	1,148.33
土地增值税		1,980.95
其他	429,412.74	390,259.33
合计	434,811.14	1,565,381.80

其他说明:

24、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	189,234.83	481,937.90
推广服务费		
房租物业费	179,112.78	199,596.82
运费	2,151.16	1,718.01

差旅费	1,887.53	31,695.97
其他	11,060.96	104,687.05
合计	383,447.26	819,635.75

其他说明：

25、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	3,133,360.78	11,719,021.28
中介费	5,461,169.06	2,188,156.37
房租物业费	361,501.47	1,006,086.73
折旧摊销	237,928.35	9,471,753.39
差旅费	219,052.70	637,057.31
办公费、招待及其他	811,554.07	2,568,812.65
合计	10,224,566.43	27,590,887.73

其他说明：

26、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力费用	1,226,389.17	5,170,779.89
技术服务费	7,900.00	0.00
租赁物业费	64,050.88	532,564.69
折旧摊销	119,670.63	769,189.13
差旅费	14,847.43	2,240.00
材料、检验检测费及其他等	36,113.01	29,702.32
合计	1,468,971.12	6,504,476.03

其他说明：

27、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	23,737.62	37,025.34

汇兑损益	-976,381.55	-179,176.26
手续费支出	26,880.87	19,546.78
合计	-973,238.29	-196,654.82

其他说明：

28、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,000.00	7,076.00
个税手续费返还	90,577.03	41,034.65
合计	95,577.03	48,110.65

29、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,858,721.19	-96,524.31
应收账款坏账损失	69,061.16	-1,681,773.67
合计	3,927,782.35	-1,778,297.98

其他说明：

30、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,931.19	-253,640.47
合计	-9,931.19	-253,640.47

其他说明：

31、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		256,844.36
合计		256,844.36

32、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	27,745.47		27,745.47
合计	27,745.47		27,745.47

33、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他		7,064.46	
合计		7,064.46	

其他说明：

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计	0.00	0.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-7,440,961.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,860,240.26
子公司适用不同税率的影响	571,551.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,887.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,284,801.58
所得税费用	0

其他说明

35、其他综合收益

详见附注 19、其他综合收益。

36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,737.62	37,025.34
政府补助	5,000.00	7,076.00
其他及往来款	13,218,672.02	4,005,442.06
合计	13,247,409.64	4,049,543.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,890,769.07	6,331,951.03
往来款	3,263,368.84	836,853.79
合计	10,154,137.91	7,168,804.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业绩补偿款	21,413,313.88	
合计	21,413,313.88	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	-7,440,961.04	-39,548,243.16
加：资产减值准备	-3,917,851.16	2,031,938.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,065.68	9,103,908.66
无形资产摊销	28,789.21	924,550.59
长期待摊费用摊销		260,272.02
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）		-249,835.92
财务费用（收益以“－”号填列）		-26,057.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,418,799.08	4,935,092.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-11,783,118.40	14,788,770.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,440,231.95	-14,176,879.87
经营活动产生的现金流量净额	-8,925,044.68	-21,956,483.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	21,487,782.85	11,689,685.42
减：现金的期初余额	8,976,493.99	31,698,971.92
现金及现金等价物净增加额	12,511,288.86	-20,009,286.50

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,487,782.85	8,976,493.99
可随时用于支付的银行存款	21,487,782.85	8,976,493.99
三、期末现金及现金等价物余额	21,487,782.85	8,976,493.99

其他说明：

38、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	270,914.98	7.0795	1,917,942.59
欧元			
港币	127,602.49	0.91344	116,557.22

台币	826,762.00	0.2403	198,670.91
应收账款	--	--	
其中：美元	22,087,162.24	7.0795	156,366,065.08
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	17,802.20	7.0795	126,030.68
其他应收款			
其中：美元	20,800.64	7.0795	147,258.13
港币	93,600.00	0.91344	85,497.98
应付账款			
其中：美元	5,007,034.08	7.0795	35,447,297.77
预收账款			
其中：美元			
其他应付款			
其中：美元	225,952.20	7.0795	1,599,628.60
港币	101,250.00	0.91344	92,485.80
台币	40,019.00	0.2403	9,616.57

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
盈方微电子（香港）有限公司	香港	港币	所在地
INFOTM, INC.	休斯顿	美元	所在地

39、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专利补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
合计	5,000.00		5,000.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

盈方微于2020年05月20日新成立全资子公司绍兴芯元微电子有限公司，注册资本100万元，注册地址：浙江省绍兴市上虞区杭州湾经济技术开发区康阳大道88号科创中心，经营范围：一般项目：集成电路设计；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售；电子产品销售；人工智能硬件销售；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海盈方微电子有限公司	上海	上海	研发制造	100.00%		反向收购
盈方微电子（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		反向收购
台湾盈方微国际有限公司	台湾	台湾	贸易	100.00%		设立
上海瀚廷电子科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
上海岱堃科技发展有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		反向收购
INFOTM,INC.	美国休斯顿	美国休斯顿	服务	100.00%		设立
上海宇芯科技有限公司	上海	上海	研发制造	70.00%		购买

长兴芯元工业科技有限公司	浙江长兴	浙江长兴	技术服务	100.00%		购买
成都舜泉投资有限公司	四川成都	四川成都	项目管理	100.00%		设立
绍兴芯元微电子有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	芯片设计及整体解决方案提供	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宇芯科技有限公司	30.00%	-80,505.12		-8,008,487.55

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海宇芯科技有限公司	24,564.53	43,943.84	68,508.37	26,763,466.89		26,763,466.89	6,346.40	43,943.84	50,290.24	26,476,898.35		26,476,898.35

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宇芯科技有限公司		-268,350.41	-268,350.41	5,670.00	77,586.21	-1,493,999.09	-1,493,999.09	-33,096.31

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、应付利息、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（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，指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，涵盖了信用风险、流动性风险和市场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。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。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任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方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、应收款项等。

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。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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的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。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的97.33%（2019年：97.43%）；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82.79%（2019年：89.70%）。

（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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。

（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、汇率风险和其他价格风险。

（4）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）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

（5）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。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的流动性外币资产及流动性负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股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6月30日，本公司的资产负债率为130.35%（2019年12月31日：154.54%）。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			0.00	0.00
持续以公允价值计量的负债总额			0.00	0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

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

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）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

根据上海众华资产评估有限公司出具的沪众评报字（2020）第0087号《上海宇芯科技有限公司因公允价值计量需要涉及的易

宇航天科技有限公司股东全部权益价值评估报告》，易宇航天科技有限公司于评估基准日（2019年12月31日）股东全部权益价值的评估值为0元，公司按持股比例计算的期末对应公允价值为0元。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海舜元企业投资发展有限公司	上海	租赁和商务服务业	10,000.00	15.19%	15.19%

本企业的母公司情况的说明

本公司的第一大股东情况说明：上海舜元企业投资发展有限公司成立于2007年04月24日，公司住所位于上海市长宁区江苏路398号502-1室，注册资本10,000.00万元人民币。法定代表人：王国军。经营范围：投资咨询，投资管理，室内装潢，销售建筑材料、五金交电、家用电器、机械设备、纺织品、办公用品、日用百货。舜元投资的股东为陈炎表、上海铭鼎企业发展有限公司，分别持有舜元投资85%、15%的股权。陈炎表先生为舜元投资控股股东、实际控制人。

本企业最终控制方是：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1. 在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
舜元控股集团有限公司	受第一大股东的实际控制
舜元建设（集团）有限公司	受第一大股东实控人的实际控制
舜元建设（集团）有限公司成都分公司	受第一大股东实控人的实际控制

4、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
舜元控股集团有限公司	车位租金	6,750.00	0.00
舜元控股集团有限公司	房屋租金	252,125.07	0.00

关联租赁情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,554,000.00	1,895,252.81

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	舜元控股集团有限公司	1,500.00	75.00		
其他应收款	舜元控股集团有限公司	203,147.13	609.44	203,147.13	609.44
预付账款	舜元控股集团有限公司	67,715.71			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海舜元企业投资发展有限公司	19,000,000.00	12,000,000.00
其他应付款	舜元建设（集团）有限公司	78,484.00	78,484.00
其他应付款	舜元建设（集团）有限公司成都分公司	22,035.68	22,035.68

十三、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020年6月30日，本公司不存在需要说明的重要承诺事项。

2、或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

一、公司原法人代表兼董事长陈志成在未经公司正常内部审批流程的情况下，以公司的名义对外提供担保，由公司承担连带保证责任。后由于借款无法偿还，2018年5月陆续收到法院的相关起诉通知，相关债权人要求公司承担连带保证责任。截至审计报告日，公司已收到的诉讼请求涉案金额为9,636.45万元。具体诉讼如下：

(1) 2018年5月24日，公司收到广东省揭阳市中级人民法院（以下简称“揭阳法院”）邮寄送达的《传票》、《应诉通知书》、《举证通知书》【(2018)粤52民初16号】、《民事起诉状》及相关证据等材料，主要事项系西藏瀚澧电子科技合

伙企业与陈伟钦的借款纠纷一案，涉案金额为 7,367 万元。截至财务报告批准报出日，该案由于无法向陈志成送达应诉材料，诉讼程序无法进行，本案中止审理。

(2) 2018 年 5 月 2 日，公司收到广东省普宁市人民法院的《民事裁定书》【(2017)粤 5281 民初 1268 号】、《民事起诉状》及相关证据材料，原告钟卓金就借款纠纷一案向普宁法院提起民事诉讼，涉案金额为 22,694,491.00 元。截至财务报告批准报出日，该案由于无法向陈志成送达应诉材料，诉讼程序无法进行，本案中止审理。

截止目前，公司的上述诉讼尚在审理中，其结果具有不确定性，上述诉讼事项与公司业务经营层面无直接关系。公司已聘请专业的律师团队积极应诉，通过法律途径解决相关纠纷，维护公司及全体股东的合法权益。

二、关于 INFOTM, INC.与原告方 CONSTELLATION NEWENERGY,INC.的诉讼，2020 年 5 月，公司获悉哈里斯郡地方法院作出的《ABSTRACT OF JUDGMENT》(判决摘要)，第 133 司法区法院在该诉讼中作出支持判定债权人

(CONSTELLATION NEWENERGY,INC.)的判决。2020 年 7 月，INFOTM, INC.母公司上海岱堃已完成股权转让相关手续，其控股股东由公司变更为绍兴舜元机械设备科技有限公司，根据公司与绍兴舜元机械设备科技有限公司签署的《资产出售协议》，因 INFOTM, INC.在资产出售交割日前的事项引发任何纠纷或遭受任何处罚或损失的，相关责任和义务均由绍兴舜元机械设备科技有限公司承担。鉴于 INFOTM, INC.已从上市公司体系剥离，其诉讼事项后续不会对公司带来不良影响。

三、公司于 2020 年 6 月 4 日召开第十一届董事会第七次会议、第十一届监事会第七次会议审议通过了《关于公司本次重大资产重组方案的议案》，上述议案于 2020 年 7 月 6 日经公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过。公司子公司上海盈方微拟购买华信科和 world style51% 股权,重大资产购买事项尚需交易对方履行相关审批程序。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司于2020年6月4日召开第十一届董事会第七次会议、第十一届监事会第七次会议，审议通过了《关于<盈方微电子股份有限公司重大资产购买及重大资产出售暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》议案，上述议案于2020年7月6日经公司2020年第二次临时股东大会审议通过。公司向绍兴舜元出售公司持有的上海岱堃100%股权及上海盈方微向绍兴舜元出售持有的对上海岱堃及其子公司的债权，截至本报告披露日，本次重大资产出售的标的资产已完成交割。

十五、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营

组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

A-各单项产品或劳务的性质；

B-生产过程的性质；

C-产品或劳务的客户类型；

D-销售产品或提供劳务的方式；

E-生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

本公司分为计算机、通讯和其他电子设备制造业、房地产行业两个经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	计算机、通讯和其他电子设备制造业	房地产行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	900,858.68			900,858.68
主营业务成本	844,435.72			844,435.72
资产总额	1,051,359,936.97	11,052,976.21	999,920,963.20	62,491,949.98
负债总额	92,283,532.58	83,840.47	10,910,000.00	81,457,373.05

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	337,109,623.55	326,876,080.15
合计	337,109,623.55	326,876,080.15

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	337,636,772.40	327,406,220.00
押金及保证金	289,720.31	286,720.31
合计	337,926,492.71	327,692,940.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	860.16		816,000.00	816,860.16
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	9.00			9.00
2020 年 6 月 30 日余额	869.16		816,000.00	816,869.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	28,658,872.71
1 至 2 年	20,220,000.00
2 至 3 年	288,231,620.00
3 年以上	816,000.00
4 至 5 年	816,000.00
合计	337,926,492.71

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其他应收款坏账准备	816,860.16	9.00				816,869.16
合计	816,860.16	9.00				816,869.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
上海盈方微电子股份有限公司	内部资金往来	336,820,772.40	1-3 年	99.67%	
蕴祎投资管理（上海）有限公司	单位往来	816,000.00	4-5 年	0.24%	816,000.00
舜元控股集团有限公司	押金及保证金	203,147.13	1 年以内	0.06%	609.44
上海优联物业管理有限公司	押金及保证金	75,693.18	1 年以内	0.02%	227.08
上海圆城房地产经纪事务所	押金及保证金	7,880.00	1 年以内	0.00%	23.64
合计	--	337,923,492.71	--	99.99%	816,860.16

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	989,010,963.20		989,010,963.20	989,010,963.20		989,010,963.20
合计	989,010,963.20		989,010,963.20	989,010,963.20		989,010,963.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
长兴芯元工业科技有限公司	38,134,741.00					38,134,741.00	
成都舜泉投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
上海盈方微电子技术有限公司	940,876,222.20					940,876,222.20	
合计	989,010,963.20					989,010,963.20	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	95,577.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,745.47	
少数股东权益影响额	2,077.10	
合计	121,245.40	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	42.36%	-0.0090	-0.0090
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.06%	-0.0092	-0.0092

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

盈方微电子股份有限公司

2020 年 8 月 7 日