



湖南国科微电子股份有限公司

2018 年半年度报告

2018-052

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人向平、主管会计工作负责人龚静及会计机构负责人(会计主管人员)李瑛声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、成长性风险。公司主营业务为广播电视系列芯片和智能监控系列芯片等的研发和销售。公司拥有很强的自主创新能力，主营业务和产品符合国家战略性新兴产业发展方向，涉及国民经济命脉和国家信息安全的关键领域。报告期内，公司业绩持续快速增长，但是，公司所处集成电路设计行业已高度市场化，竞争激烈，如果公司的持续创新能力、管理水平、人才储备等内部因素不能适应公司持续快速发展的需要，或国家鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策（如增值税税收优惠政策）等外部因素发生重大不利变化，将对公司的成长性带来不利影响。

2、收入和利润存在季节性的风险。公司营业收入存在各季度分布不均衡的特点。公司目前主营业务收入主要来源之一广播电视系列芯片和智能视频监控系列芯片，销售存在明显的季节性波动，一般四季度收入最高。智能视频监控系列芯片主要应用于网络摄像机，一般来说，受天气以及春节影响，一、三季度为淡季。因此，智能视频监控系列产品四季度收入最高。同时，公司新产品

多集中于四季度量产并投放市场。因此，以上因素综合导致公司四季度确认的收入占全年营业收入的比重较大，而费用发生年度内相对均衡，从而使得经营成果集中在四季度实现，近三年四季度实现的净利润均高于全年净利润。收入季节性波动的特征一方面会对公司财务状况的持续稳定产生不利影响；另一方面导致公司业绩在不同季度之间产生较大差异，每年前三季度会出现亏损的情况，从而影响投资者对公司价值的判断。

3、保持持续创新能力的风险。本公司自设立以来一直从事集成电路设计业务，现已发展成为一家国内领先的 IC 设计企业，在广播电视系列芯片、智能监控系列芯片和固态存储系列芯片等多个业务板块取得了众多核心技术。通过持续的技术创新，公司已经在广播电视芯片领域取得了领先的市场优势。在集成电路设计行业，技术创新能力是企业最重要的核心竞争力。当前，该行业正处于快速发展阶段，技术创新及终端电子产品日新月异，公司只有持续不断地推出适应市场需求变化的新技术、新产品，才能保持公司现有的市场地位和竞争优势。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新，将导致公司的市场竞争力下降，对公司未来的经营带来不利影响。

4、研发失败的风险。集成电路产业具有更新换代快的特点，公司在量产成熟产品的同时，需要预研下一代产品，以确保产品的领先性。此外，公司根据市场需求，确定新产品的研发方向，通过向市场提供具有竞争力的芯片产品以开拓市场空间。公司在产品研发过程中需要投入大量的人力及资金，一旦公司未能开发出符合技术要求的产品或开发出的产品无法满足市场需求，前期的投入将难以收回，公司将面临较大的经营风险。

5、核心技术泄密风险。本公司的核心技术的取得均立足于自主研发，是公司的核心竞争力和核心机密。报告期内，本公司的核心技术主要由少数核心技术人员以及相互独立的多个核心技术研发团队掌握，存在技术泄密风险；目前本公司还有多项产品和技术正处于研发阶段，在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成技术泄密的风险；此外，公司的生产模式也需向委托加工商提供相关芯片版图，存在技术资料的留存、复制和泄露给第三方的风险。

6、Fabless 经营模式风险。Fabless 模式即无晶圆生产线集成电路设计模式，是指企业只从事集成电路的设计业务，其余的晶圆制造、封装和测试等环节分别委托给专业的晶圆制造企业、封装企业和测试企业代工完成。相比 IDM 模式，Fabless 模式下企业能够将资源更好地集中于设计，具有“资产轻、专业强”的特点。但是，采用 Fabless 模式容易受到行业整体生态环境的影响，如果晶圆制造企业、封装企业和测试企业发生重大变化，将对公司的发展产生一定的影响。

7、人力资源不足及人才流失风险。集成电路设计行业属于智力密集型行业，人才优势是企业的核心竞争力之一。本公司拥有较强的研发队伍和优秀的核心技术人员，这是本公司持续技术创新和保持市场竞争优势的主要因素之一。若公司不能持续优化其激励制度和企业文化，将导致公司无法吸引到所需的高端人才，甚至导致公司核心骨干人员流失，对公司经营发展造成不利的影响。

8、知识产权风险。公司一直坚持自主创新的研发策略，自成立以来先后在多项核心技术上取得了重大突破。这些核心技术对公司未来经营具有十分重要的意义。虽然公司已采取严格的知识产权保护措施，但仍不能排除存在一些关

键技术被竞争对手模仿或恶意起诉的可能性。

9、税收优惠政策变化的风险。公司已获得软件企业、高新技术企业和集成电路设计企业资格认定，享受企业所得税、增值税税收相关优惠政策。如果未来政府税收优惠政策发生变化，或公司未来不能被持续认定为高新技术企业或无法继续享受增值税“即征即退”的税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	9
第三节 公司业务概要.....	12
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况.....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节 公司债相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40
第十一节 备查文件目录.....	109

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	湖南国科微电子股份有限公司及其前身湖南国科微电子有限公司
国科控股/湘嘉投资	指	湖南国科控股有限公司
芯途投资	指	长沙芯途投资管理有限公司
亿盾投资	指	新疆亿盾股权投资合伙企业（有限合伙）
芙蓉担保	指	湖南芙蓉中小企业信用担保有限公司
国家集成电路基金	指	国家集成电路产业投资基金股份有限公司
微湖投资	指	长沙微湖投资管理有限公司
成都国科微	指	成都国科微电子有限公司
国科存储	指	湖南国科存储科技有限公司
天捷星科技	指	长沙天捷星科技有限公司
深圳市国科微半导体股份有限公司/深圳国科微/深国科/森国科	指	深圳市森国科科技股份有限公司
威发半导体	指	苏州威发半导体有限公司
中证天通	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/万元
IC、集成电路	指	采用一定的工艺，将一个电路中所需的晶体管、二极管、电阻、电容和电感等元件及布线连在一起，制作在一小块或几小块半导体晶片或介质基片上，然后封装在一个管壳内，成为具有所需电路功能的微型结构。
IP	指	知识产权（Intellectual Property）的缩写，全称为 Intellectual Property Right，是一种无形的财产权，也称智力成果。在集成电路行业一般指已验证的、可重复利用的、具有某种确定功能的集成电路模块。
晶圆	指	半导体集成电路制作所用的硅晶片，由于其形状为圆形，故称为晶圆。在硅晶片上可加工制作成各种电路元件结构，使其成为有特定电性功能的 IC 产品。
光罩	指	又称为“Mask”，指覆盖整个晶圆并布满集成电路图像的铬金属薄膜的石英玻璃片，在半导体集成电路制作过程中，用于通过光蚀刻技术在半导体上形成图型，类似于冲洗照片时，利用底片将影像复制至相片上。
Fabless 模式	指	无晶圆生产线集成电路设计模式，是指企业只从事集成电路的设计业

		务，其余的晶圆制造、封装和测试等环节分别委托给专业的晶圆制造企业、封装企业和测试企业代工完成。
封装	指	指把硅片上的电路管脚，用导线接引到外部接头处，以便与其它器件连接。封装形式是指安装半导体集成电路芯片用的外壳。
存储控制器芯片	指	一种专用集成电路（ASIC）芯片，它控制一个或者多个存储芯片，内含存储管理功能和计算机接口（如 USB 或者 SATA 等）。它和所控制的存储芯片一起组成了计算机（或者智能终端）、工业设备的数据存储卡（盘），如硬盘、SD 卡等，是存储产品的核心芯片。
投片	指	Tape Out，像流水线一样通过一系列工艺步骤制造芯片，也指“试生产”。
SSD	指	Solid State Drive，固态硬盘；用固态电子存储芯片阵列而制成的硬盘，由控制单元和存储单元（Flash 芯片、DRAM 芯片）组成。
SoC	指	System on Chip，即片上系统、系统级芯片，是将系统关键部件集成在一块芯片上，可以实现完整系统功能的芯片电路。
IDM	指	Integrated Device Manufacturer，即垂直整合制造商，代表涵盖集成电路设计、晶圆制造、封装及测试等各业务环节的集成电路企业，如 Intel、德州仪器、三星等。
LDPC	指	低密度奇偶校验码（Low Density Parity Check Code），是一种通信的纠错码，适应于几乎所有的通信信道。
H.264	指	是由 ITU-T 视频编码专家组（VCEG）和 ISO/IEC 动态图像专家组（MPEG，Moving Picture Experts Group）联合组成的联合视频组（JVT，Joint Video Team）提出的高度压缩数字视频编解码器标准。
H.265	指	H.265 是 ITU-T VCEG 继 H.264 之后所制定的新的视频编码标准。
SATA	指	串行高级技术附件（Serial Advanced Technology Attachment），是一种基于行业标准的串行硬件驱动器接口，是由 Intel、IBM、Dell、APT、Maxtor 和 Seagate 公司共同提出的硬盘接口规范。
PCIe	指	Intel 提出的新一代总线和接口标准（Peripheral Component Interconnect Express）。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国科微	股票代码	300672
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南国科微电子股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国科微		
公司的外文名称（如有）	Hunan Goke Microelectronics Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Goke		
公司的法定代表人	向平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄然	叶展
联系地址	长沙经济技术开发区泉塘街道东十路南段 9 号	长沙经济技术开发区泉塘街道东十路南段 9 号
电话	0731-88218880	0731-88218891
传真	0731-88596393	0731-88596393
电子信箱	ir@goke.com	ir@goke.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	98,332,314.10	121,924,538.93	-19.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-57,173,021.17	-25,547,685.96	-123.79%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-57,173,021.17	-30,563,141.08	-87.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-261,124,610.68	-84,977,287.35	-207.29%
基本每股收益（元/股）	-0.51	-0.31	-64.52%
稀释每股收益（元/股）	-0.51	-0.31	-64.52%
加权平均净资产收益率	-6.14%	-3.67%	-2.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	932,898,493.91	1,086,284,733.68	-14.12%
归属于上市公司股东的净资产（元）	901,715,607.72	968,073,844.78	-6.85%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
合计	0.00	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
2018 年第一批省级科技计划	300,000.00	符合国家政策规定、持续发生
2017 年度第三批科技计划项目资金	800,000.00	符合国家政策规定、持续发生
2017 年专利补助资金	1,569,000.00	符合国家政策规定、持续发生
2017 年度外贸专项资金	135,000.00	符合国家政策规定、持续发生
2018 年成都高新区第一批知识产权资助资金	6,800.00	符合国家政策规定、持续发生

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、报告期内公司所从事的主要业务情况

公司是工业和信息化部认定的集成电路设计企业，成立以来一直坚持自主研发的开发理念，主营业务为广播电视、智能监控、固态存储以及物联网等领域的系列芯片产品。公司拥有较强的自主创新能力和研发能力，经过多年研发在音视频编解码、影像和声音信号处理、SoC芯片、直播卫星信道解调、数模混合、高级安全加密、固态存储控制芯片、多晶圆封装以及嵌入式软件开发等关键技术领域积累了大量的自主知识产权的专利、版图、软件著作权等核心技术。

2、报告期内公司的主要经营模式

公司专注于芯片的设计研发，产品采用Fabless模式运营生产，产品生产环节的晶圆生产、切割和芯片封装、测试均委托大型专业集成电路委托加工商、代工厂进行。公司产品主要面向电子信息行业的企业客户，客户采用公司的芯片后，需进行终端产品的研发。在销售模式上，公司采用直销和经销相结合的方式，其中对于重点客户，无论是通过直销或是经销的方式，公司均会直接对其进行技术支持和客户服务，协助客户解决产品开发过程中的技术问题。针对产品功能相近、市场量大的垂直市场，公司还会提供“Turn-key”的整体解决方案。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	1、公司出资 1 亿元人民币，全资设立江苏国科微电子有限公司，主要从事集成电路的设计、研发、制造及销售，报告期内纳入公司合并报表范围。2、公司出资 350 万元人民币，占股 70%，投资设立控股子公司湖南国科安视科技有限公司，主要从事可穿戴记录仪等设备的研发、生产及销售，报告期内纳入公司合并报表范围。3、公司子公司长沙天捷星科技有限公司出资 100 万元人民币，全资设立海南天捷星科技有限公司，主要从事数据处理和存储服务，集成电路设计，电子技术研发，报告期内纳入公司合并报表范围。4、公司子公司 GOKE MICROELECTRONICS LIMITED (British Virgin Islands) 出资 1 万港币，全资设立 GOKE MICROELECTRONICS LIMITED (Hong Kong)，主要从事贸易，报告期内纳入公司合并报表范围。5、公司出资 1.03 亿元，与国家集成电路产业投资基金股份有限公司（以下简称“大基金”）、深圳鸿泰基金投资管理有限公司共同投资，设立湖南芯盛股权投资合伙企业（有限合伙）。
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、技术优势

公司坚持自主创新的研发策略，自成立以来以广播电视系列芯片为起点，在广播电视、智能监控、固态存储以及物联网领域进行研发。根据总体战略布局，公司对重点市场不断进行相应的技术研发和自主创新，相继在音视频编解码、影像和声音信号处理、SoC芯片、直播卫星信道解调、数模混合、高级安全加密、固态存储控制芯片、多晶圆封装以及嵌入式软件开发等领域形成了自主核心技术，并基于这些核心技术的突破，形成四大领域较为完整的自主技术体系和产业化体系。

2、产品优势

公司各产品线在自主创新的核心技术基础上，在广播电视、固态存储、智能监控、物联网等领域推出了系列自主可控、低功耗、高性价比的芯片产品。公司的第四代直播星高清芯片及方案已经完全成熟并正在按照主管部门的统一部署实施样机入网认证，以应对2018年的市场转型机遇。公司的固态存储芯片产品在报告期内通过了国密、国测认证，为在自主可控计算机领域的开拓打下了坚实基础，并在深耕行业市场的同时实现了GK2301的量产，全面进军消费类市场。在智能监控领域，公司启动了对中低端市场的芯片开发项目，以提升竞争力并提高利润率，一系列关键算法均有重大突破，监控图像质量获得进一步提升。公司的北斗/GPS芯片GK9501已开始消费类市场通过纯芯片、方案等多种方式进行销售，并计划重点拓展以模组销售模式为主的高毛利率行业市场。

3、团队及人才优势

公司持续加大内部培养和外部引进人才的力度，加强员工岗前培训和团队建设，建立了科学化、规范化、系统化的人力资源培训体系。公司积极培养复合型人才，形成合理的人才梯队，不断加强团队凝聚力，全面提高员工的工作热情。截止报告期末，公司核心技术人员未有离职情况。

4、知识产权情况

截至2018年6月30日，公司及全资子公司共获得授权的专利证书35件，其中发明专利31件，实用新型专利4件；累计获得计算机软件著作权登记证书共39件，集成电路布图设计25项。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司五大经营板块经营情况较为平稳，公司总体营业收入继续受细分市场周期性、季节性以及公司产品迭代的影响，较去年同期有所下降。由于目前公司部分产品尚处于研发阶段或刚刚量产的阶段，还处于争夺市场份额的攻坚阶段，且公司还在持续投入研发未来新品，导致销售收入同比下降。报告期内，公司实现营业总收入9,833.23万元，同比减少19.35%。公司实现净利润-5,717.30万元，同比下降123.79%。具体来说，公司各方面的经营情况如下：

（一）公司五大经营板块经营情况

1、广播电视系列芯片产品实现销售收入518.17万元，同比下降89.45%，占公司2018年上半年营业收入的5.27%。公司广播电视系列芯片销售收入同比下降的主要原因为：户户通第四代高清直播卫星机顶盒原定于2017年的换代升级继续延后，而户户通第四代直播卫星机顶盒无论从硬件还是软件上跟目前市场主流的户户通第三代直播卫星机顶盒存在较大区别，前者采用全高清标准同时搭载了智能化操作系统。受政策预期的影响，直播卫星机顶盒生产厂家均大幅减少了户户通第三代直播卫星机顶盒的产量，导致直播星标清系列芯片的采购量锐减、标清芯片市场竞争加剧。但直至目前，第四代直播卫星机顶盒迭代计划尚未正式落地，导致公司为此开发的GK6202S芯片销量不及预期。随着第四代直播卫星机顶盒迭代计划正式落地，公司在广播电视系列芯片产品将马上进入新一代产品周期、销售收入将有所回升。

2、智能视频监控系列芯片产品实现销售收入2,905.59万元，同比增长28.72%，占公司2018年上半年营业收入的29.55%。智能视频监控芯片市场竞争依然激烈，公司适时推出了GK7102C等新款芯片，但受价格竞争影响，产品销售收入有限。

3、固态存储系列芯片产品销售收入人民币5,475.19万元，同比增长57.99%，占公司2018年上半年营业收入的55.68%。固态存储主控芯片产品是公司最近几年大力研发、多年积累的产品，公司在该细分领域投入了大量的研发资源并且做了全球化的战略布局。公司推出的GK2301系列芯片已受到各细分市场的认可，与相关厂商合作生产的固态硬盘已实现量产，推向消费级市场。

4、物联网系列芯片产品销售收入人民币519.28万元，同比增长6.33%，占公司2018年上半年营业收入的5.28%。物联网系列芯片产品受相关目标产品市场影响，销售收入增长放缓。

5、集成电路研发、设计及服务实现收入414.99万元，同比下降61.22%，占公司2018年上半年营业收入的4.22%。该项业务主要为客制化订单业务，存在一定的不确定性。

综上所述，公司2018年度主要受广播电视系列芯片产品销售收入下滑影响，使得整体营业收入和利润有所下降；同时，报告期内公司继续加大研发投入、研发团队进一步扩充、薪酬水平提高、新增办公场地环境搭建和配套研发资源的采购，也是影响公司利润的重要因素。

（二）产品研发与市场开拓

2018上半年，公司整体经营情况虽受多重因素的影响，但根据公司总体战略布局，结合市场发展趋势，公司仍不断加强投入，提升技术研发和技术创新能力，持续进行核心技术的研发，密切关注新的技术方向，及时根据市场需求变化趋势进行新产品的规划与开发。同时，公司通过对重点领域进行聚焦、不断加强研发管理、优化研发流程，进一步提高了研发工作的效率。

在广播电视芯片市场，公司长期保持直播卫星电视编解码技术的领先地位。新一代直播卫星高清电视市场的直播卫星高清芯片GK6202S及其方案成熟稳定，已在主管部门部署下进入认证阶段，进军直播星高清市场。未来针对智能化、超高清化市场的智能4K芯片等产品也已在稳步研发中。综合考虑直播星产品零售市场发力、标清转高清产品更新换代、有线、OTT与IP电视向4K稳定推进等情况，广播电视未来市场空间仍然广阔。

在固态存储芯片市场，公司研发的GK2301系列控制芯片已率先通过了国密、国测认证并已实现量产而且全面进军消费类市场。目前在其他行业市场，该系列芯片也已经开始批量出货并进入国内主要整机制造厂商，成为最早实现规模量产的国产主控芯片，获得了广大客户的认可。公司研发的固态存储芯片系列产品较好满足了消费类和行业市场高可靠性的要求，满足了国产自主可控存储控制器芯片的迫切需求，为众多国内固态存储企业、电脑整机制造企业提供芯片级的支撑，市场前景较

好。

在智能监控领域，公司为提升监控市场核心竞争力，第三代ISP技术已处于研发阶段，一系列关键算法均有重大突破，图像质量获得了质的提升。这些算法成果有望应用在下一代智能监控芯片上。

在物联网芯片市场，公司承接的2015年度国家重大科技专项（“03专项”）——“Gbps超高速无线局域网商用芯片研发和产业化”课题，本产品线的相关芯片产品已开始量产并在消费类市场打开销路。公司后续计划向高毛利率的行业/专业市场拓展，积极对接最新国家标准，将高精度定位模组打造为整个产品线的利润保障。

报告期内，公司持续加大研发投入力度，累计投入研发经费6,754.42万元，较上年同期增长了8.42个百分点。

报告期内，公司进一步拓展产业区域布局，以长沙总部为中心，在成都、上海、北京、深圳、台北、硅谷等地设有分子公司、研发实验室的基础上，又新增江苏省常州市作为产业基地，利用常州市的产业政策及区位优势，加强公司研发布局。

（三）经营管理方面

报告期内，公司上下进一步统一思想、形成共识，不断调整和优化经营管理体制，完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，注重人才队伍培养。

在经营管理方面，公司将坚定不移地抓质量提升，从产品质量、客户质量及管理质量等多维度齐头并进。另外，公司着力打造舒适研发环境，注重干部梯队建设，激发员工潜能，建立人才和后备干部机制，为全体员工提供优质舒适的服务，建立宽松快乐的工作氛围，树立亲和、平等、开放、以贡献者为本的企业文化。

（四）投资并购方面

2018年上半年，公司投资并购取得一定的突破。

投资方面：一是公司出资1亿元，在江苏省常州市全资设立江苏国科微电子有限公司，主要从事集成电路的设计、研发、制造及销售，该子公司将利用常州市的产业政策及区位优势，加强公司研发布局，吸引人才，从而持续推动公司创新与业绩增长。

二是公司出资1.03亿元，与国家集成电路产业投资基金股份有限公司、深圳鸿泰基金投资管理有限公司共同投资，设立湖南芯盛股权投资合伙企业（有限合伙），该合伙企业注册资本 2.54亿元，主要投资于高科技创新相关领域项目。公司参与设立该合伙企业，目的在于借助该合伙企业及其参与方的优势，寻求有协同效应的产业并购、投资，通过与合伙企业所投资的企业建立战略合作关系，加快产业优质资源的有效整合，进一步增强公司研究开发能力，进一步提升公司综合实力、行业地位和竞争力，提升公司持续盈利能力。

三是公司出资350万元，占股70%，投资设立控股子公司湖南国科安视科技有限公司。该控股子公司主要从事可穿戴记录仪等设备的研发、生产及销售，是公司实践从芯片到系统的多元化产品经营的一次尝试。

并购方面：公司全资子公司长沙天捷星科技有限公司（以下简称“天捷星科技”）于今年6月与黄学良、李建佳、祝昌华、吴家华、袁佩良、叶劲松、游权（以下简称“原七名自然人股东”）签署《关于深圳华电通讯有限公司100%股权之附条件生效的股权收购协议》及《关于深圳华电通讯有限公司100%股权之业绩承诺与补偿协议》，天捷星科技拟以现金方式购买原七名自然人股东持有的深圳华电通讯有限公司（以下简称“华电通讯”）100%股权，初步确定转让对价为人民币36,000万元。本次交易初步方案已经2018年6月4日召开的公司第一届董事会第十八次会议审议通过，公司在审计及评估报告出具后将再次召开董事会，确定最终交易价格，并提交公司股东大会审议。该交易需经相关政府主管部门审查批准。截至本报告出具日，上述收购事项正在进行中，交易最终能否实施、以何种方案实施存在重大不确定性，敬请广大投资者关注公司相关公告并注意投资风险。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	98,332,314.10	121,924,538.93	-19.35%	报告期内，公司主要受广播电视系列芯片产品销售收入下滑影响，使得整体营业收入下降
营业成本	68,994,242.71	62,375,090.21	10.61%	
销售费用	6,616,035.91	10,980,509.67	-39.75%	本报告期收入减少，赠送减少，导致销售费用减少
管理费用	88,721,022.87	78,659,616.40	12.79%	
财务费用	816,206.88	3,910,133.55	-79.13%	本报告期存款利息收入较同期增多
所得税费用	-12,979,065.27	-8,131,313.43	-59.62%	本报告期亏损同期增多所致
研发投入	67,544,203.08	62,298,567.14	8.42%	
经营活动产生的现金流量净额	-261,124,610.68	-84,977,287.35	-207.29%	主要系本报告期销售商品提供劳务收到的现金同期减少，收到税收返还同期减少，购买商品接受劳务支付的现金增加，支付给职工或者为职工支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-74,546,849.00	-17,749,222.85	-414.45%	主要系本报告期支付购建固定资产资金增多所致
筹资活动产生的现金流量净额	-16,759,943.10			主要系报告期内实施公司 2017 年度现金分红所致
现金及现金等价物净增加额	-347,280,956.82	-107,081,199.73	-224.32%	主要系上述现金流量变化综合影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						

分行业						
集成电路	98,332,314.10	68,994,242.71	29.84%	-19.35%	10.61%	-19.00%
分产品						
广播电视系列芯片产品	5,181,687.65	4,033,152.78	22.17%	-89.45%	-79.71%	-37.35%
智能视频监控系列芯片产品	29,055,926.74	19,531,005.74	32.78%	28.72%	18.85%	5.58%
固态存储系列芯片产品	54,751,899.82	41,007,160.50	25.10%	57.99%	148.40%	-27.27%
物联网系列芯片产品	5,192,837.62	3,231,083.68	37.78%	6.33%	15.38%	-4.88%
集成电路研发、设计及服务	4,149,962.27	1,191,840.01	71.28%	-61.22%	-82.35%	34.41%
分地区						
香港	42,106,100.94	36,884,666.91	12.40%	-19.04%	30.99%	-33.46%
广东	25,410,243.36	14,354,393.00	43.51%	-54.24%	-43.35%	-10.85%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	180,450,888.20	19.34%	206,966,677.72	27.61%	-8.27%	因本报告期购买原材料增加、研发投入增加以及购买固定资产等投入增加，使得货币资金占比下降
应收账款	221,324,124.09	23.72%	189,101,840.80	25.22%	-1.50%	无重大变化
存货	81,316,136.50	8.72%	129,713,632.07	17.30%	-8.58%	因本报告期对期初存货销售所致
长期股权投资	19,154,081.43	2.05%	23,006,437.90	3.07%	-1.02%	无重大变化
固定资产	77,647,129.76	8.32%	79,937,763.45	10.66%	-2.34%	无重大变化
在建工程	157,694.34	0.02%	157,694.34	0.02%	0.00%	无重大变化

无形资产	111,303,682.64	11.93%	78,197,039.02	10.43%	1.50%	无重大变化
------	----------------	--------	---------------	--------	-------	-------

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
3.可供出售金融资产	40,587,876.00						40,587,876.00
上述合计	40,587,876.00						40,587,876.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

公司为取得IP使用权，应杜比公司要求以人民币2,646,640元的银行定期存单为质押，开具银行信用证。

公司为取得相关政府补贴，应政府部门要求以人民币3,500,000元的银行定期存单为质押，开具保函。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
江苏国科电子有限公司	集成电路的设计、研发、制造及销售	新设	100,000,000.00	100.00%	自有资金	无	视公司业务进展情况分期到位	集成电路	0.00	0.00	否	2018年05月16日	《对外投资进展公告》（2018-033），巨潮资讯

													网
湖南芯盛股权投资合伙企业(有限合伙)	从事非上市类股权投资活动及相关咨询服务	新设	103,000,000.00	40.55%	自有资金	国家集成电路产业投资基金股份有限公司、深圳鸿泰基金投资管理有限公司	视公司业务的进展情况分期到位	不适用	0.00	0.00	否	2018年06月30日	《对外投资暨关联交易进展公告》(2018-044), 巨潮资讯网
湖南国科安视科技有限公司	基础软件、应用软件、支撑软件的开发; 电子产品、警用装备器材的生产	新设	3,500,000.00	70.00%	自有资金	熊政、石力	已实际出资	可穿戴记录仪等设备	0.00	0.00	否		
合计	--	--	206,500,000.00	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,937.12
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	6,681.81
已累计投入募集资金总额	13,538.51
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南国科微电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]887号）核准，由主承销商华泰联合证券有限责任公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式，公司 2017 年 6 月于深圳证券交易所向社会公众发行人民币普通股（A 股）27,941,167 股，每股面值 1.00 元，发行价格为每股 8.48 元。本次发行募集资金总额 236,941,096.16 元，扣除各项发行费用共计 27,569,895.12 元后，实际收到募集资金净额为人民币 209,371,201.04 元。上述资金到位情况经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具安永华明（2017）验字第 61025855_B01 号《验资报告》。

（二）2018 年度募集资金使用金额及结余余额公司募集资金初始净额为 209,371,201.04 元，本期募集资金账户产生利息收入 245,689.86 元，理财产品投资收益 2,223,971.87 元，截至 2018 年 06 月 30 日，本公司累计使用金额为 135,385,057.59 元，本报告期内使用金额为 66,818,053.82 元，公司募集资金余额 76,455,805.18 元。

项目	金额
募集资金初始净额	209,371,201.04
募集资金期初余额	142,183,806.33
减：本期使用募集资金	66,818,053.82
其中：置换预先投入募集资金项目自筹资金	
直接投入募投项目的金额	66,818,053.82
永久性补充流动资金金额	
暂时性补充流动资金金额	
加：归还募集资金金额	
加：利息收入	89,094.54
理财收益	1,000,958.13
尚未使用的募集金额余额	76,455,805.18

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高募集资金的使用效率效益，保护投资者的利益，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）等相关法律法规和规范性文件的规定，结合公司的实际情况，制定了《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定。根据《募集资金管理制度》要求，本公司董事会批准开设了 3 个银行专项账户，专项账户见“（三）募集资金专户存储情况”。公司专项账户仅用于本公司募集资金的存储和使用，不用作其他用途。

(二) 募集资金三方监管协议情况

2017 年公开发行股票募集资金，根据深圳证券交易所及有关规定的要求，华泰联合证券有限责任公司、募集资金专户开户银行长沙银行股份有限公司高建支行签订了《募集资金三方监管协议》，对募集资金实行专户存储制度，并对募集资金的使用执行严格的审批程序，以保证专款专用。三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）及其他相关规定，三方监管协议得到切实履行。

(三) 募集资金专户存储情况

截至 2018 年 06 月 30 日，募集资金存放专项账户的存款余额如下：

开户银行	银行账号	存入方式	余 额
长沙银行股份有限公司高建支行	800164485509011	活期	45,396,182.78
长沙银行股份有限公司高建支行	800164485509038	活期	18,321,310.31
长沙银行股份有限公司高建支行	800164485509020	活期	12,738,312.09
合 计			76,455,805.18

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况对照表

本公司 2017 年度募集资金使用情况对照表详见本报告附件。

(二) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

报告期内未发生募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

(三) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内募集资金投资项目的实施地点、实施方式未发生变更。

(四) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

本报告期内无用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(五) 尚未使用的募集资金用途及去向

尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户中。

(六) 闲置募集资金购买理财产品情况

公司于 2017 年 9 月 6 日召开第一届董 事会第十二次会议及第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金和部分闲置自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证募投项目正常建设的情况下，可使用部分闲置的募集资金不超过 15,000 万元进行现金管理，有效期限为自董事会审议通过之日起 12 个月之内，在上述额度内，上述资金可以滚动使用。

报告期内，截至 2018 年 6 月 30 日公司使用部分闲置募集资金投资理财产品的具体情况如下：

受托方	产品名称	产品金额 (万元)	起始日	到期日	预计年化收益率
长沙银行股份有限公司高建支行	2017 年 长安（公 司）3 期	11,000.00	2018-01-17	2018-04-18	3.10%
长沙银行股份有限公司高建支行	七天通知存款	8,200.00	2018-05-10	2018-06-28	1.35%

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2018 年度不存在变更募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司严格按照《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》（2015 年修订）等相关规定及公司《募集资金管理制度》规定及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放和使用情况。公司募集资金存放、使用、管理及披露均不存在违规情形。

六、两次以上融资且当年存在募集资金运用情况

本公司不存在两次以上融资且当年存在募集资金运用的情况。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、新一代广播电视系列芯片研发及产业化项目	否	6,281	6,281	3,105.92	5,075.76	80.81%	2019年12月31日	0	0	不适用	否
2、智能视频监控芯片研发及产业化项目	否	4,187	4,187	1,365.24	2,410.14	57.56%	2019年12月31日	0	0	不适用	否
3、高性能存储芯片研发及产业化项目	否	10,469.12	10,469.12	2,210.64	6,052.6	57.81%	2019年12月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,937.12	20,937.12	6,681.8	13,538.5	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	20,937.12	20,937.12	6,681.8	13,538.5	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	募投项目仍处于建设期，未产生效益										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目	不适用										

实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	11,000	0	0
银行理财产品	募集资金	8,200	0	0
合计		19,200	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都国科微电子有限公 司	子公司	集成电路开发、销售及其技术研发服务	70,000,000	179,473,674. 83	67,474,748.4 9	29,091,250.7 5	-9,047,500. 92	-7,141,685.72
长沙天捷星科技有限公 司	子公司	集成电路开发、销售及其技术研发服务	10,000,000	27,482,972.2 6	7,694,308.16		-2,255,877. 37	-1,761,343.26
苏州威发半导体有限公 司	参股公司	集成电路开发、销售及其技术研发服务	41,400,000	91,998,493.7 7	78,272,826.0 4	6,675,212.08	-9,141,946. 26	-9,032,385.58

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、成长性风险。公司主营业务为广播电视系列芯片和智能监控系列芯片等的研发和销售。公司拥有很强的自主创新能力，主营业务和产品符合国家战略性新兴产业发展方向，涉及国民经济命脉和国家信息安全的关键领域。报告期内，公司业绩持续快速增长，但是，公司所处集成电路设计行业已高度市场化，竞争激烈，如果公司的持续创新能力、管理水平、人才储备等内部因素不能适应公司持续快速发展的需要，或国家鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策（如增值税税收优惠政策）等外部因素发生重大不利变化，将对公司的成长性带来不利影响。

2、收入和利润存在季节性的风险。公司营业收入存在各季度分布不均衡的特点。公司目前主营业务收入主要来源之一广播电视系列芯片和智能视频监控系列芯片，销售存在明显的季节性波动，一般四季度收入最高。智能视频监控系列芯片主要应用于网络摄像机，一般来说，受天气以及春节影响，一、三季度为淡季。因此，智能视频监控系列产品四季度收入最高。同时，公司新产品多集中于四季度量产并投放市场。因此，以上因素综合导致公司四季度确认的收入占全年营业收入的比重较大，而费用发生年度内相对均衡，从而使得经营成果集中在四季度实现，近三年四季度实现的净利润均高于全年净利润。收入季节性波动的特征一方面会对公司财务状况的持续稳定产生不利影响；另一方面导致公司业绩在不同季度之间产生较大差异，每年前三季度会出现亏损的情况，从而影响投资者对公司价值的判断。

3、保持持续创新能力的风险。本公司自设立以来一直从事集成电路设计业务，现已发展成为一家国内领先的IC设计企业，在广播电视系列芯片、智能监控系列芯片和固态存储系列芯片等多个业务板块取得了众多核心技术。通过持续的技术创新，公司已经在广播电视芯片领域取得了领先的市场优势。在集成电路设计行业，技术创新能力是企业最重要的核心竞争力。当前，该行业正处于快速发展阶段，技术创新及终端电子产品日新月异，公司只有持续不断地推出适应市场需求变化的新技术、新产品，才能保持公司现有的市场地位和竞争优势。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，不能根据技术发展、行业标准和客户需求及时进行技术创新，将导致公司的市场竞争力下降，对公司未来的经营带来不利影响。

4、研发失败的风险。集成电路产业具有更新换代快的特点，公司在量产成熟产品的同时，需要预研下一代产品，以确保产品的领先性。此外，公司根据市场需求，确定新产品的研发方向，通过向市场提供具有竞争力的芯片产品以开拓市场空间。公司在产品研发过程中需要投入大量的人力及资金，一旦公司未能开发出符合技术要求的产品或开发出的产品无法满足市场需求，前期的投入将难以收回，公司将面临较大的经营风险。

5、核心技术泄密风险。本公司的核心技术的取得均立足于自主研发，是公司的核心竞争力和核心机密。报告期内，本公司的核心技术主要由少数核心技术人员以及相互独立的多个核心技术研发团队掌握，存在技术泄密风险；目前本公司还有多项产品和技术正处于研发阶段，在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成技术泄密的风险；此外，公司的生产模式也需向委托加工商提供相关芯片版图，存在技术资料的留存、复制和泄露给第三方的风险。

6、Fabless 经营模式风险。Fabless 模式即无晶圆生产线集成电路设计模式，是指企业只从事集成电路的设计业务，其余的晶圆制造、封装和测试等环节分别委托给专业的晶圆制造企业、封装企业和测试企业代工完成。相比 IDM 模式，Fabless 模式下企业能够将资源更好地集中于设计，具有“资产轻、专业强”的特点。但是，采用 Fabless 模式容易受到行业整体生态环境的影响，如果晶圆制造企业、封装企业和测试企业发生重大变化，将对公司的发展产生一定的影响。

7、人力资源不足及人才流失风险。集成电路设计行业属于智力密集型行业，人才优势是企业的核心竞争力之一。本公

公司拥有较强的研发队伍和优秀的核心技术人员，这是本公司持续技术创新和保持市场竞争优势的主要因素之一。若公司不能持续优化其激励制度和企业文化，将导致公司无法吸引到所需的高端人才，甚至导致公司核心骨干人员流失，对公司经营发展造成不利的影响。

8、知识产权风险。公司一直坚持自主创新的研发策略，自成立以来先后在多项核心技术上取得了重大突破。这些核心技术对公司未来经营具有十分重要的意义。虽然公司已采取严格的知识产权保护措施，但仍不能排除存在一些关键技术被竞争对手模仿或恶意起诉的可能性。

9、税收优惠政策变化的风险。公司已获得软件企业、高新技术企业和集成电路设计企业资格认定，享受企业所得税、增值税税收相关优惠政策。如果未来政府税收优惠政策发生变化，或公司未来不能被持续认定为高新技术企业或无法继续享受增值税“即征即退”的税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.55%	2018 年 01 月 25 日	2018 年 01 月 25 日	《2018 年第一次临时股东大会决议公告》(2018-003) 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2017 年度股东大会	年度股东大会	54.32%	2018 年 05 月 15 日	2018 年 05 月 16 日	《2017 年度股东大会决议公告》(2018-031) 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.52%	2018 年 06 月 20 日	2018 年 06 月 21 日	《2018 年第二次临时股东大会决议公告》(2018-043) 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司参股公司苏州威发半导体有限公司（以下简称“苏州威发”）进行增资扩股，增资完成后，苏州威发注册资本由 4,823.10 万元增加至 5,961.61 万元，公司持股比例由 14.16% 稀释为 11.46%。公司基于自身发展战略布局综合考虑，公司放弃增资事项的优先认缴权。

2、公司出资 1.03 亿元，与国家集成电路产业投资基金股份有限公司（以下简称“大基金”）、深圳鸿泰基金投资管理有限公司共同投资，设立湖南芯盛股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“湖南芯盛”），该合伙企业注资总额 2.54 亿元，主要投资于高科技创新相关领域项目。

2018 年 7 月，大基金与湖南芯盛在江苏省常州市共同投资设立了江苏芯盛智能科技有限公司（以下简称“江苏芯盛”），其中大基金占股 49.90%，湖南芯盛占股 50.10%。江苏芯盛主营业务为集成电路的设计、研发、制造及销售；电子产品的技术研发、制造及销售；软件产品的研发、销售。因公司董事赵焯先生同时担任江苏芯盛的董事，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等规定，江苏芯盛为公司的关联公司。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于放弃参股公司增资优先认缴权暨关联交易的公告	2018 年 06 月 05 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
对外投资暨关联交易公告、对外投资暨关联交易进展公告	2018 年 06 月 05 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
	2018 年 06 月 30 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	租赁房屋地址	面积 (m ²)	租金 (元/月)	承租日期	用途
1	成都国科微电子有限公司	东方希望集团成都有限公司	成都高朋大道3号希望大厦B座6层601、602、603室	3052	170912	2017/7/1-2019/6/30	办公
2	湖南国科微电子股份有限公司	深圳航天科技创新研究院	深圳市高新区南区科技南十路6号深圳航天科技创新研究院大厦D座三层301-309	899.31	98924.1	2017/8/1-2018/7/31	办公
3	湖南国科微电子股份有限公司	上海市工业区开发总公司(有限)	上海市漕河泾开发区内田林路487号26号楼201、202室	1,783.66	201278.6	2017/4/1-2018/3/31	办公
					207246.4	2018/4/1-2019/3/31	
4	湖南国科微电子股份有限公司	中国职工之家	北京市西城区真武庙路1号,中国职工之家C座商务间1702室	55	18858	2018/1/25-2021/1/24	办公
5	湖南国科存储科技有限公司	长沙中电软件园有限公司	长沙高新开发区尖山路39号长沙中电软件园总部大楼1503房	110	免租	2017/7/13-2018/7/12	办公

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	83,823,501	75.00%						83,823,501	75.00%
2、国有法人持股	17,647,026	15.79%						17,647,026	15.79%
3、其他内资持股	66,176,475	59.21%						66,176,475	59.21%
其中：境内法人持股	49,646,550	44.42%						49,646,550	44.42%
境内自然人持股	16,529,925	14.79%						16,529,925	14.79%
二、无限售条件股份	27,941,167	25.00%						27,941,167	25.00%
1、人民币普通股	27,941,167	25.00%						27,941,167	25.00%
三、股份总数	111,764,668	100.00%						111,764,668	100.00%

股份变动的理由

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,185	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
湖南国科控股有限公司	境内非国有法人	21.91%	24,492,300		24,492,300	0	质押	10,000,000
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	国有法人	15.79%	17,647,026		17,647,026	0		
长沙芯途投资管理有限公司	境内非国有法人	12.05%	13,466,025		13,466,025	0	质押	6,000,000
新疆亿盾股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.43%	10,534,500		10,534,500	0	质押	9,040,000
向平	境内自然人	4.54%	5,074,200		5,074,200	0		
傅军	境内自然人	3.25%	3,631,275		3,631,275	0	质押	2,900,000
刘红旺	境内自然人	2.96%	3,304,275		3,304,275	0		
赵建平	境内自然人	2.24%	2,500,000		0	2,500,000		
陈志贤	境内自然人	1.82%	2,034,075		2,034,075	0		
赵吉	境内自然人	1.70%	1,900,000		0	1,900,000		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	湖南国科控股有限公司(原“长沙湘嘉投资管理有限公司”)为公司实际控制人向平先生 100%持股公司,长沙芯途投资管理有限公司已与向平先生签署一致行动协议。未知其他前十大股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
赵建平	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
赵吉	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
顾青	406,600	人民币普通股	406,600
储小娜	299,600	人民币普通股	299,600
赵建华	280,000	人民币普通股	280,000
山西元工电力工程设计有限公司	246,000	人民币普通股	246,000
石启忠	228,731	人民币普通股	228,731
吕晋宇	207,000	人民币普通股	207,000
何力军	203,068	人民币普通股	203,068
李毅	171,800	人民币普通股	171,800
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前十大无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	1、公司股东储小娜除通过普通证券账户持有 4,000 股外,还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 295,600 股,实际合计持有 299,600 股;2、公司股东石启忠通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 228,731 股,实际合计持有 228,731 股;3、公司股东李毅除通过普通证券账户持有 66,500 股外,还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 105,300 股,实际合计持有 171,800 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
向平	董事、董事长	现任	5,074,200	0	0	5,074,200	0	0	0
赵焯	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周士兵	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐泽兵	董事、副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
贺光平	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
傅军	董事、总经理	离任	3,631,275	0	0	3,631,275	0	0	0
姜黎	董事、副总经理	离任	0	0	0	0	0	0	0
饶育蕾	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
金湘亮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘爱明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄新军	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余峰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄露华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
龚静	副总经理、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0
黄然	董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	8,705,475	0	0	8,705,475	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
傅军	董事、总经理	离任	2018年01月25日	因个人原因申请辞职
贺光平	董事	离任	2018年01月25日	因个人原因申请辞职
姜黎	董事、副总经理	离任	2018年04月23日	因个人原因申请辞职
陈若中	总经理	聘任	2018年01月25日	新聘任总经理
周士兵	董事	被选举	2018年05月15日	补选董事，现任公司董事、副总经理、CTO
龚静	董事会秘书	解聘	2018年04月23日	因工作调整原因申请辞去公司董事会秘书职务，仍继续担任公司副总经理、财务总监职务
黄然	董事会秘书	聘任	2018年04月23日	新聘任董事会秘书

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南国科微电子股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	180,450,888.20	527,731,845.02
结算备付金		
拆出资金		
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	1,299,930.00	
应收账款	221,324,124.09	151,541,928.30
预付款项	59,712,316.87	1,223,897.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,468,179.96	11,968,019.12
买入返售金融资产		
存货	81,316,136.50	98,904,372.03

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,441,153.82	10,878,551.99
流动资产合计	582,012,729.44	802,248,613.77
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	40,587,876.00	40,587,876.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,154,081.43	19,352,715.66
投资性房地产		
固定资产	77,647,129.76	78,030,232.70
在建工程	157,694.34	157,694.34
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	111,303,682.64	89,994,990.79
开发支出	1,341,203.20	
商誉		
长期待摊费用	10,680,147.45	12,493,295.44
递延所得税资产	17,196,077.23	4,217,011.96
其他非流动资产	72,817,872.42	39,202,303.02
非流动资产合计	350,885,764.47	284,036,119.91
资产总计	932,898,493.91	1,086,284,733.68
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	18,713,292.82	97,953,464.43
预收款项		59,788.21
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,724,303.88	5,987,886.05
应交税费	1,442,067.63	1,202,995.54
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,744,448.99	16,958,797.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		191,698.50
流动负债合计	41,624,113.32	122,354,630.01
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,943,787.60	3,943,787.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,943,787.60	3,943,787.60
负债合计	45,567,900.92	126,298,417.61
所有者权益：		
股本	111,764,668.00	111,764,668.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	697,281,323.94	692,781,566.34
减：库存股		
其他综合收益	2,636,781.19	-442,945.52
专项储备		
盈余公积	15,867,932.38	15,867,932.38
一般风险准备		
未分配利润	74,164,902.21	148,102,623.58
归属于母公司所有者权益合计	901,715,607.72	968,073,844.78
少数股东权益	-14,385,014.73	-8,087,528.71
所有者权益合计	887,330,592.99	959,986,316.07
负债和所有者权益总计	932,898,493.91	1,086,284,733.68

法定代表人：向平

主管会计工作负责人：龚静

会计机构负责人：李瑛

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	166,484,252.78	485,267,527.77
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	1,299,930.00	
应收账款	106,698,166.41	90,772,648.34
预付款项	21,847,016.52	1,057,836.38
应收利息		
应收股利		
其他应收款	184,631,027.72	55,860,882.41
存货	58,673,716.46	66,889,345.70
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,440,689.24	4,310,416.86
流动资产合计	542,074,799.13	704,158,657.46

非流动资产：		
可供出售金融资产	40,587,876.00	40,587,876.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	119,473,030.17	119,352,715.66
投资性房地产		
固定资产	73,885,968.75	73,531,233.18
在建工程	157,694.34	157,694.34
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	99,934,063.09	75,889,809.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,948,318.68	8,827,892.05
递延所得税资产	11,891,383.06	1,312,667.10
其他非流动资产	50,444,405.42	35,102,303.02
非流动资产合计	404,322,739.51	354,762,191.13
资产总计	946,397,538.64	1,058,920,848.59
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,847,998.03	50,487,686.49
预收款项		42,649.00
应付职工薪酬	3,324,742.22	2,806,565.87
应交税费	577,016.62	847,502.70
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,526,465.70	18,903,225.61
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	24,276,222.57	73,087,629.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,943,787.60	3,943,787.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,943,787.60	3,943,787.60
负债合计	28,220,010.17	77,031,417.27
所有者权益：		
股本	111,764,668.00	111,764,668.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	695,333,600.62	692,781,566.34
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	15,867,932.38	15,867,932.38
未分配利润	95,211,327.47	161,475,264.60
所有者权益合计	918,177,528.47	981,889,431.32
负债和所有者权益总计	946,397,538.64	1,058,920,848.59

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	98,332,314.10	121,924,538.93
其中：营业收入	98,332,314.10	121,924,538.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	173,970,552.56	161,884,594.01
其中：营业成本	68,994,242.71	62,375,090.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,281,478.71	3,698,240.29
销售费用	6,616,035.91	10,980,509.67
管理费用	88,721,022.87	78,659,616.40
财务费用	816,206.88	3,910,133.55
资产减值损失	5,541,565.48	2,261,003.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,239,026.35	-2,037,470.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,239,026.35	-2,037,470.02
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	2,810,800.00	1,934,254.52
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-74,066,464.81	-40,063,270.58
加：营业外收入		4,361,265.32
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-74,066,464.81	-35,702,005.26
减：所得税费用	-12,979,065.27	-8,131,313.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-61,087,399.54	-27,570,691.83

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-57,173,021.17	-25,547,685.96
少数股东损益	-3,914,378.37	-2,023,005.87
六、其他综合收益的税后净额	696,619.06	-182,645.20
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,079,726.71	-243,080.94
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	3,079,726.71	-243,080.94
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	3,079,726.71	-243,080.94
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,383,107.65	60,435.74
七、综合收益总额	-60,390,780.48	-27,753,337.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	-54,093,294.46	-25,790,766.90
归属于少数股东的综合收益总额	-6,297,486.02	-1,962,570.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.51	-0.31
（二）稀释每股收益	-0.51	-0.31

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：向平

主管会计工作负责人：龚静

会计机构负责人：李瑛

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	43,041,918.01	102,976,250.03
减：营业成本	23,882,511.18	49,597,531.02
税金及附加	2,468,789.99	3,698,240.29
销售费用	5,684,230.09	9,816,554.44
管理费用	67,564,196.19	56,000,519.57
财务费用	1,674,341.85	3,077,802.63
资产减值损失	3,110,775.25	580,605.28
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,239,026.35	-2,037,470.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	2,504,000.00	1,934,254.52
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-60,077,952.89	-19,898,218.70
加：营业外收入		4,148,698.24
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-60,077,952.89	-15,749,520.46
减：所得税费用	-10,578,715.96	-4,499,500.27
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-49,499,236.93	-11,250,020.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（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）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-49,499,236.93	-11,250,020.19
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	27,513,143.82	79,731,495.42
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		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	6,629,492.52	25,870,521.86
收到其他与经营活动有关的现金	11,201,932.76	5,434,887.11
经营活动现金流入小计	45,344,569.10	111,036,904.39
购买商品、接受劳务支付的现金	213,971,534.26	101,372,369.24
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		
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	61,074,031.62	52,101,274.17
支付的各项税费	4,749,398.65	19,935,069.80
支付其他与经营活动有关的现金	26,674,215.25	22,605,478.53
经营活动现金流出小计	306,469,179.78	196,014,191.74
经营活动产生的现金流量净额	-261,124,610.68	-84,977,287.35
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,227,900.26	17,749,222.85
投资支付的现金	318,948.74	
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	74,546,849.00	17,749,222.85
投资活动产生的现金流量净额	-74,546,849.00	-17,749,222.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,757.10	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,757.10	
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,757.10	
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	16,764,700.20	
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	16,764,700.20	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,759,943.10	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,150,445.96	-4,354,689.53
五、现金及现金等价物净增加额	-347,280,956.82	-107,081,199.73
加：期初现金及现金等价物余额	527,731,845.02	314,047,877.45
六、期末现金及现金等价物余额	180,450,888.20	206,966,677.72

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,281,384.67	57,495,597.33
收到的税费返还	1,940,640.23	15,733,181.30
收到其他与经营活动有关的现金	10,785,438.44	5,373,424.66
经营活动现金流入小计	37,007,463.34	78,602,203.29
购买商品、接受劳务支付的现金	82,759,120.47	47,713,137.77
支付给职工以及为职工支付的现	25,332,078.78	28,751,127.94

金		
支付的各项税费	4,016,726.28	16,814,461.58
支付其他与经营活动有关的现金	154,632,277.75	19,566,019.60
经营活动现金流出小计	266,740,203.28	112,844,746.89
经营活动产生的现金流量净额	-229,732,739.94	-34,242,543.60
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,476,586.98	14,373,547.40
投资支付的现金	318,948.74	10,000,000.00
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		84,035,641.30
投资活动现金流出小计	74,795,535.72	108,409,188.70
投资活动产生的现金流量净额	-74,795,535.72	-108,409,188.70
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		8,003,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		8,003,000.00
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	16,764,700.20	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	16,764,700.20	
筹资活动产生的现金流量净额	-16,764,700.20	8,003,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,509,700.87	-3,525,054.70

五、现金及现金等价物净增加额	-318,783,274.99	-138,173,787.00
加：期初现金及现金等价物余额	485,267,527.77	304,690,676.16
六、期末现金及现金等价物余额	166,484,252.78	166,516,889.16

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	111,764,668.00				692,781,566.34		-442,945.52			15,867,932.38		148,102,623.58	-8,087,528.71	959,986,316.07
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	111,764,668.00				692,781,566.34		-442,945.52			15,867,932.38		148,102,623.58	-8,087,528.71	959,986,316.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,499,757.60		3,079,726.71			0.00		-73,937,721.37	-6,297,486.02	-72,655,723.08
（一）综合收益总额							3,079,726.71			0.00		-57,173,021.17	-6,297,486.02	-60,390,780.48
（二）所有者投入和减少资本					1,511,642.16									1,511,642.16
1. 股东投入的普通股														
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					1,511,642.16									1,511,642.16

额													
4. 其他													
(三) 利润分配												-16,764,700.20	-16,764,700.20
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												-16,764,700.20	-16,764,700.20
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					2,988,15.44								2,988,15.44
四、本期期末余额	111,764,668.00				697,281,323.94		2,636,781.19		15,867,932.38		74,164,902.21	-14,385,014.73	887,330,592.99

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	83,823,501.00				515,949,465.68		171,054.47		9,522,399.88		101,803,326.56	-1,615,454.45	709,654,293.14

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	83,823,501.00				515,949,465.68		171,054.47		9,522,399.88		101,803,326.56	-1,615,454.45	709,654,293.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,511,642.15		-243,080.94				-25,547,685.96	-1,962,570.12	-26,241,694.87
（一）综合收益总额							-243,080.94				-25,547,685.96	-1,962,570.12	-27,753,337.02
（二）所有者投入和减少资本					1,511,642.15								1,511,642.15
1. 股东投入的普通股													
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					1,511,642.15								1,511,642.15
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. 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	83,823,501.00				517,461,107.83		-72,026.47		9,522,399.88		76,255,640.60	-3,578,024.57	683,412,598.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	111,764,668.00				692,781,566.34				15,867,932.38	161,475,264.60	981,889,431.32
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	111,764,668.00				692,781,566.34				15,867,932.38	161,475,264.60	981,889,431.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,552,034.28				0.00	-66,263,937.13	-63,711,902.85
（一）综合收益总额										-49,499,236.93	-49,499,236.93
（二）所有者投入和减少资本					1,511,642.16						1,511,642.16
1. 股东投入的普通股											
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					1,511,642.16						1,511,642.16
4. 其他											
(三) 利润分配										-16,764,700.20	-16,764,700.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-16,764,700.20	-16,764,700.20
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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					1,040,392.12						1,040,392.12
四、本期期末余额	111,764,668.00				695,333,600.62				15,867,932.38	95,211,327.47	918,177,528.47

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	83,823,501.00				515,949,465.68				9,522,399.88	104,365,472.14	713,660,838.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	83,823,501.00				515,949,465.68				9,522,399.88	104,365,472.14	713,660,838.70
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					1,511,642.15					-11,250,020.19	-9,738,378.04
(一)综合收益总额										-11,250,020.19	-11,250,020.19
(二)所有者投入和减少资本					1,511,642.15						1,511,642.15
1. 股东投入的普通股											
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					1,511,642.15						1,511,642.15
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. 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	83,823,501.00				517,461,107.83				9,522,399.88	93,115,451.95	703,922,460.66

三、公司基本情况

湖南国科微电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身是湖南泰合志恒科技有限公司，由长沙赛拓投资咨询有限责任公司和自然人虞仁荣于长沙共同出资设立。

2010年9月，湖南泰合志恒科技有限公司更名为湖南国泰微电子有限公司。2011年9月，湖南国泰微电子有限公司更名为湖南国科微电子有限公司。2015年9月29日，湖南国科微电子有限公司整体变更为湖南国科微电子股份有限公司。

根据2017年6月9日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]887号文的核准，2017年7月12日公司公开发行人民币普通股股票。公司原注册资本为人民币83,823,501.00元，根据修改后的章程，公司申请增加注册资本人民币27,941,167.00元，变更后的注册资本为人民币111,764,668.00元。

注册地址为长沙经济技术开发区泉塘街道东十路南段9号，法定代表人向平。

本公司及子公司的业务性质是集成电路设计，主要经营范围为：集成电路的设计、产品开发、生产及销售；电子产品、软件产品技术开发、生产、销售、相关技术服务及以上商品进出口贸易。

1、公司出资1亿元人民币，全资设立江苏国科微电子有限公司，主要从事集成电路的设计、研发、制造及销售，报告期内纳入公司合并报表范围；

2、公司出资350万元人民币，占股70%，投资设立控股子公司湖南国科安视科技有限公司，主要从事可穿戴记录仪等设备的研发、生产及销售，报告期内纳入公司合并报表范围。

3、公司子公司长沙天捷星科技有限公司出资100万元人民币，全资设立海南天捷星科技有限公司，主要从事数据处理和存储服务，集成电路设计，电子技术研发，报告期内纳入公司合并报表范围。

4、公司子公司GOKE MICROELECTRONICS LIMITED（British Virgin Islands）出资1万港币，全资设立GOKE MICROELECTRONICS LIMITED（Hong Kong），主要从事贸易，报告期内纳入公司合并报表范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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》（2014年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

本公司根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在收入、应收款项等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业2018年6月30日的财务状况及2018上半年的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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个月为一个正常的营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额,若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的,该余额冲减本公司的股东权益;若公司章程或协议规定由少数股东承担的,该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司的,则调整合并资产负债表的期初账面余额;将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的,则不调整合并资产负债表期初账面余额;将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司作为共同经营中的合营方按照相关企业会计准则的规定确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司作为合营企业的合营方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资(包括三个月内到期的债券投资,但不包括权益性投资),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

本公司发生的外币交易,采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日,对各种外币货币性项目,按资产负债表日即期汇率进行折算,由此产生的折算差额,属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理,其他部分计入当期损益;以公允价值模式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,其折算差额作为公允价值变动损益处理;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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益中除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额,在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目,采用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,在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的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。

(1) 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，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。

(2) 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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款、发放贷款及垫款等。

贷款和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。

(4) 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，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2、金融资产减值

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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该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一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该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 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

4、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 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。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

6、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。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、公允价值的确定方法

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	年末余额人民币 100 万元及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	对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据信用风险划分为若干组合，根据以前年度与之有类似风险特征应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联交易形成的应收款项、员工备用金、应收出口退税、押金和保证金	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内(含 3 个月)	0.00%	0.00%
3 个月至 1 年(含 1 年)	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括委托加工物资、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌从准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂

变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

13、持有待售资产

1、持有待售

本公司主要通过出售（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时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因本公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整

后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或划归为持有待售类别：

- (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。

3、列报

在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5%	2.38%
机器设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%
办公设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
装修	年限平均法	10 年	0%	10.00%

固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(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：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

17、在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：(1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18、借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、借款费用资本化期间

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

3、各项无形资产的使用寿命

无形资产类别	使用寿命
土地使用权	50年
软件	3-10年
专利技术	10年

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产

组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用摊销期如下：

项目	摊销期
租入固定资产改良支出	合同约定的租赁期
芯片光罩费用	3年

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（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（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司未向职工提供其他长期职工福利。

23、预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是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公司；（3）该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付

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

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

在满足服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

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

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

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

1、销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。本公司商品按照合同或协议的约定，由购货方签收确认时，确认为收入的实现。

2. 提供劳务

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能

够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本公司以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

3、利息收入

利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定，计入财务费用减项。

26、政府补助

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

(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，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿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；

(2) 用于补偿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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非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，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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) 对于子公司、联营公司及合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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，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) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，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。

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。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

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

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁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。

29、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

(2) 重要会计估计变更

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	销售产品按应税收入 17% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；提供技术服务按应税收入的 6% 计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%、6%
消费税	无	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、8.84%、10%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	6 元/每平方米
房产税	房产原值*（1-20%）	1.20%

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
成都国科微电子有限公司	25%
湖南国科存储科技有限公司	25%
GOKE US RESEARCH LABORATORY	15%（美国联邦）、8.84%（州）

2、税收优惠

1、根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》的规定，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2、根据财税[2016]36号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的规定，本公司已于2016年8月19日获得长沙县国家税务局签发的技术开发免征增值税优惠备案，减免有效期自2016年8月1日起至2022年4月29日，本公司技术开发服务收入经主管税务机关备案并符合相关要求后，可以享受免征增值税税收优惠。

3、根据财税[2016]49号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》的规定，本公司符合国家规划布局内重点集成电路设计企业条件，可减按10%的税率计缴企业所得税。

4、本公司的子公司成都国科微电子有限公司2017年8月29日被认定为“高新技术企业”(证书编号：GR201751000034)。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203号)的有关规定，自2017年1月起至2019年12月可减按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

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
库存现金	170,488.55	10,683.15
银行存款	177,633,759.65	525,107,481.87
其他货币资金	2,646,640.00	2,613,680.00
合计	180,450,888.20	527,731,845.02

其他说明

2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	532,250.00	
商业承兑票据	767,680.00	
合计	1,299,930.00	

4、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,216,916.52	100.00%	7,892,792.43	3.44%	221,324,124.09	153,893,155.25	100.00%	2,351,226.95	1.53%	151,541,928.30
合计	229,216,916.52	100.00%	7,892,792.43	3.44%	221,324,124.09	153,893,155.25	100.00%	2,351,226.95	1.53%	151,541,928.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	90,938,578.23		
3 个月-1 年	131,752,501.49	6,587,625.07	5.00%
1 年以内小计	222,691,079.72	6,587,625.07	
1 至 2 年	6,525,836.80	1,305,167.36	20.00%
合计	229,216,916.52	7,892,792.43	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,541,565.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
第一名	第三方	35,185,512.39	2,479,902.14	15.35%
第二名	第三方	29,766,453.07	1,479,427.16	12.99%
第三名	第三方	29,270,652.70	1,463,532.63	12.77%
第四名	第三方	26,824,190.80	1,546.18	11.70%
第五名	第三方	18,882,957.04	0.00	8.24%
合计		139,929,766.00	5,424,408.11	61.05%

5、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	59,657,829.38	99.91%	1,164,079.75	95.11%
1 至 2 年	54,487.49	0.09%	59,817.56	4.89%
合计	59,712,316.87	--	1,223,897.31	--

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

排名	单位名称	期末账面余额	占预付账款总额的比例
1	第一名	43,538,710.12	72.91%
2	第二名	10,104,871.52	16.92%
3	第三名	3,178,966.51	5.32%
4	第四名	754,716.96	1.26%
5	第五名	488,320.02	0.82%
合计		58,065,585.13	97.23%

其他说明：

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,468,179.96	100.00%	0.00	0.00%	35,468,179.96	11,968,019.12	0.00%	0.00	0.00%	11,968,019.12
合计	35,468,179.96	100.00%	0.00	0.00%	35,468,179.96	11,968,019.12	0.00%	0.00	0.00%	11,968,019.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	7,065,776.31		
3 个月-1 年	23,952,332.13		
1 年以内小计	31,018,108.44		
1 至 2 年	3,190,808.94		
2 至 3 年	185,775.99		
3 年以上	1,073,486.59		
合计	35,468,179.96	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 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
往来款	26,814,114.84	8,282,220.00
押金及保证金	7,333,851.52	3,281,638.42
员工暂支款	1,260,589.09	400,160.70
其他	59,624.51	4,000.00
合计	35,468,179.96	11,968,019.12

(3) 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
第一名	往来款	22,779,904.84	6 个月以内	64.23%	
第二名	押金	5,760,000.00	3 个月以内	16.24%	
第三名	往来款	1,913,820.00	1 至 2 年	5.40%	
第四名	往来款	992,490.00	3 个月以内	2.80%	
第五名	往来款	612,000.00	1 至 2 年	1.73%	
合计	--	32,058,214.84	--	90.40%	

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	22,408,758.89		22,408,758.89	24,546,651.62		24,546,651.62
技术开发	3,577,867.41		3,577,867.41			
委托加工物资	55,329,510.20		55,329,510.20	74,357,720.41		74,357,720.41
合计	81,316,136.50		81,316,136.50	98,904,372.03		98,904,372.03

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	701,875.50	8,485,412.87
其他		653,860.80
预交企业所得税	1,739,278.32	1,739,278.32

合计	2,441,153.82	10,878,551.99
----	--------------	---------------

其他说明：

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	40,587,876.00		40,587,876.00	40,587,876.00		40,587,876.00
按公允价值计量的	40,587,876.00		40,587,876.00	40,587,876.00		40,587,876.00
合计	40,587,876.00		40,587,876.00	40,587,876.00	0.00	40,587,876.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
公允价值	40,587,876.00			40,587,876.00

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州威发 半导体有 限公司	19,352,71 5.66			-1,239,02 6.35		1,040,392 .12				19,154,08 1.43	
小计	19,352,71 5.66			-1,239,02 6.35		1,040,392 .12				19,154,08 1.43	
合计	19,352,71 5.66			-1,239,02 6.35		1,040,392 .12				19,154,08 1.43	

其他说明

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	46,748,445.89	26,844,358.85	2,991,407.58	12,954,941.51	17,078,329.56	106,617,483.39
2.本期增加金额		6,054,491.86		211,396.58		6,265,888.44
(1) 购置		6,054,491.86		211,396.58		6,265,888.44
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		1,611,822.64				1,611,822.64
(1) 处置或报废		1,611,822.64				1,611,822.64
4.期末余额	46,748,445.89	31,287,028.07	2,991,407.58	13,166,338.09	17,078,329.56	111,271,549.19
二、累计折旧						
1.期初余额	3,039,303.52	12,959,896.57	2,567,085.80	6,095,931.30	3,925,033.50	28,587,250.69
2.本期增加金额	552,851.52	3,363,342.37	149,224.32	1,445,721.20	886,739.10	6,397,878.51
(1) 计提	552,851.52	3,363,342.37	149,224.32	1,445,721.20	886,739.10	6,397,878.51
3.本期减少金额		1,360,709.77				1,360,709.77
(1) 处置或报废		1,360,709.77				1,360,709.77
4.期末余额	3,592,155.04	14,962,529.17	2,716,310.12	7,541,652.50	4,811,772.60	33,624,419.43
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金						

额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	43,156,290.85	16,324,498.90	275,097.46	5,624,685.59	12,266,556.96	77,647,129.76
2.期初账面价值	43,709,142.37	13,884,462.28	424,321.78	6,859,010.21	13,153,296.06	78,030,232.70

12、在建工程

(1) 在建工程情况

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
项目二期	157,694.34	0.00	157,694.34	157,694.34	0.00	157,694.34
合计	157,694.34	0.00	157,694.34	157,694.34	0.00	157,694.34

13、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	软件著作权及集成电路版图	合计
一、账面原值						
1.期初余额	39,056,510.00			67,387,882.90	16,743,795.53	123,188,188.43
2.本期增加金额				33,311,570.47		33,311,570.47
(1) 购置				33,311,570.47		33,311,570.47
(2) 内部						

研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	39,056,510.00			100,699,453.37	16,743,795.53	156,499,758.90
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,492,952.69			26,494,376.26	2,205,868.69	33,193,197.64
2. 本期增加金额	390,565.08			8,821,680.96	2,790,632.59	12,002,878.63
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,883,517.77			35,316,057.22	4,996,501.28	45,196,076.27
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	34,172,992.23			65,383,396.15	11,747,294.25	111,303,682.63
2. 期初账面价值	34,563,557.31			40,893,506.64	14,537,926.84	89,994,990.79

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 10.55%。

14、开发支出

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
GK7202 项目	0.00	1,341,203.20					1,341,203.20	
合计	0.00	1,341,203.20					1,341,203.20	

其他说明

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	149,614.93		58,316.22		91,298.71
芯片光罩费	12,343,680.51	3,403,263.52	5,158,095.29		10,588,848.74
合计	12,493,295.44	3,403,263.52	5,216,411.51		10,680,147.45

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	90,362,172.65	13,824,719.36	17,922,021.61	2,760,883.06
预提费用	0.00	0.00	614,014.44	70,986.37
股份支付费用	11,085,375.74	1,662,806.36	9,573,733.58	957,373.36
坏账准备	7,892,792.43	1,183,918.87	2,351,226.92	260,762.29
无形资产摊销年限	3,497,550.90	524,632.64	1,544,108.06	167,006.88
合计	112,837,891.72	17,196,077.23	32,005,104.61	4,217,011.96

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

可供出售金融资产初始确认	39,437,876.00	3,943,787.60	39,437,876.00	3,943,787.60
合计	39,437,876.00	3,943,787.60	39,437,876.00	3,943,787.60

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		17,196,077.23		4,217,011.96
递延所得税负债		3,943,787.60		3,943,787.60

(4) 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
可抵扣亏损	29,124,118.30	25,782,347.33
合计	29,124,118.30	25,782,347.33

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	0.00	0.00	
2021 年	5,164,603.48	5,164,603.48	
2022 年	20,617,743.85	20,617,743.85	
2023 年	3,341,770.97	0.00	
合计	29,124,118.30	25,782,347.33	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付无形资产采购款	11,415,062.05	4,742,303.02
预付固定资产采购款	31,402,810.37	4,460,000.00
股权投资款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	72,817,872.42	39,202,303.02

其他说明：

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,615,274.90	96,371,995.11
1-2 年	1,098,017.92	1,581,469.32
合计	18,713,292.82	97,953,464.43

(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
项目一	970,940.14	项目未完工
合计	970,940.14	--

其他说明：

19、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		59,788.21
合计		59,788.21

20、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	5,802,309.42	61,777,469.97	61,074,031.62	6,505,747.77
二、离职后福利-设定提存计划	185,576.63	5,921,993.73	5,889,014.25	218,556.11
合计	5,987,886.05	67,699,463.70	66,963,045.87	6,724,303.88

(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	5,321,283.89	54,090,104.62	53,461,304.28	5,950,084.23
2、职工福利费		1,412,549.48	1,412,549.48	
3、社会保险费	100,606.93	2,715,191.47	2,691,483.95	124,314.45
其中：医疗保险费	89,055.03	2,378,231.09	2,357,257.67	110,028.45
工伤保险费	2,325.19	118,759.79	117,661.86	3,423.12
生育保险费	9,226.71	218,200.59	216,564.42	10,862.88
4、住房公积金	317,138.40	3,559,624.40	3,463,116.80	413,646.00
5、工会经费和职工教育经费	63,280.20		45,577.11	17,703.09
合计	5,802,309.42	61,777,469.97	61,074,031.62	6,505,747.77

(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	180,697.00	5,743,234.58	5,712,233.45	211,698.13
2、失业保险费	4,879.63	178,759.15	176,780.80	6,857.98
合计	185,576.63	5,921,993.73	5,889,014.25	218,556.11

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	313,999.57	
个人所得税	957,110.88	766,645.63
城市维护建设税	95,093.39	
印花税	81.33	176,047.47
代扣代缴企业所得税		260,302.44
教育费附加	75,782.46	
合计	1,442,067.63	1,202,995.54

其他说明：

22、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
政府专项补助（需验收项目）	12,670,257.50	12,808,275.00
经销商保证金	13,249.85	53,084.85
其他	2,057,091.64	4,097,437.43
内部职工	3,850.00	
合计	14,744,448.99	16,958,797.28

(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
政府补助	12,549,900.00	未验收
合计	12,549,900.00	--

其他说明

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提销售费用		191,698.50
合计		191,698.50

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊 销	本期偿还		期末余额

其他说明：

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	111,764,668.00						111,764,668.00

其他说明：

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	683,428,957.72	1,947,723.32		685,376,681.04
其他资本公积	1,542,457.54	1,040,392.12		2,582,849.66
股份支付	7,810,151.08	1,511,642.16		9,321,793.24
合计	692,781,566.34	4,499,757.60		697,281,323.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-442,945.52	696,619.06			3,079,726.71	-2,383,107.65	2,636,781.19
外币财务报表折算差额	-442,945.52	696,619.06			3,079,726.71	-2,383,107.65	2,636,781.19
其他综合收益合计	-442,945.52	696,619.06			3,079,726.71	-2,383,107.65	2,636,781.19

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：

27、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	15,867,932.38			15,867,932.38
合计	15,867,932.38			15,867,932.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、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	148,102,623.58	101,803,326.56
调整后期初未分配利润	148,102,623.58	101,803,326.56

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-57,173,021.17	-25,547,685.96
支付普通股股利	16,764,700.20	
期末未分配利润	74,164,902.21	76,255,640.60

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、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	98,332,314.10	68,994,242.71	121,924,538.93	62,375,090.21
合计	98,332,314.10	68,994,242.71	121,924,538.93	62,375,090.21

30、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	1,440,620.10	1,550,422.02
教育费附加	1,305,174.47	1,550,422.02
房产税	346,600.74	346,600.74
土地使用税	176,838.30	176,838.30
车船使用税	12,210.00	11,850.00
印花税	35.10	62,107.21
合计	3,281,478.71	3,698,240.29

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售赠送	13,192.35	8,047,555.83
职工薪酬	3,771,846.86	1,483,536.43
招待费	553,402.16	625,198.83

其他	2,277,594.54	824,218.58
合计	6,616,035.91	10,980,509.67

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	66,202,999.88	62,298,567.14
职工薪酬	7,317,312.93	6,349,731.49
折旧费	2,812,889.76	2,984,231.07
股份支付	1,511,642.16	1,511,642.15
办公费	2,433,980.19	1,482,586.88
招待费	1,304,449.66	894,227.60
福利费	1,191,464.68	760,663.14
无形资产摊销	3,210,226.26	408,037.38
其他	2,736,057.35	1,969,929.55
合计	88,721,022.87	78,659,616.40

其他说明：

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-2,908,715.01	-512,890.19
其他	4,415,995.48	68,334.21
汇兑损益	-691,073.57	4,354,689.53
合计	816,206.88	3,910,133.55

其他说明：

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,541,565.48	2,261,003.89
合计	5,541,565.48	2,261,003.89

其他说明：

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,239,026.35	-2,037,470.02
合计	-1,239,026.35	-2,037,470.02

其他说明：

36、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
增值税软件退税		1,934,254.52
政府补助	2,810,800.00	

37、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
政府补助		4,361,265.32	
合计		4,361,265.32	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

其他说明：

38、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	0.00	-3,571,754.70
递延所得税费用	-12,979,065.27	-4,559,558.73
合计	-12,979,065.27	-8,131,313.43

(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	-74,066,464.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,109,969.72
子公司适用不同税率的影响	-630,486.34
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	185,853.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,184.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	70,986.37
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	835,442.74
税率变动的的影响	-635,217.76
所得税费用	-12,979,065.27

其他说明

39、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
收到的补贴收入	8,293,217.75	4,361,265.32
存款利息收入	2,908,715.01	512,890.19
其他		560,731.60
合计	11,201,932.76	5,434,887.11

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
付现的销售费用、管理费用	20,914,215.25	22,132,835.80
其他	5,760,000.00	472,642.73
合计	26,674,215.25	22,605,478.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

40、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	-61,087,399.54	-27,570,691.83
加：资产减值准备	5,541,565.48	2,261,003.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,117,928.27	5,029,336.27
无形资产摊销	12,002,878.62	6,165,108.79
长期待摊费用摊销	5,216,411.51	5,981,144.76
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,513,664.77	4,354,689.53
投资损失（收益以“-”号填列）	1,239,026.35	2,037,470.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,979,065.27	-4,559,558.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	17,588,235.53	11,974,156.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-153,070,706.19	-18,206,381.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,730,516.69	-72,443,565.20
其他	2,550,696.02	
经营活动产生的现金流量净额	-261,124,610.68	-84,977,287.35
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	180,450,888.20	206,966,677.72
减：现金的期初余额	527,731,845.02	314,047,877.45
现金及现金等价物净增加额	-347,280,956.82	-107,081,199.73

(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	180,450,888.20	527,731,845.02
其中：库存现金	170,488.55	10,683.15
可随时用于支付的银行存款	180,280,399.65	521,607,481.87

三、期末现金及现金等价物余额	180,450,888.20	527,731,845.02
----------------	----------------	----------------

其他说明：

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,146,640.00	本公司备用信用证保证金人民币 2,646,640 元，为芯片研发及产业化项目投资额提供担保 3,500,000 元。
合计	6,146,640.00	--

其他说明：

42、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	7,494,631.36	6.6166	49,588,977.89
欧元			
港币	2,984.00	0.8431	2,515.81
应收账款	--	--	
其中：美元	18,819,114.33	6.6166	124,518,551.89
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

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：

1、公司出资1亿元人民币，全资设立江苏国科微电子有限公司，主要从事集成电路的设计、研发、制造及销售，报告期内纳入公司合并报表范围；

2、公司出资350万元人民币，占股70%，投资设立控股子公司湖南国科安视科技有限公司，主要从事可穿戴记录仪等设备的研发、生产及销售，报告期内纳入公司合并报表范围。

3、公司子公司长沙天捷星科技有限公司出资100万元人民币，全资设立海南天捷星科技有限公司，主要从事数据处理和存储服务，集成电路设计，电子技术研发，报告期内纳入公司合并报表范围。

4、公司子公司GOKE MICROELECTRONICS LIMITED（British Virgin Islands）出资1万港币，全资设立GOKE MICROELECTRONICS LIMITED（Hong Kong），主要从事贸易，报告期内纳入公司合并报表范围。

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	
成都国科微电子有限公司	成都	成都	集成电路设计行业	100.00%		设立
湖南国科存储科技有限公司	长沙	长沙	集成电路设计行业	100.00%		设立
长沙天捷星科技有限公司	长沙	长沙	集成电路设计行业	100.00%		设立
GOKE US RESEARCH LABORATORY	加利福尼亚州	加利福尼亚州	集成电路设计行业	66.67%		设立
国科微电子有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	集成电路设计行业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

GOKE US RESEARCH LABORATORY为湖南国科存储科技有限公司的子公司

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州威发半导体有限公司	苏州	苏州	集成电路设计	12.15%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	74,096,728.32	40,330,904.81
非流动资产	17,901,765.45	11,566,062.35
资产合计	91,998,493.77	51,896,967.16
流动负债	13,225,667.73	-908,244.46
非流动负债	500,000.00	500,000.00
负债合计	13,725,667.73	-408,244.46
归属于母公司股东权益	78,272,226.04	52,305,211.62
按持股比例计算的净资产份额	9,510,148.36	7,406,417.97
--商誉	9,643,933.07	11,946,297.69
对合营企业权益投资的账面价值	19,154,081.43	19,352,715.66
营业收入	6,675,212.08	36,135,791.92
终止经营的净利润	-9,032,385.58	-17,949,733.54
综合收益总额	-9,032,385.58	-17,949,733.54

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具是货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）信用风险

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

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款及其他流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保面临的信用风险。

由于本公司除已披露的关联方外，仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。2017年12月31日本公司应收账款余额的85.06%源于前四大客户。本公司与上述客户长期合作，且为业内知名的企业，上述客户均能在信用期内按时还款，未发生过纠纷，管理层认为上述客户无重大信用风险。

（二）流动性风险

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

（三）市场风险

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

1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在以浮动利率计息的金融负债，因此本公司管理层认为面临的市场利率变动风险较低。

2、汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临交易性的汇率风险，此类风险由于以美元进行销售和采购所致。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释五、（43）外币货币性项目说明。

十一、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
湖南国科控股有限公司	长沙	投资	1000 万元	21.91%	21.91%

本企业的母公司情况的说明

公司实际控制人为向平，2017年12月31日向平直接持有公司4.54%的股权，并通过湖南国科控股有限公司（原名湘嘉投资，向平持有100%股权）持有公司21.91%股权。

长沙芯途投资管理有限公司（向平、长沙微湖投资管理有限公司分别直接持有长沙芯途26.58%、14.17%的股权、向平直接持有长沙微湖投资管理有限公司47.27%股权）持有公司12.05%股权，向平与芯途投资签订了《一致行动协议》。向平直接和间接控制公司38.5%。

本企业最终控制方是向平。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州威发半导体有限公司	公司高管担任其董事

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	4,655,929.97	4,016,013.65

(2) 其他关联交易

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：	苏州威发半导体有限公司	1,913,820.00		1,913,820.00	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股东权益的市场价值以收益法评估确认
可行权权益工具数量的确定依据	公司依据最新的可行权职工人数变动等后续信息做出估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,321,793.24
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,511,642.16

其他说明

股份支付情况

2014年10月16日，湖南国科微电子有限公司召开股东会，全体股东一致同意新增注册资本192万，由傅军以货币形式1,655.04万元认缴。

2014年10月23日，湖南国科微电子有限公司召开股东会，全体股东一致同意新增注册资本人民币297万元，其中实际控制人向平认缴注册资本人民币78万元，员工认缴219万元，由股东长沙芯途投资管理有限公司以货币人民币2,560.14万元向原公司增资。

实际控制人向平系长沙芯途投资管理有限公司出资人之一，因此上述除向平外的其余自然人包括傅军的现金增资，属于本公司为换取这些自然人（公司高管）的服务以股份为对价进行结算的交易。根据协议，这些自然人需要为本公司服务满5年。

本公司委托沃克森（北京）国际资产评估有限公司（以下简称“沃克森”）对本公司于2014年9月30日的股东权益的市场价值以收益法进行了评估。沃克森于2014年10月15日出具了沃克森评报字[2014]第0511号评估报告。由于2014年9月30日评估时点与上述股份支付时点较近，且在此期间本公司的生产经营并无重大变动，上述两时点的本公司股东权益价值与2014年9月30日本公司股东权益价值相近。根据沃克森对本公司的股东权益市场价值的评估结果，上述认定的股份支付交易的公允价值为人民币15,116,421.43元。

截止2018年06月30日,以权益结算的股份支付计入费用和资本公积的金额为9,321,793.24元。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	16,764,700.20

十四、其他重要事项

1、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并披露分部信息。经营分部是指本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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

由于本公司主要从事集成电路产品的设计、研发及销售业务，且相关业务及提供集成电路产品销售和服务相关的资产均位于中国国内，本公司在内部组织结构和管理要求方面，将本公司的业务作为一个整体来进行内部报告的复核、资源配置及

业绩评价。故本公司只有一个分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	营业收入	营业成本	分部间抵销	合计
广播电视系列芯片产品	5,181,687.65	4,033,152.78		
智能视频监控系列芯片产品	29,055,926.74	19,531,005.74		
固态存储系列芯片产品	54,751,899.82	41,007,160.50		
物联网系列芯片产品	5,192,837.62	3,231,083.68		
集成电路研发、设计及服务	4,149,962.27	1,191,840.01		

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,647,376.65	100.00%	4,949,210.24	4.43%	106,698,166.41	92,611,083.33	100.00%	1,838,434.99	1.99%	90,772,648.34
合计	111,647,376.65	100.00%	4,949,210.24	4.43%	106,698,166.41	92,611,083.33	100.00%	1,838,434.99	1.99%	90,772,648.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	32,240,682.21		

3 个月-1 年	72,880,857.64	3,644,042.88	5.00%
1 年以内小计	105,121,539.85	3,644,042.88	
1 至 2 年	6,525,836.80	1,305,167.36	20.00%
合计	111,647,376.65	4,949,210.24	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例
第一名	第三方	29,766,453.07	1,479,427.16	26.66%
第二名	第三方	15,005,984.58	750,299.23	13.44%
第三名	第三方	14,146,574.80	1,546.18	12.67%
第四名	第三方	13,308,587.56	1,386,055.90	11.92%
第五名	第三方	9,687,574.14	484,378.71	8.68%
合 计		81,915,174.15	4,101,707.17	73.37%

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	184,631,027.72	100.00%	0.00	0.00%	184,631,027.72	55,860,882.41	100.00%	0.00	0.00%	55,860,882.41
合计	184,631,027.72	100.00%	0.00	0.00%	184,631,027.72	55,860,882.41	100.00%	0.00	0.00%	55,860,882.41

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
3 个月以内	68,788,565.00		
3 个月-1 年	80,188,679.05		
1 年以内小计	148,977,244.05		
1 至 2 年	33,900,294.56		
2 至 3 年	680,002.52		
3 年以上	1,073,486.59		
合计	184,631,027.72		

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 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
往来款	176,637,386.16	54,424,902.44
押金及保证金	7,108,929.27	1,358,529.27
员工暂支款	880,772.29	73,450.70
其他	3,940.00	4,000.00
合计	184,631,027.72	55,860,882.41

(3) 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
第一名	往来	62,714,950.00	3 个月以内	33.97%	
第二名	往来	24,391,033.72	6 个月以内	13.21%	
第三名	往来	24,069,803.87	1 至 2 年	13.04%	
第四名	往来	20,750,000.00	6 个月以内	11.24%	
第五名	往来	19,497,000.00	6 个月以内	10.56%	
合计	--	151,422,787.59	--	82.02%	

3、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	100,318,948.74		100,318,948.74	100,000,000.00		100,000,000.00
对联营、合营企业投资	19,154,081.43		19,154,081.43	19,352,715.66		19,352,715.66
合计	119,473,030.17		119,473,030.17	119,352,715.66		119,352,715.66

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都国科微电子 有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
长沙天捷星科技 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南国科存储科 技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
Goke Microelectronics Limited	0.00	318,948.74		318,948.74		
合计	100,000,000.00	318,948.74		100,318,948.74		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州威发 半导体有 限公司	19,352.71 5.66			-1,239.02 6.35		1,040,392 .12				19,154.08 1.43	
小计	19,352.71			-1,239.02		1,040,392				19,154.08	

	5.66		6.35		.12			1.43
合计	19,352,715.66		-1,239,026.35		1,040,392.12			19,154,081.43

4、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	43,041,918.01	23,882,511.18	102,976,250.03	49,597,531.02
合计	43,041,918.01	23,882,511.18	102,976,250.03	49,597,531.02

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,239,026.35	-2,037,470.02
合计	-1,239,026.35	-2,037,470.02

十六、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
合计	0.00	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
2018 年第一批省级科技计划	300,000.00	符合国家政策规定、持续发生
2017 年度第三批科技计划项目资金	800,000.00	符合国家政策规定、持续发生
2017 年专利补助资金	1,569,000.00	符合国家政策规定、持续发生
2017 年度外贸专项资金	135,000.00	符合国家政策规定、持续发生
2018 年成都高新区第一批知识产权资助资金	6,800.00	符合国家政策规定、持续发生

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	-6.21%	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.21%	-0.52	-0.52

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2018年半年度报告全文及摘要；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。