上海贝岭股份有限公司

已审财务报表

2018年度

上海贝岭股份有限公司

目　录

	页　次
审计报告	1 - 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 - 7
合并利润表	8 - 9
合并股东权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17 - 18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 110
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话：+86 10 5815 3000
Fax 传真：+86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2019）审字第60469432_B01号
上海贝岭股份有限公司

上海贝岭股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海贝岭股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海贝岭股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海贝岭股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商誉减值测试	
于2018年12月31日，合并财务报表确认商誉的账面价值为人民币456,262,239.96元。上海贝岭股份有限公司管理层（以下简称“管理层”）在年度终了，聘请具有相关资质的第三方评估机构对相关资产组可收回金额进行评估，并执行商誉减值测试。商誉减值测试结果在很大程度上依赖于管理层所做的估计和假设，例如对商誉所属资产组预计未来可产生的现金流量和折现率。该等估计和假设涉及管理层对未来市场和经济环境的判断，不同的估计和假设对评估商誉的可收回金额有很大影响。 财务报表对商誉的减值测试的披露参见附注三、17及附注五、12。	我们的审计程序主要包括评价第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；评价对商誉进行减值测试时所采用的假设和估值方法，与商誉相关的资产组的确定，现金流量预测及所使用的其他数据和参数；将上海贝岭股份有限公司使用的预测收入增长率、毛利率与行业水平进行比较；邀请我们的内部评估专家协助我们评价上海贝岭股份有限公司使用的上述假设、估值方法和关键参数；并复核财务报表中与商誉减值测试有关的披露。
或有对价公允价值计量	
管理层根据上海贝岭股份有限公司与深圳市锐能微科技有限公司（以下简称“锐能微”）原股东签订的《盈利预测补偿协议》，以及锐能微业绩承诺期内实际及预测完成业绩情况，考虑锐能微原股东的信用风险、货币的时间价值后，确认业绩赔偿形成的或有对价计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。于2018年12月31日，上海贝岭股份有限公司确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为人民币9,018,127.16元。由于或有对价的确认涉及管理层的重大会计估计和判断，因此我们将其认定为关键审计事项。 财务报表对或有对价的披露参见附注三、9和26及附注五、2。	我们的审计程序主要包括检查上海贝岭股份有限公司与锐能微原股东签订的《盈利预测补偿协议》，评价管理层用于计算业绩赔偿形成的或有对价所使用的方法；评价管理层对剩余业绩承诺期的业绩预测所使用的关键参数；邀请我们的内部评估专家对或有对价评估所采用的方法和结果进行评价；评价与资产相关的经济利益是否很可能流入；并复核财务报表中与该事项有关的披露。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

四、其他信息

上海贝岭股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海贝岭股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海贝岭股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

A member firm of Ernst & Young Global Limited

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第60469432_B01号
上海贝岭股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海贝岭股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海贝岭股份有限公司不能持续经营。

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

（6） 就上海贝岭股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

A member firm of Ernst & Young Global Limited

安永华明（2019）审字第60469432_B01号
上海贝岭股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 袁勇敏
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师： 徐乐乐

2019年3月29日

A member firm of Ernst & Young Global Limited

上海贝岭股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,213,457,469.63	1,257,394,788.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	9,059,929.42	8,737,935.64
应收票据及应收账款	3	211,257,220.46	152,011,528.92
预付款项	4	10,895,057.80	5,662,848.51
其他应收款	5	11,615,884.60	75,745,181.80
存货	6	155,166,678.61	126,420,556.24
其他流动资产	7	70,540,270.75	41,477,656.55
流动资产合计		1,681,992,511.27	1,667,450,495.90
非流动资产			
可供出售金融资产	8	236,539,004.23	272,173,381.18
投资性房地产	9	177,366,270.89	184,145,736.06
固定资产	10	57,025,887.46	66,207,933.83
无形资产	11	67,115,058.30	73,138,288.37
商誉	12	456,262,239.96	456,262,239.96
长期待摊费用	13	1,156,576.41	2,556,270.52
递延所得税资产	14	30,316,511.61	25,980,986.75
非流动资产合计		1,025,781,548.86	1,080,464,836.67
资产总计		2,707,774,060.13	2,747,915,332.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日 人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	16	48,042,400.00	52,227,860.60
应付票据及应付账款	17	116,678,037.65	99,029,598.63
预收款项	18	5,937,069.19	5,806,736.60
应付职工薪酬	19	15,696,734.15	12,371,315.91
应交税费	20	4,198,586.75	1,854,173.60
其他应付款	21	14,106,956.40	101,047,075.36
流动负债合计		204,659,784.14	272,336,760.70
非流动负债			
长期应付款	22	15,360,000.00	15,360,000.00
递延收益	23	27,948,419.75	33,170,862.23
递延所得税负债	14	2,087,036.68	5,847,044.90
非流动负债合计		45,395,456.43	54,377,907.13
负债合计		250,055,240.57	326,714,667.83
股东权益			
股本	24	699,609,514.00	699,609,514.00
资本公积	25	1,158,861,379.36	1,158,861,379.36
其他综合收益	26	(8,921,815.20)	1,936,541.87
盈余公积	27	152,988,737.44	150,913,193.39
未分配利润	28	426,142,937.21	382,150,117.84
归属于母公司股东权益合计		2,428,680,752.81	2,393,470,746.46
少数股东权益		29,038,066.75	27,729,918.28
股东权益合计		2,457,718,819.56	2,421,200,664.74
负债和股东权益总计		2,707,774,060.13	2,747,915,332.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

上海贝岭股份有限公司
合并利润表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
营业收入	29	784,344,437.44	561,873,977.23
减：营业成本	29	583,457,717.20	426,264,556.07
税金及附加	30	7,998,973.25	6,531,707.53
销售费用	31	30,727,719.43	29,217,206.52
管理费用	32	47,732,297.21	43,791,482.26
研发费用	33	88,158,312.84	68,210,931.12
财务费用	34	(52,383,510.95)	(49,409,627.59)
其中：利息费用		1,493,538.60	1,288,763.88
利息收入		50,650,382.41	53,441,131.13
资产减值损失	35	6,756,318.18	6,369,567.82
加：其他收益	36	18,466,265.93	10,667,233.72
投资收益	37	8,022,585.56	124,654,073.82
公允价值变动收益	38	287,346.52	-
资产处置收益	39	5,160,222.42	(1,159,772.60)
营业利润		103,833,030.71	165,059,688.44
加：营业外收入	40	850,361.50	8,908,746.09
减：营业外支出	41	24,560.45	2,589,434.02
利润总额		104,658,831.76	171,379,000.51
减：所得税费用	44	1,313,558.75	(3,671,821.53)
净利润		103,345,273.01	175,050,822.04
按经营持续性分类			
持续经营净利润		103,345,273.01	175,050,822.04
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		102,037,124.54	173,653,485.93
少数股东损益		1,308,148.47	1,397,336.11

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
合并利润表（续）
2018年度 人民币元

	附注五	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	26	(10,858,357.07)	1,936,541.87
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动	26	(10,858,357.07)	1,936,541.87
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
综合收益总额		92,486,915.94	176,987,363.91
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		91,178,767.47	175,590,027.80
归属于少数股东的综合收益总额		1,308,148.47	1,397,336.11
每股收益	45		
基本每股收益（元/股）		0.15	0.26
稀释每股收益（元/股）		0.15	0.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	699,609,514.00	1,158,861,379.36	1,936,541.87	150,913,193.39	382,150,117.84	2,393,470,746.46	27,729,918.28	2,421,200,664.74
二、 本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	(10,858,357.07)	-	102,037,124.54	91,178,767.47	1,308,148.47	92,486,915.94
（二）股东投入和减少资本								
1. 发行新股	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,075,544.05	(2,075,544.05)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(55,968,761.12)	(55,968,761.12)	-	(55,968,761.12)
三、 本年年末余额	699,609,514.00	1,158,861,379.36	(8,921,815.20)	152,988,737.44	426,142,937.21	2,428,680,752.81	29,038,066.75	2,457,718,819.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018年度

人民币元

2017年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	673,807,773.00	801,765,283.92	-	140,333,412.44	232,552,568.32	1,848,459,037.68	26,332,582.17	1,874,791,619.85
二、 本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	1,936,541.87	-	173,653,485.93	175,590,027.80	1,397,336.11	176,987,363.91
（二）股东投入和减少资本								
1. 发行新股（附注五、24）	25,801,741.00	357,096,095.44	-	-	-	382,897,836.44	-	382,897,836.44
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	10,579,780.95	(10,579,780.95)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(13,476,155.46)	(13,476,155.46)	-	(13,476,155.46)
三、 本年年末余额	699,609,514.00	1,158,861,379.36	1,936,541.87	150,913,193.39	382,150,117.84	2,393,470,746.46	27,729,918.28	2,421,200,664.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

人民币元

	附注五	2018年	2017年
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		718,444,285.09	554,524,451.25
收到的税费返还		15,169,494.45	2,808,850.44
收到其他与经营活动有关的现金	46	147,413,560.36	41,797,041.00
经营活动现金流入小计		881,027,339.90	599,130,342.69
购买商品、接受劳务支付的现金		587,662,490.48	419,653,529.02
支付给职工以及为职工支付的现金		102,398,657.12	81,895,275.46
支付的各项税费		23,206,202.14	13,680,406.94
支付其他与经营活动有关的现金	46	65,363,017.69	65,226,447.37
经营活动现金流出小计		778,630,367.43	580,455,658.79
经营活动产生的现金流量净额	47（1）	102,396,972.47	18,674,683.90
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		194,407,635.20	358,606,301.11
取得投资收益收到的现金		6,202,792.62	7,121,008.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,618,827.12	143,445.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	47（2）	-	-
投资活动现金流入小计		212,229,254.94	365,870,754.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,609,989.51	3,948,575.71
投资支付的现金		208,112,526.00	282,700,525.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	47（2）	88,020,000.00	101,413,095.56
支付其他与投资活动有关的现金	46	44,200.00	501,570.07
投资活动现金流出小计		300,786,715.51	388,563,766.74
投资活动产生的现金流量净额		(88,557,460.57)	(22,693,012.22)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
合并现金流量表（续）
2018年度 人民币元

	附注五	2018年	2017年
三、 筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		72,767,810.00	54,036,475.90
收到其他与筹资活动有关的现金	46	18,060,083.50	-
筹资活动现金流入小计		90,827,893.50	54,036,475.90
偿还债务支付的现金		80,264,441.00	54,036,475.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,319,481.75	14,643,243.40
其中：子公司支付给少数股东的股利		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	46	100,185,796.51	433,466.67
筹资活动现金流出小计		237,769,719.26	69,113,185.97
筹资活动产生的现金流量净额		(146,941,825.76)	(15,076,710.07)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,455,078.75	(2,770,568.71)
五、 现金及现金等价物净减少额		(126,647,235.11)	(21,865,607.10)
加：年初现金及现金等价物余额		1,229,284,704.74	1,251,150,311.84
六、 年末现金及现金等价物余额	47（3）	1,102,637,469.63	1,229,284,704.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
资产负债表
2018年度

人民币元

资产	附注十三	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		330,847,382.72	415,795,038.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		9,059,929.42	8,737,935.64
应收票据及应收账款	1	89,260,425.26	79,423,945.81
预付款项		2,699,556.64	4,121,694.22
其他应收款	2	8,113,580.90	30,619,664.86
存货		69,158,908.39	52,250,283.26
其他流动资产		28,841.52	560,932.30
流动资产合计		509,168,624.85	591,509,494.16
非流动资产			
可供出售金融资产		188,186,958.67	255,441,388.67
长期股权投资	3	1,330,895,418.90	1,330,895,418.90
投资性房地产		177,366,270.89	184,145,736.06
固定资产		55,431,042.83	64,249,286.51
无形资产		46,518,499.92	49,191,730.61
长期待摊费用		1,156,576.41	2,544,468.10
递延所得税资产		27,341,887.45	22,563,815.63
非流动资产合计		1,826,896,655.07	1,909,031,844.48
资产总计		2,336,065,279.92	2,500,541,338.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日　　**人民币元**

负债和股东权益	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债		
应付票据及应付账款	80,057,480.27	85,869,838.59
预收款项	3,585,419.63	4,772,988.90
应付职工薪酬	11,615,063.43	10,130,687.12
应交税费	934,106.11	814,390.10
其他应付款	13,535,240.16	100,609,969.80
流动负债合计	109,727,309.60	202,197,874.51
非流动负债		
长期应付款	15,360,000.00	15,360,000.00
递延收益	26,562,847.94	28,452,154.94
递延所得税负债	92,265.16	3,460,955.80
非流动负债合计	42,015,113.10	47,273,110.74
负债合计	151,742,422.70	249,470,985.25
股东权益		
股本	699,609,514.00	699,609,514.00
资本公积	1,158,861,379.36	1,158,861,379.36
其他综合收益	(31,629,100.74)	(94,925.24)
盈余公积	152,988,737.44	150,913,193.39
未分配利润	204,492,327.16	241,781,191.88
股东权益合计	2,184,322,857.22	2,251,070,353.39
负债和股东权益总计	2,336,065,279.92	2,500,541,338.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
利润表
2018年度

人民币元

	附注十三	2018年	2017年
营业收入	4	387,416,275.52	352,460,344.90
减：营业成本	4	278,318,355.10	257,651,184.10
税金及附加		6,771,974.45	6,220,864.08
销售费用		19,509,586.80	21,361,919.96
管理费用		38,425,307.28	36,952,372.76
研发费用		54,815,762.72	51,061,446.22
财务费用		(13,953,515.85)	(12,930,786.60)
其中：利息费用		-	23,691.08
利息收入		13,540,565.93	14,865,946.91
资产减值损失		3,801,434.57	5,409,238.52
加：其他收益		6,146,942.42	9,370,170.68
投资收益	5	6,023,268.96	124,998,562.15
公允价值变动收益		287,346.52	-
资产处置收益		5,158,518.29	(1,160,532.60)
营业利润		17,343,446.64	119,942,306.09
加：营业外收入		850,361.50	8,490,066.21
减：营业外支出		20,275.65	2,582,957.54
利润总额		18,173,532.49	125,849,414.76
减：所得税费用		(2,581,907.96)	20,051,605.31
净利润		20,755,440.45	105,797,809.45
其中：持续经营净利润		20,755,440.45	105,797,809.45
终止经营净利润		-	-
其他综合收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(31,534,175.50)	(94,925.24)
综合收益总额		(10,778,735.05)	105,702,884.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
股东权益变动表
2018年度

人民币元

2018年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	699,609,514.00	1,158,861,379.36	(94,925.24)	150,913,193.39	241,781,191.88	2,251,070,353.39
二、 本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	(31,534,175.50)	-	20,755,440.45	(10,778,735.05)
（二）股东投入和减少资本						
1. 发行新股	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,075,544.05	(2,075,544.05)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(55,968,761.12)	(55,968,761.12)
三、 本年年末余额	699,609,514.00	1,158,861,379.36	(31,629,100.74)	152,988,737.44	204,492,327.16	2,184,322,857.22

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
股东权益变动表（续）
2018年度

人民币元

2017年度

		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、	本年年初余额	673,807,773.00	801,765,283.92	-	140,333,412.44	160,039,318.84	1,775,945,788.20
二、	本年增减变动金额						
（一）	综合收益总额	-	-	(94,925.24)	-	105,797,809.45	105,702,884.21
（二）	股东投入和减少资本						
1.	发行新股	25,801,741.00	357,096,095.44	-	-	-	382,897,836.44
（三）	利润分配						
1.	提取盈余公积	-	-	-	10,579,780.95	(10,579,780.95)	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	(13,476,155.46)	(13,476,155.46)
三、	本年年末余额	699,609,514.00	1,158,861,379.36	(94,925.24)	150,913,193.39	241,781,191.88	2,251,070,353.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
现金流量表
2018年度

人民币元

	2018年	2017年
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	310,159,831.65	286,901,545.69
收到的税费返还	3,972,837.34	2,014,615.06
收到其他与经营活动有关的现金	67,360,539.76	30,681,961.62
经营活动现金流入小计	381,493,208.75	319,598,122.37
购买商品、接受劳务支付的现金	240,375,917.00	192,775,355.81
支付给职工以及为职工支付的现金	74,331,877.56	67,332,182.01
支付的各项税费	10,406,336.24	10,387,164.65
支付其他与经营活动有关的现金	42,037,094.28	45,296,664.86
经营活动现金流出小计	367,151,225.08	315,791,367.33
经营活动产生的现金流量净额	14,341,983.67	3,806,755.04
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	62,407,635.20	355,606,301.11
取得投资收益收到的现金	4,188,304.94	7,089,968.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,611,410.45	142,685.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	-	648,354.63
投资活动现金流入小计	78,207,350.59	363,487,309.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,101,201.37	3,488,880.74
投资支付的现金	30,168,291.38	258,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	88,020,000.00	147,980,098.10
支付其他与投资活动有关的现金	44,200.00	74,546.12
投资活动现金流出小计	122,333,692.75	409,543,524.96
投资活动产生的现金流量净额	(44,126,342.16)	(46,056,215.54)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海贝岭股份有限公司
现金流量表（续）
2018年度

人民币元

		2018年	**2017年**
三、	筹资活动产生的现金流量		
	收到其他与筹资活动有关的现金	18,060,083.50	-
	筹资活动现金流入小计	18,060,083.50	-
	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	55,968,761.12	13,472,748.23
	支付其他与筹资活动有关的现金	185,796.51	433,466.67
	筹资活动现金流出小计	56,154,557.63	13,906,214.90
	筹资活动产生的现金流量净额	(38,094,474.13)	(13,906,214.90)
四、	汇率变动对现金及现金等价物的影响	221,260.77	(880,461.52)
五、	现金及现金等价物净减少额	(67,657,571.85)	(57,036,136.92)
	加：年初现金及现金等价物余额	387,684,954.57	444,721,091.49
六、	年末现金及现金等价物余额	320,027,382.72	387,684,954.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

上海贝岭股份有限公司（以下简称“上海贝岭”或“本公司”）是根据上海市人民政府以沪府[1998]24号文《关于同意上海贝岭微电子制造有限公司变更为上海贝岭股份有限公司的批复》，由上海仪电控股（集团）公司和上海贝尔电话设备制造有限公司共同发起并经中国证券监督管理委员会以“证监发字（1998）217号”文批准，向社会公开募集股份设立的股份有限公司，领取国家工商行政管理局核发的企股沪总字第000289号企业法人营业执照，企业统一社会信用代码91310000607220587A，注册资本33,418.00万元。注册地址：上海市宜山路810号。现任法定代表人：董浩然。

本公司原注册资本为人民币334,180,000.00元，于1999年6月29日经1998年度股东大会决议通过了资本公积转增股本方案，并经中国证监会上海证券监管办公室以沪证司（1999）101号文核准，以公司1998年末总股本334,180,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，共转增股本人民币100,254,000.00元，变更后公司的注册资本为人民币434,434,000.00元。

1999年根据财政部财管字[1999]150号文《关于变更上海贝岭股份有限公司国家股持股单位有关问题的批复》，原上海仪电控股（集团）公司持有的公司38.45%国家股股权划拨给上海华虹（集团）有限公司。上海华虹（集团）有限公司成为本公司的第一大股东。

2002年4月10日，本公司2001年度股东大会决议通过了资本公积转增股本方案，以2001年末股本总额人民币434,434,000.00元为基数，向全体股东按每10股转增3股，共转增股本人民币130,330,200.00元，变更后本公司注册资本为人民币564,764,200.00元。

经2002年度股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]81号文核准，本公司以2002年12月31日之总股本564,764,200股为基数，以10:2.307的比例进行配售，共计配售股份47,788,321股，2003年8月配售后本公司的注册资本变更为人民币612,552,521.00元，经安永大华会计师事务所有限责任公司以安永大华业字（2003）第955号验资报告验证。

2005年12月23日，本公司股权分置改革方案获得上海市国有资产监督管理委员会沪国资委产（2005）893号《关于上海贝岭股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》批准，并经2005年12月29日召开的公司相关股东会议审议通过，于2006年1月13日获得商务部商资批[2006]102号《关于同意上海贝岭股份有限公司股权转让的批复》批准。原非流通股股东上海华虹（集团）有限公司和上海贝尔阿尔卡特股份有限公司按照双方的股权比例承担向流通股股东支付对价，以换取其持有的非流通股的上市流通权。方案实施股权登记在册的流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3股股票，非流通股股东共计向流通股股东支付74,875,788股股票。并于2006年1月19日完成有关对价支付之证券过户手续。

一、 基本情况（续）

2008年4月25日，本公司2007年度股东大会决议通过了未分配利润转增股本方案，以2007年末股本总额人民币612,552,521.00元为基数，向全体股东按每10股送红股1股，共转增股本人民币61,255,252.00元，变更后公司注册资本为人民币673,807,773.00元，经上海上会会计师事务所有限责任公司以上会师报字（2008）第1900号验资报告验证在案。

2009年5月22日，经国务院国有资产委员会批准，本公司原第一大股东上海华虹（集团）有限公司将其持有的本公司187,362,986股流通股（占本公司已发行股份总数的27.81%），全部变为由中国电子信息产业集团有限公司（以下简称“中国电子”）持有，并于2009年7月29日在中国证券登记结算有限责任公司完成股权过户。

2015年6月16日，经国务院国有资产委员会批准，中国电子信息产业集团有限公司将其持有的本公司178,200,000股流通股（占本公司已发行股份总数的26.45%），全部无偿划拨给其全资子公司华大半导体有限公司（以下简称“华大半导体”），并于2015年7月23日在中国证券登记结算有限责任公司完成股权过户。至此，华大半导体成为本公司第一大股东。

2017年1月23日，上海贝岭与深圳市锐能微科技股份有限公司（现已更名为“深圳市锐能微科技有限公司”）全体股东签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》，上海贝岭拟通过发行股份和支付现金相结合的方式购买亓蓉等锐能微全体股东持有的合计100%的锐能微的股权，并于2017年9月29日获中国证券监督管理委员会批准。截至2017年11月30日止，锐能微全体股东已完成将其持有的锐能微100%的股权转让给上海贝岭用以认缴上海贝岭本次发行股份增加的股本人民币25,801,741元。本次变更后公司注册资本为人民币699,609,514.00元，经安永华明会计师事务所以安永华明（2017）验字第60469432_B01号验资报告验证。并于2017年12月12日，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）主要经营活动为集成电路、分立器件、相关模块和多媒体信息系统配套产品的设计制造、电子专用设备及仪器的设计制造，技术服务与咨询，销售自产产品，从事货物及技术进出口业务，自有房屋租赁等。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月29日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法等。

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及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团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. 记账本位币

本集团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。

4. 企业合并

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

同一控制下企业合并（续）

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

6. 合营安排分类及共同经营

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。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。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 外币业务和外币报表折算（续）

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1） 收取金融资产现金流量的权利届满；
（2） 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与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股利或利息收入，计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：

（1） 该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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。
（2） 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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。
（3） 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
（4） 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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投资，不得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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（续）
企业在初始确认时将某金融资产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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括企业合并形成的或有对价。

持有至到期投资
持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项
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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产
可供出售金融资产，指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产
发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

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

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

以成本计量的金融资产
如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收款项标准为单项余额占年末应收账款余额大于等于5%的应收账款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除关联方、押金保证金等因信用风险特征明显较低不计提坏账准备以外，本集团对应收款项以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	-	-
1至2年	15	15
2至3年	30	30
3年以上	100	100

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额不重大的应收款项，有客观证据表明其发生了减值，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货（续）

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料按类别计提，产成品按类别计提。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

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，归入长期股权投资的初始投资成本；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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%

14. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-30年	5-10%	3.00-4.75%
机器设备	4-10年	5-10%	9.00-23.75%
运输工具	5年	5-10%	18.00-19.00%
电子设备	4-5年	5-10%	18.00-23.75%
办公设备	3-10年	5%	9.50-31.67%
其他设备	4-10年	5-10%	9.00-23.75%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 借款费用

借款费用，是指本集团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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（1） 资产支出已经发生；
（2） 借款费用已经发生；
（3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

（1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
（2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	预计使用寿命
土地使用权	50年
商标权	5-10年
专利权	5-10年
软件	3-10年
非专利技术	5-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
园区改造项目	5年
办公室装修	3年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1） 该义务是本集团承担的现时义务；
（2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
（3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 收入

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

销售商品收入

本集团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。

提供劳务收入

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集团，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。本集团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。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助（续）

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

本集团采用总额法对政府补助进行核算。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

（1） 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
（2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 所得税（续）

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

（1） 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
（2） 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁（续）

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

25. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁——作为出租人
本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

商誉减值
本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、12。

递延所得税资产
在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货跌价准备
存货跌价准备是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货跌价要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

坏账准备
当出现明显证据使得应收款项的回收性出现疑问时，本集团会对应收款项提取坏账准备。由于管理层在考虑坏账准备时需要做出假设，并对历史回款情况，账龄，债务人的财务状况和整体经济环境进行判断，因此坏账准备的计算具有不确定性。虽然没有理由相信对于计算应收款项的减值时所依据的估计和假设未来会出现重大变化，但当未来的实际结果和预期与原先的估计不同时，应收款项的账面价值和坏账损失将会发生变化。

可供出售金融资产减值
本集团持有的非上市权益由于公允价值无法可靠计量而采用成本法核算。于资产负债表日，管理层须评估该金融资产是否发生减值，将该金融资产的账面价值与采用估值方法确定的公允价值之间的差额确认为减值损失。对持有的非上市权益的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团做出估计和假设来预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

28. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表列报方式变更
根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）
上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2017年

	会计政策变更前年末余额/本年发生额	会计政策变更调整额	会计政策变更后年末余额/本年发生额
应收票据	43,814,698.15	(43,814,698.15)	-
应收账款	108,196,830.77	(108,196,830.77)	-
应收票据及应收账款	-	152,011,528.92	152,011,528.92
应收利息	70,427,923.02	(70,427,923.02)	-
其他应收款	5,317,258.78	70,427,923.02	75,745,181.80
应付票据	33,414,956.22	(33,414,956.22)	-
应付账款	65,614,642.41	(65,614,642.41)	-
应付票据及应付账款	-	99,029,598.63	99,029,598.63
应付利息	92,373.46	(92,373.46)	-
其他应付款	100,954,701.90	92,373.46	101,047,075.36
专项应付款	15,360,000.00	(15,360,000.00)	-
长期应付款	-	15,360,000.00	15,360,000.00
管理费用	112,002,413.38	(68,210,931.12)	43,791,482.26
研发费用	-	68,210,931.12	68,210,931.12
	555,195,798.09	-	555,195,798.09

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更（续）
上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

本公司

2017年

	会计政策变更前年末余额/本年发生额	会计政策变更调整额	会计政策变更后年末余额/本年发生额
应收票据	19,679,725.10	(19,679,725.10)	-
应收账款	59,744,220.71	(59,744,220.71)	-
应收票据及应收账款	-	79,423,945.81	79,423,945.81
应收利息	23,073,038.65	(23,073,038.65)	-
其他应收款	7,546,626.21	23,073,038.65	30,619,664.86
应付票据	33,414,956.22	(33,414,956.22)	-
应付账款	52,454,882.37	(52,454,882.37)	-
应付票据及应付账款	-	85,869,838.59	85,869,838.59
应付利息	-	-	-
其他应付款	100,609,969.80	-	100,609,969.80
专项应付款	15,360,000.00	(15,360,000.00)	-
长期应付款	-	15,360,000.00	15,360,000.00
管理费用	88,013,818.98	(51,061,446.22)	36,952,372.76
研发费用	-	51,061,446.22	51,061,446.22
	399,897,238.04	-	399,897,238.04

四、 税项

1. 主要税种及税率

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

增值税	-	2018年5月1日之前应税收入按17%、6%、5%、3%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按16%、10%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	-	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	-	按实际缴纳的流转税的3%、2%或1%计缴。
企业所得税	-	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	-	按实际应税收入的12%计缴。

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，本公司于本年度按15%税率征收企业所得税。本公司之子公司上海岭芯微电子有限公司于本年度按15%税率征收企业所得税；同时根据财税[2012]27号《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》以及财税[2016]49号《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部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》，深圳市锐能微科技有限公司于2018及2017年度减按10%税率征收企业所得税。

3. 其他说明

本集团源于其他地区的应纳税所得额，根据经营所在国家现行法律、解释公告和惯例，使用当地税率。香港海华有限公司注册于香港，其适用的所得税税率为16.5%。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年12月31日	2017年12月31日
库存现金	46,930.03	63,488.62
银行存款	1,100,487,806.82	1,229,220,797.81
其他货币资金	112,922,732.78	28,110,501.81
	1,213,457,469.63	1,257,394,788.24

于2018年12月31日，本集团受限制存款包括银行承兑汇票保证金存款人民币10,820,000.00元（2017年12月31日：人民币10,050,000.00元），无质押的保函保证金（2017年12月31日：人民币18,060,083.50元），借款质押定期存款人民币100,000,000.00元（2017年12月31日：无）。

于2018年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币802,499,278.19元（2017年12月31日：人民币741,286,846.68元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为6个月至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的存款期限和定期存款利率取得利息收入。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
交易性金融资产		
权益工具投资	41,802.26	-
企业合并之或有对价（注）	9,018,127.16	8,737,935.64
	9,059,929.42	8,737,935.64

注：如附注六、1，本公司于2017年11月30日完成收购锐能微，根据本公司与锐能微原股东签署的相关协议，锐能微原全体股东承诺锐能微2017年、2018年和2019年实际的累计净利润若低于约定的金额，将给予本公司补偿（“业绩承诺”）。本公司将锐能微原股东对本公司的业绩承诺确认为企业合并的或有对价，作为一项资产，该项金融资产分类为衍生金融资产，以公允价值计量且其变动计入损益中。于2018年12月31日，锐能微原股东需承担业绩承诺赔偿所折合股票的公允价值合计为9,018,127.16元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	59,173,737.28	43,814,698.15
应收账款	152,083,483.18	108,196,830.77
	211,257,220.46	152,011,528.92

应收票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	100,000.00	900,000.00
银行承兑汇票	59,073,737.28	42,914,698.15
	59,173,737.28	43,814,698.15

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	34,570,665.41	-	34,735,335.16	-

于2018年12月31日，无所有权受到限制的应收票据（2017年12月31日：无）。

应收账款

应收账款信用期通常为1-2个月，主要客户可以延长至4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	152,058,422.20	106,232,061.34
1年至2年	29,483.51	3,098,192.02
2年至3年	1,936,177.35	116,183.94
3年以上	10,139,893.26	10,035,708.45
	164,163,976.32	119,482,145.75
减：应收账款坏账准备	12,080,493.14	11,285,314.98
	152,083,483.18	108,196,830.77

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	因处置子公司减少	年末余额
2018年	11,285,314.98	1,744,255.65	(938,957.49)	(10,120.00)	-	12,080,493.14
2017年	13,757,927.72	1,681,260.69	(2,302,642.64)	(4,104.00)	(1,847,126.79)	11,285,314.98

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	152,236,155.71	92.73	152,672.53	0.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	11,927,820.61	7.27	11,927,820.61	100.00
	164,163,976.32	100.00	12,080,493.14	

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	108,603,257.84	90.89	406,427.07	0.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	10,878,887.91	9.11	10,878,887.91	100.00
	119,482,145.75	100.00	11,285,314.98	

于2018年12月31日及2017年12月31日，无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
1年以内	152,058,422.20	99.88	-	106,232,061.34	97.82	-
1至2年	29,483.51	0.02	4,422.53	2,215,812.56	2.04	332,371.89
2至3年	-	-	-	116,183.94	0.11	34,855.18
3年以上	148,250.00	0.10	148,250.00	39,200.00	0.03	39,200.00
	152,236,155.71	100.00	152,672.53	108,603,257.84	100.00	406,427.07

2018年计提坏账准备人民币1,744,255.65元（2017年：人民币1,681,260.69元），收回或转回坏账准备人民币938,957.49元（2017年：人民币2,302,642.64元）。

2018年实际核销的应收账款为人民币10,120.00元（2017年：人民币4,104.00元），无因处置子公司减少的坏账准备（2017年：人民币1,847,126.79元）。

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	34,639,828.84	21.10	-
第二名	22,616,956.32	13.78	-
第三名	7,053,838.80	4.30	-
第四名	6,955,883.64	4.24	-
第五名	5,225,072.93	3.18	-
	76,491,580.53	46.60	-

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
第一名	16,372,758.00	13.70	-
第二名	13,599,985.20	11.38	-
第三名	9,044,112.14	7.57	-
第四名	4,176,850.00	3.50	-
第五名	3,734,319.93	3.13	-
	46,928,025.27	39.28	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	10,561,724.82	96.94	5,355,761.08	94.58
1年至2年	83,265.59	0.76	307,087.43	5.42
2年至3年	250,067.39	2.30	-	-
	10,895,057.80	100.00	5,662,848.51	100.00

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无超过一年的重大的预付款项。

于2018年12月31日，预付账款金额前五名如下：

	年末余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
第一名	7,199,014.12	66.08
第二名	1,060,166.74	9.73
第三名	576,508.80	5.29
第四名	387,166.84	3.55
第五名	307,471.34	2.82
	9,530,327.84	87.47

于2017年12月31日，预付账款金额前五名如下：

	年末余额	占预付账款余额合计数的比例（%）
第一名	1,896,982.81	33.50
第二名	631,547.24	11.15
第三名	559,105.67	9.87
第四名	418,331.00	7.39
第五名	326,710.00	5.77
	3,832,676.72	67.68

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	6,699,596.46	70,427,923.02
其他应收款	4,916,288.14	5,317,258.78
	11,615,884.60	75,745,181.80

应收利息

	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	6,642,015.69	70,376,427.13
理财产品	57,580.77	51,495.89
	6,699,596.46	70,427,923.02

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	3,303,228.03	4,075,253.13
1年至2年	468,102.05	26,204.49
3年以上	31,070,527.97	32,229,705.54
	34,841,858.05	36,331,163.16
减：其他应收款坏账准备	29,925,569.91	31,013,904.38
	4,916,288.14	5,317,258.78

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	因处置子公司减少	年末余额
2018年	31,013,904.38	50,595.10	(1,138,929.57)	-	-	29,925,569.91
2017年	31,078,741.38	-	-	-	(64,837.00)	31,013,904.38

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备	29,345,844.76	84.23	29,345,844.76	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,201,446.48	9.19	579,725.15	18.11
备用金押金组合	2,294,566.81	6.58	-	-
	34,841,858.05	100.00	29,925,569.91	

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备	30,484,774.33	83.91	30,484,774.33	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,758,111.38	10.34	529,130.05	14.08
备用金押金组合	2,088,277.45	5.75	-	-
	36,331,163.16	100.00	31,013,904.38	

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
健桥证券股份有限公司	29,345,844.76	29,345,844.76	100%	注

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
健桥证券股份有限公司	30,484,774.33	30,484,774.33	100%	注

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

注：本公司原存于健桥证券股份有限公司（以下简称“健桥证券”）的证券交易结算资金存款人民币48,900,000.00元，并分别于2005年6月27日和2005年11月1日收到上海市第一中级人民法院下达的（2005）沪一中民三（商）初字第44号民事判决书和上海市高级人民法院下达的（2005）沪高民二（商）终字第199号民事判决书，判定被告健桥证券漕东营业部应于判决生效之日起十日内偿还本公司证券交易结算资金人民币48,900,000.00元及法定孳息，被告健桥证券漕东支路营业部不能履行该还款义务的，则由健桥证券承担补充赔偿责任。健桥证券于2006年4月5日被宣告行政清理。2007年末本公司根据该项债权的可收回性及已经取得的资料分析，估计可能回收的金额之后，对该交易结算资金计提了人民币34,230,000.00元坏账准备。本公司已经陆续收回部分款项，截至2018年12月31日止，本公司应收该款项余额为人民币29,345,844.76元，已经全额计提坏账准备。

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
1年以内	2,335,015.74	72.94	-	3,228,981.33	85.92	-
1年至2年	337,300.69	10.54	50,595.10	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	529,130.05	16.53	529,130.05	529,130.05	14.08	529,130.05
	3,201,446.48	100.00	579,725.15	3,758,111.38	100.00	529,130.05

2018年计提坏账准备人民币50,595.10元（2017年：无），收回或转回坏账准备人民币1,138,929.57元（2017年：无）。

2018年未核销其他应收款（2017年：无），未因处置子公司减少坏账准备（2017年：人民币64,837.00元）。

其他应收款按性质分类如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
证券交易结算资金存款	29,345,844.76	30,484,774.33
押金	1,623,815.81	1,378,455.92
租金	1,444,188.32	1,847,613.09
备用金	670,751.00	709,821.53
其他	1,757,258.16	1,910,498.29
	34,841,858.05	36,331,163.16

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	29,345,844.76	84.23	交易结算资金	三年以上	29,345,844.76
第二名	1,177,533.01	3.38	增值税退税	一年以内	-
第三名	745,418.62	2.14	购房款	三年以上	-
第四名	454,427.60	1.30	租金	一年以内	-
第五名	393,196.30	1.13	押金	一至两年及三年以上	-
	32,116,420.29	92.18			29,345,844.76

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	30,484,774.33	83.91	交易结算资金	三年以上	30,484,774.33
第二名	759,334.24	2.09	增值税退税	一年以内	-
第三名	746,918.62	2.06	购房款	三年以上	-
第四名	742,458.90	2.04	租金	一年以内	-
第五名	393,196.30	1.08	押金	一年以内及三年以上	-
	33,126,682.39	91.18			30,484,774.33

6. 存货

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,421,818.80	6,688,104.86	61,733,713.94	38,285,506.06	4,346,084.48	33,939,421.58
在产品	36,007,379.19	2,605,104.61	33,402,274.58	31,999,730.03	3,845,422.86	28,154,307.17
库存商品	65,369,628.09	6,584,161.23	58,785,466.86	68,731,620.24	5,350,090.91	63,381,529.33
发出商品	1,245,223.23	-	1,245,223.23	594,807.27	-	594,807.27
其他	-	-	-	350,490.89	-	350,490.89
	171,044,049.31	15,877,370.70	155,166,678.61	139,962,154.49	13,541,598.25	126,420,556.24

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	4,346,084.48	2,858,679.06	-	(516,658.68)	6,688,104.86
在产品	3,845,422.86	14,713.76	(326,750.22)	(928,281.79)	2,605,104.61
库存商品	5,350,090.91	4,492,711.89	-	(3,258,641.57)	6,584,161.23
	13,541,598.25	7,366,104.71	(326,750.22)	(4,703,582.04)	15,877,370.70

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
原材料	2,282,956.18	2,241,553.43	-	(178,425.13)	4,346,084.48
在产品	4,758,262.45	28,048.10	(226,096.36)	(714,791.33)	3,845,422.86
库存商品	4,758,239.16	1,810,413.76	(53,158.66)	(1,165,403.35)	5,350,090.91
	11,799,457.79	4,080,015.29	(279,255.02)	(2,058,619.81)	13,541,598.25

7. 其他流动资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
理财产品（注）	70,000,000.00	35,000,000.00
预交所得税	117,214.20	4,235,124.69
待抵扣进项税	394,215.03	804,427.18
待认证进项税	-	877,172.38
增值税出口退税	28,841.52	560,932.30
	70,540,270.75	41,477,656.55

注： 理财产品为本集团于2018年自中国民生银行购入的挂钩利率结构型存款系列中保本浮动收益型的人民币理财产品以及2018年自交通银行购入的蕴通财富定期型以及活期型存款系列中保本浮动收益型的人民币理财产品（2017年：中国民生银行购入的非凡资产管理天安赢对公款（区域定制）系列的保本保收益型的人民币理财产品以及自交通银行购入的蕴通财富—日增利系列的保本浮动收益型人民币理财产品）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 可供出售金融资产

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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						
按公允价值计量	138,853,432.06	-	138,853,432.06	154,987,809.01	-	154,987,809.01
按成本计量	115,185,572.17	17,500,000.00	97,685,572.17	134,685,572.17	17,500,000.00	117,185,572.17
	254,039,004.23	17,500,000.00	236,539,004.23	289,673,381.18	17,500,000.00	272,173,381.18

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018年12月31日 可供出售权益工具	2017年12月31日 可供出售权益工具
权益工具成本	153,356,853.27	153,068,018.64
公允价值	138,853,432.06	154,987,809.01
累计计入其他综合收益的公允价值变动	(14,503,421.21)	1,919,790.37

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				减值准备				持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
苏州同冠微电子有限公司	19,500,000.00	-	19,500,000.00	-	-	-	-	-	7.80	-
上海先进半导体制造股份有限公司	77,548,213.68	-	-	77,548,213.68	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00	5.78	-
无锡新洁能股份有限公司	37,637,358.49	-	-	37,637,358.49	-	-	-	-	7.91	1,584,000.00
	134,685,572.17	-	19,500,000.00	115,185,572.17	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00		1,584,000.00

2017年

	账面余额				减值准备				持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
华鑫证券有限责任公司	32,000,000.00	-	32,000,000.00	-	9,031,175.78	-	9,031,175.78	-	-	-
苏州同冠微电子有限公司	19,500,000.00	-	-	19,500,000.00	-	-	-	-	7.80	-
上海先进半导体制造股份有限公司	77,548,213.68	-	-	77,548,213.68	17,500,000.00	-	-	17,500,000.00	5.78	-
无锡新洁能股份有限公司	37,637,358.49	-	-	37,637,358.49	-	-	-	-	8.13	-
	166,685,572.17	-	32,000,000.00	134,685,572.17	26,531,175.78	-	9,031,175.78	17,500,000.00		-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 可供出售金融资产（续）

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	2018年12月31日 可供出售权益工具	2017年12月31日 可供出售权益工具
年初已计提减值	17,500,000.00	26,531,175.78
本年计提	-	-
本年减少	-	9,031,175.78
年末已计提减值	17,500,000.00	17,500,000.00

9. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	2018年 房屋及建筑物	2017年 房屋及建筑物
原价		
年初余额	214,088,373.90	209,678,060.69
固定资产转入	-	4,410,313.21
年末余额	214,088,373.90	214,088,373.90
累计折旧		
年初余额	29,942,637.84	22,686,001.29
固定资产转入	-	500,448.03
计提	6,779,465.17	6,756,188.52
年末余额	36,722,103.01	29,942,637.84
账面价值		
年末	177,366,270.89	184,145,736.06
年初	184,145,736.06	186,992,059.40

该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
固定资产	57,025,887.46	66,207,933.83
固定资产清理	-	-
	57,025,887.46	66,207,933.83

固定资产

2018年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
原价							
年初余额	74,775,045.93	83,582,882.10	3,102,806.20	34,263,237.70	3,724,982.84	4,027,406.88	203,476,361.65
购置	25,136.10	138,726.86	-	959,369.92	82,129.28	15,967.89	1,221,330.05
处置或报废	-	(68,129,243.93)	-	(2,378,962.53)	(1,297.00)	(175,245.24)	(70,684,748.70)
年末余额	74,800,182.03	15,592,365.03	3,102,806.20	32,843,645.09	3,805,815.12	3,868,129.53	134,012,943.00
累计折旧							
年初余额	25,115,830.78	74,046,720.00	2,565,752.21	27,765,726.90	1,627,442.20	2,954,666.23	134,076,138.32
计提	2,579,691.30	751,018.89	119,177.81	1,485,818.38	302,075.22	16,971.59	5,254,753.19
处置或报废	-	(60,189,707.41)	-	(2,134,717.73)	(671.20)	(163,705.43)	(62,488,801.77)
年末余额	27,695,522.08	14,608,031.48	2,684,930.02	27,116,827.55	1,928,846.22	2,807,932.39	76,842,089.74
减值准备							
年初余额	-	2,973,344.72	-	113,414.03	-	105,530.75	3,192,289.50
计提	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	(2,964,370.36)	-	(82,953.34)	-	-	(3,047,323.70)
年末余额	-	8,974.36	-	30,460.69	-	105,530.75	144,965.80
账面价值							
年末	47,104,659.95	975,359.19	417,876.18	5,696,356.85	1,876,968.90	954,666.39	57,025,887.46
年初	49,659,215.15	6,562,817.38	537,053.99	6,384,096.77	2,097,540.64	967,209.90	66,207,933.83

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 固定资产（续）

固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
原价							
年初余额	83,127,287.20	83,138,698.80	3,102,806.20	34,097,087.83	3,731,800.62	4,669,927.41	211,867,608.06
购置	-	1,134,571.66	-	852,393.18	5,782.22	-	1,992,747.06
在建工程转入	-	-	-	80,769.23	-	-	80,769.23
非同一控制下企业合并	-	-	-	1,003,309.99	-	-	1,003,309.99
划分为投资性房地产	(4,410,313.21)	-	-	-	-	-	(4,410,313.21)
处置或报废	(3,941,928.06)	(690,388.36)	-	(1,770,322.53)	(12,600.00)	(642,520.53)	(7,057,759.48)
年末余额	74,775,045.93	83,582,882.10	3,102,806.20	34,263,237.70	3,724,982.84	4,027,406.88	203,476,361.65
累计折旧							
年初余额	26,559,662.43	69,836,000.23	2,386,177.14	27,839,432.92	1,338,096.25	3,272,815.75	131,232,184.72
计提	2,604,351.63	4,700,925.31	179,575.07	1,510,832.74	300,685.95	176,910.98	9,473,281.68
划分为投资性房地产	(500,448.03)	-	-	-	-	-	(500,448.03)
处置或报废	(3,547,735.25)	(490,205.54)	-	(1,584,538.76)	(11,340.00)	(495,060.50)	(6,128,880.05)
年末余额	25,115,830.78	74,046,720.00	2,565,752.21	27,765,726.90	1,627,442.20	2,954,666.23	134,076,138.32
减值准备							
年初余额	-	204,710.18	-	157,474.97	1,260.00	65,771.68	429,216.83
计提	-	2,973,344.72	-	111,314.03	-	105,530.75	3,190,189.50
处置或报废	-	(204,710.18)	-	(155,374.97)	(1,260.00)	(65,771.68)	(427,116.83)
年末余额	-	2,973,344.72	-	113,414.03	-	105,530.75	3,192,289.50
账面价值							
年末	49,659,215.15	6,562,817.38	537,053.99	6,384,096.77	2,097,540.64	967,209.90	66,207,933.83
年初	56,567,624.77	13,097,988.39	716,629.06	6,100,179.94	2,392,444.37	1,331,339.98	80,206,206.51

于2018年12月31日，无融资租入及经营性租出的固定资产（2017年12月31日：无），无闲置固定资产（2017年12月31日：无）。

11. 无形资产

2018年

	土地使用权	商标权	专利权	软件	非专利技术	合计
原价						
年初余额	57,704,235.70	7,500.00	10,261,018.37	31,977,311.69	24,331,148.00	124,281,213.76
购置	-	-	160,216.51	1,382,139.70	-	1,542,356.21
年末余额	57,704,235.70	7,500.00	10,421,234.88	33,359,451.39	24,331,148.00	125,823,569.97
累计摊销						
年初余额	12,935,152.95	5,270.77	10,118,810.39	27,552,777.03	530,914.25	51,142,925.39
计提	1,171,595.95	750.03	17,324.84	2,870,391.32	3,505,524.14	7,565,586.28
年末余额	14,106,748.90	6,020.80	10,136,135.23	30,423,168.35	4,036,438.39	58,708,511.67
账面价值						
年末	43,597,486.80	1,479.20	285,099.65	2,936,283.04	20,294,709.61	67,115,058.30
年初	44,769,082.75	2,229.23	142,207.98	4,424,534.66	23,800,233.75	73,138,288.37

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	商标权	专利权	软件	非专利技术	合计
原价						
年初余额	57,704,235.70	7,500.00	10,242,467.87	27,722,196.87	331,148.00	96,007,548.44
购置	-	-	18,550.50	4,152,284.62	-	4,170,835.12
在建工程转入	-	-	-	102,830.20	-	102,830.20
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	24,000,000.00	24,000,000.00
年末余额	57,704,235.70	7,500.00	10,261,018.37	31,977,311.69	24,331,148.00	124,281,213.76
累计摊销						
年初余额	11,763,557.00	4,520.75	10,096,016.85	24,259,020.12	331,148.00	46,454,262.72
计提	1,171,595.95	750.02	22,793.54	3,293,756.91	199,766.25	4,688,662.67
年末余额	12,935,152.95	5,270.77	10,118,810.39	27,552,777.03	530,914.25	51,142,925.39
账面价值						
年末	44,769,082.75	2,229.23	142,207.98	4,424,534.66	23,800,233.75	73,138,288.37
年初	45,940,678.70	2,979.25	146,451.02	3,463,176.75	-	49,553,285.72

于2018年12月31日，无通过内部研发形成的无形资产（2017年12月31日：无）。

12. 商誉

2018年

	年初余额	本年增加 非同一控制 下企业合并	本年减少	商誉减值	年末余额
深圳市锐能微科技有限公司	456,262,239.96	-	-	-	456,262,239.96

2017年

	年初余额	本年增加 非同一控制 下企业合并	本年减少	商誉减值	年末余额
深圳市锐能微科技有限公司	-	456,262,239.96	-	-	456,262,239.96

本集团于2017年11月收购深圳市锐能微科技有限公司，形成商誉人民币456,262,239.96元，其计算过程参见附注六、1。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组以进行减值测试：

- 锐能微全部长期性经营资产

锐能微全部长期性经营资产主要由固定资产、无形资产、长期待摊费用等构成，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组一致。由于2018年无法量化未来锐能微与母公司产生的协同效应，没有直接证据可以认为上海贝岭系能够从协同效应中受益，因此暂不将上海贝岭纳入分摊商誉的资产组。锐能微全部长期性经营资产账面金额为人民币21,065,024.93元。可收回金额采用资产组的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的5年期的财务预算的基础上的现金流量预测来确定。现金流量预测所用的税前折现率是12%（2017年：12%），用于推断5年以后的锐能微全部长期性经营资产现金流量的增长率是0%（2017年：0%）。该商誉系上海贝岭购买锐能微时形成，交易对手对锐能微业绩承诺为：锐能微2017年度、2018年度及2019年度的承诺净利润数分别不低于人民币2,388万元、3,006万元及4,506万元，累计不低于人民币9,900万元。购买锐能微以来，锐能微实际业绩为2017年度及2018年度扣除非经常性损益后的净利润为人民币2,414万元以及2,968万元。管理层判断，目前该业绩承诺的完成情况对商誉减值测试无重大影响。

以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

收入增长率	-	在参考行业平均收入增长率的基础上，根据预计未来的经营业绩和市场发展做适当调整。
毛利率	-	在历史经营成果的平均毛利率及对市场发展的预期基础上制定的毛利率。
折现率	-	采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	非同一控制下企业合并	本年摊销	年末余额
园区改造项目	2,544,468.10	-	-	1,387,891.69	1,156,576.41
办公室装修	11,802.42	-	-	11,802.42	-
	2,556,270.52	-	-	1,399,694.11	1,156,576.41

2017年

	年初余额	本年增加	非同一控制下企业合并	本年摊销	年末余额
园区改造项目	3,932,359.80	-	-	1,387,891.70	2,544,468.10
办公室装修	-	-	49,494.73	37,692.31	11,802.42
	3,932,359.80	-	49,494.73	1,425,584.01	2,556,270.52

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	76,406,587.61	11,267,823.20	76,200,735.22	11,711,546.84
可抵扣亏损	56,119,597.24	8,417,939.59	55,812,446.50	8,371,866.98
内部交易未实现利润	5,978,444.53	896,766.68	7,294,411.80	1,094,161.78
递延收益	27,948,419.75	4,122,984.37	33,170,862.23	4,744,204.88
特许权使用	293,917.50	29,391.76	424,547.50	42,454.76
可供出售金融资产				
公允价值变动	37,210,706.75	5,581,606.01	111,676.75	16,751.51
	203,957,673.38	30,316,511.61	173,014,680.00	25,980,986.75

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	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
递延所得税负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	287,346.52	43,101.98	-	-
预提定期存款利息	327,754.58	49,163.19	23,124,534.54	3,468,680.18
非同一控制下企业合并公允价值调整	19,947,715.20	1,994,771.51	23,783,647.20	2,378,364.72
	20,562,816.30	2,087,036.68	46,908,181.74	5,847,044.90

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
可抵扣亏损	39,055,967.10	29,121,472.09

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年12月31日	2017年12月31日
2022年	29,121,472.09	29,121,472.09
2023年	9,934,495.01	-
	39,055,967.10	29,121,472.09

15. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销/核销	处置子公司	
坏账准备	42,299,219.36	1,794,850.75	(2,077,887.06)	(10,120.00)	-	42,006,063.05
存货跌价准备	13,541,598.25	7,366,104.71	(326,750.22)	(4,703,582.04)	-	15,877,370.70
可供出售金融资产减值准备	17,500,000.00	-	-	-	-	17,500,000.00
固定资产减值准备	3,192,289.50	-	-	(3,047,323.70)	-	144,965.80
	76,533,107.11	9,160,955.46	(2,404,637.28)	(7,761,025.74)	-	75,528,399.55

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 资产减值准备（续）

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少			年末余额
			转回	转销/核销	处置子公司	
坏账准备	44,836,669.10	1,681,260.69	(2,302,642.64)	(4,104.00)	(1,911,963.79)	42,299,219.36
存货跌价准备	11,799,457.79	4,080,015.29	(279,255.02)	(2,058,619.81)	-	13,541,598.25
可供出售金融资产减值准备	26,531,175.78	-	-	(9,031,175.78)	-	17,500,000.00
固定资产减值准备	429,216.83	3,190,189.50	-	(427,116.83)	-	3,192,289.50
	83,596,519.50	8,951,465.48	(2,581,897.66)	(11,521,016.42)	(1,911,963.79)	76,533,107.11

16. 短期借款

	2018年12月31日	2017年12月31日
质押借款	48,042,400.00	-
担保借款	-	52,227,860.60
	48,042,400.00	52,227,860.60

于2018年12月31日，上述借款的年利率为2.54%-3.36%（2017年12月31日：1.95%-2.57%）。

17. 应付票据及应付账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据	35,996,973.85	33,414,956.22
应付账款	80,681,063.80	65,614,642.41
	116,678,037.65	99,029,598.63

应付票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
银行承兑汇票	35,996,973.85	33,414,956.22

于2018年12月31日，无到期未付的应付票据余额（2017年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 应付票据及应付账款（续）

应付账款

应付账款不计息，并通常在1-3个月内清偿。

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	77,589,664.39	65,184,101.29
1年至2年	3,091,399.41	-
2年至3年	-	1,899.00
3年以上	-	428,642.12
	80,681,063.80	65,614,642.41

于2018年12月31日及2017年12月31日，账龄超过1年的应付账款金额均不重大。

18. 预收款项

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	5,764,604.44	5,642,150.05
1年到2年	26,812.50	41,883.27
2年到3年	23,535.42	5,380.66
3年以上	122,116.83	117,322.62
	5,937,069.19	5,806,736.60

于2018年12月31日及2017年12月31日，账龄超过1年的预收账款金额均不重大。

19. 应付职工薪酬

2018年

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,147,471.91	-	89,844,669.89	86,295,407.65	15,696,734.15
离职后福利（设定提存计划）	223,844.00	-	11,295,810.98	11,519,654.98	-
辞退福利	-	-	4,827,255.27	4,827,255.27	-
	12,371,315.91	-	105,967,736.14	102,642,317.90	15,696,734.15

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

2017年

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	9,254,092.32	258,724.68	71,050,529.56	68,415,874.65	12,147,471.91
离职后福利（设定提存计划）	1,485,881.00	-	10,058,824.68	11,320,861.68	223,844.00
辞退福利	-	-	1,131,217.00	1,131,217.00	-
	10,739,973.32	258,724.68	82,240,571.24	80,867,953.33	12,371,315.91

短期薪酬如下：

2018年

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,468,703.91	-	73,913,072.50	70,366,763.26	15,015,013.15
职工福利费	-	-	4,294,811.21	4,294,811.21	-
社会保险费	-	-	5,154,499.49	5,154,499.49	-
其中：医疗保险费	-	-	4,492,584.57	4,492,584.57	-
工伤保险费	-	-	207,559.01	207,559.01	-
生育保险费	-	-	454,355.91	454,355.91	-
住房公积金	50,479.00	-	5,059,794.24	5,056,841.24	53,432.00
工会经费和职工教育经费	-	-	1,422,492.45	1,422,492.45	-
短期带薪缺勤	628,289.00	-	-	-	628,289.00
	12,147,471.91	-	89,844,669.89	86,295,407.65	15,696,734.15

2017年

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,592,760.32	258,724.68	57,926,822.54	55,309,603.63	11,468,703.91
职工福利费	-	-	3,464,555.28	3,464,555.28	-
社会保险费	-	-	4,702,780.31	4,702,780.31	-
其中：医疗保险费	-	-	4,070,419.29	4,070,419.29	-
工伤保险费	-	-	214,490.02	214,490.02	-
生育保险费	-	-	417,871.00	417,871.00	-
住房公积金	33,043.00	-	3,852,119.20	3,834,683.20	50,479.00
工会经费和职工教育经费	-	-	1,104,252.23	1,104,252.23	-
短期带薪缺勤	628,289.00	-	-	-	628,289.00
	9,254,092.32	258,724.68	71,050,529.56	68,415,874.65	12,147,471.91

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2018年

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	-	9,388,486.97	9,388,486.97	-
失业保险费	-	-	210,864.01	210,864.01	-
企业年金缴费（注）	223,844.00	-	1,696,460.00	1,920,304.00	-
	223,844.00	-	11,295,810.98	11,519,654.98	-

2017年

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	-	8,445,101.15	8,445,101.15	-
失业保险费	-	-	290,297.53	290,297.53	-
企业年金缴费（注）	1,485,881.00	-	1,323,426.00	2,585,463.00	223,844.00
	1,485,881.00	-	10,058,824.68	11,320,861.68	223,844.00

注：本公司及子公司香港海华有限公司除参加由当地政府统一管理的养老保险，还参加委托独立第三方运作的一项年金计划。根据该退休金计划，本集团2018年缴费金额不超过员工上一年度工资总额的5%。

20. 应交税费

	2018年12月31日	2017年12月31日
增值税	1,101,852.56	811,247.37
企业所得税	2,002,781.36	45,639.89
个人所得税	90,735.80	438,903.39
城市维护建设税	128,438.94	94,187.54
房产税	636,073.43	-
印花税	157,981.10	396,918.60
教育费附加	80,723.56	67,276.81
	4,198,586.75	1,854,173.60

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付利息	235,191.43	92,373.46
其他应付款	13,871,764.97	100,954,701.90
	14,106,956.40	101,047,075.36

应付利息

	2018年12月31日	2017年12月31日
短期借款利息	235,191.43	92,373.46

其他应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
押金及保证金	10,962,867.20	10,584,489.11
应付股权转让款	-	88,020,000.00
其他	2,908,897.77	2,350,212.79
	13,871,764.97	100,954,701.90

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
房租押金	9,015,497.13	房屋租赁的押金

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
房租押金	7,229,205.70	房屋租赁的押金

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 长期应付款

	2018年12月31日	2017年12月31日
专项应付款	15,360,000.00	15,360,000.00

专项应付款

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
创新能力建设资金	15,360,000.00	-	-	15,360,000.00

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
创新能力建设资金	15,360,000.00	-	-	15,360,000.00

专项应付款为国家无偿划拨的创新能力建设资金。

23. 递延收益

2018年

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	33,170,862.23	-	1,769,400.00	6,991,842.48	27,948,419.75

2017年

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	43,149,847.96	4,648,625.16	2,260,900.00	16,888,510.89	33,170,862.23

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 递延收益（续）

于2018年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年新增	本年计入营业外收入/其他收益	年末余额	与资产/收益相关
上海贝岭技术研发中心技改项目	16,227,726.88	-	-	636,381.45	15,591,345.43	与资产相关
财政2015年工业转型升级_电网监测与控制设备用SoC芯片及智能表计电流传感芯片	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	资产和收益
重20160277四表远程无线集抄SOC芯片关键技术研发	4,256,592.35	-	-	3,124,017.21	1,132,575.14	资产和收益
工业控制标准高可靠性串行IIC接口通用电可擦写张江项目	-	-	1,200,000.00	745,256.12	454,743.88	资产和收益
重2014-512皮秒级时距测量电路关键技术研发	371,896.67	-	-	118,900.00	252,996.67	资产和收益
2016复旦大学国拨资金16年03专项新一代宽带无线移动通信网	594,120.78	-	409,400.00	764,514.04	239,006.74	资产和收益
高速高精度数据转换器研发与应用	967,995.00	-	-	861,396.51	106,598.49	资产和收益
上海市人力资源和社会保障局人才发展资金	137,803.10	-	-	52,772.26	85,030.84	与收益相关
无线通信用高速高精度数据转换器研发与应用	392,220.54	-	-	338,673.59	53,546.95	资产和收益
轻型电动车控制芯片组	82,374.27	-	160,000.00	209,798.66	32,575.61	资产和收益
知识产权局/专利试点企业	90,218.27	-	-	90,218.27	-	资产和收益
2013年发改委集成电路设计研发创新能力实施项目	49,914.37	-	-	49,914.37	-	与资产相关
合计	33,170,862.23	-	1,769,400.00	6,991,842.48	27,948,419.75	

于2017年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	非同一控制下企业合并	本年新增	本年计入营业外收入/其他收益	年末余额	与资产/收益相关
上海贝岭技术研发中心技改项目	16,944,687.55	-	-	716,960.67	16,227,726.88	与资产相关
财政2015年工业转型升级_电网监测与控制设备用SoC芯片及智能表计电流传感芯片	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	资产和收益
重20160277四表远程无线集抄SOC芯片关键技术研发	-	4,268,811.82	-	12,219.47	4,256,592.35	资产和收益
高速高精度数据转换器研发与应用	1,440,000.00	-	-	472,005.00	967,995.00	资产和收益
2016复旦大学国拨资金16年03专项新一代宽带无线移动通信网	-	-	1,790,900.00	1,196,779.22	594,120.78	资产和收益
无线通信用高速高精度数据转换器研发与应用	5,000,000.00	-	-	4,607,779.46	392,220.54	资产和收益
重2014-512皮秒级时距测量电路关键技术研发	-	379,813.34	-	7,916.67	371,896.67	资产和收益
上海市人力资源和社会保障局人才发展资金	100,000.00	-	150,000.00	112,196.90	137,803.10	与收益相关
知识产权局/专利试点企业	199,640.93	-	-	109,422.66	90,218.27	资产和收益
轻型电动车控制芯片组	320,000.00	-	320,000.00	557,625.73	82,374.27	资产和收益
2013年发改委集成电路设计研发创新能力实施项目	291,400.16	-	-	241,485.79	49,914.37	与资产相关
国家发展改革委2010年新型电力电子器件产业化专项-1200V/1700V沟槽结构NP-T型IGBT开发及产业化	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	与资产相关
上海贝岭企业技术中心创新能力建设-国家发展改革委--2010年企业技术中心创新能力建设专项	469,319.32	-	-	469,319.32	-	与资产相关
徐汇区财政局科技创新发展2016	184,800.00	-	-	184,800.00	-	与收益相关
2016科技创新发展拨款收入	120,000.00	-	-	120,000.00	-	与收益相关
出版专项资金-上海市新闻出版局	80,000.00	-	-	80,000.00	-	与收益相关
合计	43,149,847.96	4,648,625.16	2,260,900.00	16,888,510.89	33,170,862.23	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 股本

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
无限售条件人民币普通股（A股）	673,807,773.00	-	-	673,807,773.00
有限售条件人民币普通股（A股）	25,801,741.00	-	-	25,801,741.00
	699,609,514.00	-	-	699,609,514.00

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
无限售条件人民币普通股（A股）	673,807,773.00	-	-	673,807,773.00
有限售条件人民币普通股（A股）（注）	-	25,801,741.00	-	25,801,741.00
	673,807,773.00	25,801,741.00	-	699,609,514.00

注：2017年本公司发行股份及支付现金购买资产（附注六、1），向亓荣等10名投资者发行人民币普通股A股25,801,741股，每股面值1元，发行日的收盘价与面值之间的差额人民币357,096,095.44元计入资本公积。该等新增股份上市之日起36个月内及交易对方在本次收购业绩承诺补偿义务履行完毕之日前（以较晚者为准）不得转让。上述股份解锁时需按照中国证券监督管理委员会及上海证券交易所的有关规定执行。

25. 资本公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,059,261,379.36	-	-	1,059,261,379.36
其他	99,600,000.00	-	-	99,600,000.00
	1,158,861,379.36	-	-	1,158,861,379.36

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（附注五、24）	702,165,283.92	357,096,095.44	-	1,059,261,379.36
其他	99,600,000.00	-	-	99,600,000.00
	801,765,283.92	357,096,095.44	-	1,158,861,379.36

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2017年1月1日	增减变动	2017年12月31日	增减变动	2018年12月31日
可供出售金融资产公允价值变动	-	1,936,541.87	1,936,541.87	(10,858,357.07)	(8,921,815.20)

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

	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	归属于母公司股东	归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	(16,423,211.57)	-	(5,564,854.50)	(10,858,357.07)	-

2017年

	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	归属于母公司股东	归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产公允价值变动	1,953,293.38	-	16,751.51	1,936,541.87	-

27. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	150,913,193.39	2,075,544.05	-	152,988,737.44

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	140,333,412.44	10,579,780.95	-	150,913,193.39

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 未分配利润

	2018年	2017年
上年年末未分配利润	382,150,117.84	232,552,568.32
归属于母公司股东的净利润	102,037,124.54	173,653,485.93
减：提取法定盈余公积	2,075,544.05	10,579,780.95
应付普通股现金股利	55,968,761.12	13,476,155.46
年末未分配利润	426,142,937.21	382,150,117.84

29. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	739,673,039.97	573,176,281.42	517,351,225.08	416,057,230.58
其他业务	44,671,397.47	10,281,435.78	44,522,752.15	10,207,325.49
	784,344,437.44	583,457,717.20	561,873,977.23	426,264,556.07

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
销售商品	739,673,039.97	517,351,225.08
租赁收入	41,814,342.18	34,867,052.58
提供劳务	1,829,140.44	1,215,408.81
其他	1,027,914.85	8,440,290.76
	784,344,437.44	561,873,977.23

30. 税金及附加

	2018年	2017年
房产税	5,670,648.54	4,951,471.89
城市维护建设税	916,883.16	290,413.98
教育费附加	611,893.15	207,438.53
印花税	471,318.40	746,322.20
土地使用税	320,730.00	320,730.00
车辆使用税	7,500.00	7,500.00
河道管理费	-	7,830.93
	7,998,973.25	6,531,707.53

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 销售费用

	2018年	2017年
职工薪酬	15,109,250.48	14,938,902.74
运输费	9,222,675.24	7,876,449.56
租赁成本	1,701,357.23	1,232,308.51
折旧费	976,034.05	1,074,422.79
业务招待费	899,973.15	915,464.81
差旅费	484,216.84	396,902.86
办公费	305,298.85	185,376.85
仓库维护费	99,101.11	1,360,026.91
其他	1,929,812.48	1,237,351.49
	30,727,719.43	29,217,206.52

32. 管理费用

	2018年	2017年
职工薪酬	29,643,455.48	19,413,448.28
中介机构费	3,756,384.90	8,794,481.87
物业管理费	2,125,020.63	2,841,510.56
园区维护费	1,918,014.92	2,590,145.21
折旧费	1,640,975.28	1,875,401.60
无形资产摊销	1,275,269.66	2,061,414.47
办公费	813,699.17	568,836.04
租赁成本	711,506.37	68,606.60
差旅费	596,757.73	608,353.96
保险费	571,853.04	629,440.82
其他	4,679,360.03	4,339,842.85
	47,732,297.21	43,791,482.26

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 研发费用

	2018年	2017年
职工薪酬	58,137,599.50	44,198,837.38
材料费	17,850,002.63	17,278,063.30
摊销费	6,252,422.48	2,640,193.17
折旧费	2,000,579.86	1,958,527.27
差旅费	1,452,621.62	953,482.64
租赁成本	1,316,060.57	298,717.71
业务经费	491,290.32	307,907.67
中介机构费	17,664.15	163,550.94
办公费	85,912.43	94,412.08
其他	554,159.28	317,238.96
	88,158,312.84	68,210,931.12

34. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	1,493,538.60	1,288,763.88
减：利息收入	50,650,382.41	53,441,131.13
汇兑损益	(3,632,561.49)	2,128,539.13
其他	405,894.35	614,200.53
	(52,383,510.95)	(49,409,627.59)

35. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	(283,036.31)	(621,381.95)
存货跌价损失	7,039,354.49	3,800,760.27
固定资产减值损失	-	3,190,189.50
	6,756,318.18	6,369,567.82

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	18,466,265.93	10,667,233.72

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产/收益相关
增值税退税	5,851,684.23	759,334.24	与收益相关
重20160277：四表远程无限集抄			
SOC芯片关键技术研发	3,124,017.21	12,219.47	与收益相关
个税手续费返还	1,773,732.42	-	与收益相关
深圳市科创委科创委研发补助款	1,592,000.00	-	与收益相关
徐汇区财政局补贴	908,200.00	567,210.00	与收益相关
高速高精度数据转换器研发与应用	861,396.51	472,005.00	资产和收益
2016复旦大学国拨资金16年03专项新一代			
新一代宽带无线移动通信网	764,514.04	1,196,779.22	资产和收益
工业控制标准高可靠性串行IIC接口			
通用电可擦写张江项目	745,256.12	-	资产和收益
上海贝岭技术研发中心技改项目	636,381.45	716,960.67	与资产相关
南山区科技局自主创新产业发展专项资金	538,000.00	-	与收益相关
徐汇区财政局科技创新发展财政补贴	345,000.00	184,800.00	与收益相关
无线通信高速高精度数据转换器研发与应用	338,673.59	4,607,779.46	资产和收益
轻型电动车控制芯片组	209,798.66	557,625.73	资产和收益
徐汇区社会保障局补贴	178,683.30	-	与收益相关
重2014-512：皮秒级时距			
测量电路关键技术研发	118,900.00	7,916.67	资产和收益
上海市科委科技创新发展补贴	94,500.00	120,000.00	与收益相关
知识产权局/专利试点企业	90,218.27	109,422.66	资产和收益
知识产权局补贴	83,618.50	337,708.50	与收益相关
创新券补贴	78,705.00	83,000.00	与收益相关
上海市人力资源与社会保障局人才发展资金	52,772.26	112,196.90	与收益相关
2013年发改委集成电路设计研发			
创新能力实施项目	49,914.37	241,485.79	与资产相关
深圳市民营领军企业资助款	18,300.00	-	与收益相关
市场质检委2017专利资助	12,000.00	-	与收益相关
上海贝岭企业技术中心创新能能力建设-国家发展			
改革委--2010年企业技术中创新能力建设专项	-	469,319.32	与资产相关
2017第二批集成电路登记资助专项费	-	22,055.00	与收益相关
上海市新闻出版局-出版专项资金	-	80,000.00	与收益相关
漕创经济发展有限公司补贴	-	7,415.09	与收益相关
虹梅街道飞镖活动补贴	-	2,000.00	与收益相关
	18,466,265.93	10,667,233.72	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 投资收益

	2018年	2017年
可供出售金融资产		
在持有期间取得的投资收益	3,851,688.50	-
处置可供出售金融资产		
取得的投资收益（注1/2）	1,919,669.91	121,063,527.90
处置以公允价值计量且其变动计入当期		
损益的金融资产取得的投资收益	157,085.66	-
处置子公司	-	(427,023.95)
理财产品收益（附注五、7）	2,094,141.49	4,017,569.87
	8,022,585.56	124,654,073.82

注1： 2017年，根据本公司与上海华鑫股份有限公司（以下简称“华鑫股份”）签署的《上海华鑫股份有限公司与上海贝岭股份有限公司之发行股份购买资产协议》，本公司将持有的华鑫证券有限责任公司2%的股权以评估价格人民币107,098,000.00元转让给华鑫股份。作为对价，华鑫股份向本公司发行11,167,675股A股。于2016年5月3日本公司在中国证券登记结算有限责任公司完成了持有华鑫股份的登记手续。当日华鑫股份的A股收盘价为人民币12.39元/股。对于上述股权置换交易，本公司获得过渡期利润分配人民币3,129,167.31元、支付相关股权交易手续费人民币16,436.91元，确认投资收益人民币118,511,399.43元。

2018年，本公司通过上海证券交易所集中竞价交易的方式出售持有的华鑫股份86万股，于2018年5月完成了结算手续，确认投资收益人民币1,919,669.91元。

注2： 2017年本公司将账面价值为零的非上市权益投资以评估价人民币2,606,149.08元转让给独立第三方。该交易对价扣除交易手续费人民币54,020.61元后的金额人民币2,552,128.47元以现金方式收取，并确认为投资收益。

38. 公允价值变动收益

	2018年	2017年
以公允价值计量且其变动计入当期损益		
的金融资产	287,346.52	-
其中：企业合并之或有对价（注）	280,191.52	-
	287,346.52	-

注：详见附注五、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 资产处置收益

	2018年	2017年
固定资产处置收益/（损失）	5,160,222.42	(1,159,772.60)

40. 营业外收入

	2018年	2017年	计入2018年度非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	-	8,000,000.00	-
其他	850,361.50	908,746.09	850,361.50
	850,361.50	8,908,746.09	850,361.50

营业外收入中的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产/收益相关
国家发改委2010年新型电力电子器件产业化专项-1200V/1700V IGBT	-	8,000,000.00	资产和收益

41. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年度非经常性损益
固定资产报废损失	4,284.80	2,009,434.02	4,284.80
罚款支出	20,275.65	500,000.00	20,275.65
对外捐赠	-	80,000.00	-
	24,560.45	2,589,434.02	24,560.45

42. 政府补助

本集团不存在采用净额法核算的政府补助。

其余政府补助，参见附注五、23和36。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
耗用的原材料及加工费	349,430,729.33	227,476,517.63
产成品及在产品存货变动	237,645,370.33	197,706,350.19
职工薪酬	105,967,736.14	82,240,571.24
折旧费	12,034,218.36	16,229,470.20
运输费	9,223,813.05	7,876,449.56
无形资产摊销	7,565,586.28	4,688,662.67
租赁成本	7,555,305.45	4,398,490.11
业务经费	4,889,811.08	4,089,747.25
咨询费	3,797,327.74	9,243,712.09
物业管理费	2,305,178.61	4,549,938.67
园区维护费	1,918,014.92	2,590,145.21
长期待摊费用摊销	1,399,694.11	1,425,584.01
办公费	1,204,910.45	848,624.97
其他	5,138,350.83	4,119,912.17
合计	750,076,046.68	567,484,175.97

44. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	3,844,237.33	667,365.28
递延所得税费用	(2,530,678.58)	(4,339,186.81)
	1,313,558.75	(3,671,821.53)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	104,658,831.76	171,379,000.51
按法定/适用税率计算的所得税费用（注）	15,698,824.76	25,706,850.08
子公司适用不同税率的影响	(981,606.46)	577,236.31
对以前期间当期所得税的调整	(1,092,776.54)	10,961.91
无须纳税的收益	(5,629,660.34)	(6,196,426.58)
不可抵扣的费用	90,245.91	153,418.28
研发费用加计扣除	(8,261,642.83)	(5,432,050.34)
税率变动对递延所得税余额的调整	-	(119,170.90)
利用以前年度未确认的可抵扣亏损	-	(18,372,640.29)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,490,174.25	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	1,313,558.75	(3,671,821.53)

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家或地区的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

45. 每股收益

	2018年	2017年
基本每股收益		
持续经营	0.15	0.26

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算，新发行的普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日起（一般为股票发行日）起计算确定。

于2018年度，本集团不存在具有稀释性的潜在普通股（2017年度：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
收益		
归属于母公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	102,037,124.54	173,653,485.93
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	699,609,514	675,957,918

46. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	110,788,314.31	14,419,820.77
保证金收回	24,776,318.15	19,765,398.00
政府补助	7,715,905.22	3,280,288.59
收回证券交易结算资金	1,138,929.57	-
收到房租押金	908,536.55	1,332,333.42
其他	2,085,556.56	2,999,200.22
	147,413,560.36	41,797,041.00
支付其他与经营活动有关的现金		
支付的保证金	21,952,751.69	18,988,400.00
运输费	10,886,547.98	7,862,274.31
研发费用	10,682,711.05	9,050,992.36
房租物业费水电费	7,266,508.77	3,053,972.34
咨询费	2,745,374.03	9,070,849.09
差旅费	1,875,171.02	1,875,480.96
园区维护费	1,832,387.88	2,593,127.10
保险费	379,649.16	629,440.82
手续费	168,175.65	122,869.37
其他	7,573,740.46	11,979,041.02
	65,363,017.69	65,226,447.37

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 现金流量表项目注释（续）

	2018年	2017年
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：处置股权手续费	39,200.00	74,546.12
对外投资顾问费及中介服务费	5,000.00	-
子公司破产清算费用	-	427,023.95
处置固定资产税费	-	-
	44,200.00	501,570.07
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：保函保证金	18,060,083.50	-
	18,060,083.50	-
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：手续费	185,796.51	433,466.67
质权抵押金	100,000,000.00	-
	100,185,796.51	433,466.67

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	103,345,273.01	175,050,822.04
加：资产减值损失	6,756,318.18	6,369,567.82
固定资产及投资性房地产折旧	12,034,218.36	16,229,470.20
无形资产摊销	7,565,586.28	4,688,662.67
长期待摊费用摊销	1,399,694.11	1,425,584.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的（收益）/损失	(5,160,222.42)	3,169,206.62
固定资产报废损失	4,284.80	-
公允价值变动损失	(287,346.52)	-
财务费用	(4,961,540.15)	4,037,617.71
投资收益	(8,022,585.56)	(124,654,073.82)
递延所得税资产增加	(4,335,524.86)	(6,023,121.09)
递延所得税负债（增加）/减少	(3,760,008.22)	1,683,934.28
存货的增加	(35,785,476.87)	(19,094,219.20)
经营性应收项目的（增加）/减少	(29,118,061.52)	(24,248,570.74)
经营性应付项目的减少/（增加）	62,722,363.85	(19,960,196.60)
经营活动产生的现金流量净额	102,396,972.47	18,674,683.90
不涉及现金的重大投资和筹资活动：		
处置可供出售金融资产（附注五、37）	-	115,398,669.03
收购子公司（附注六、1）	-	382,897,836.44
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	1,102,637,469.63	1,229,284,704.74
减：现金的年初余额	1,229,284,704.74	1,251,150,311.84
现金及现金等价物净减少额	(126,647,235.11)	(21,865,607.10)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 现金流量表补充资料（续）

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2018年	2017年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	618,897,934.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	88,020,000.00	147,980,098.10
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	46,567,002.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额（附注六、1）	88,020,000.00	101,413,095.56

处置子公司及其他营业单位的信息

	2018年	2017年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	648,354.63
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	648,354.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-

（3） 现金及现金等价物

	2018年12月31日	2017年12月31日
现金	1,102,637,469.63	1,229,284,704.74
其中：库存现金	46,930.03	63,488.62
可随时用于支付的银行存款	1,102,590,121.29	1,229,220,797.81
可随时用于支付的其他货币资金	418.31	418.31
年末现金及现金等价物余额	1,102,637,469.63	1,229,284,704.74

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年12月31日	2017年12月31日
货币资金（附注五、1）	110,820,000.00	28,110,083.50

49. 外币货币性项目

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	6,136,650.49	6.8632	42,117,059.64	6,206,313.35	6.5342	40,553,292.69
欧元	8,944.87	7.8473	70,193.08	4,937.33	7.8023	38,522.53
港币	4,200,659.03	0.8762	3,680,617.44	8,225,900.13	0.8359	6,876,069.87
日元	3,348,466.00	0.0619	207,270.05	4,904,089.00	0.0579	283,863.38
应收账款						
美元	9,806,915.77	6.8632	67,306,824.31	6,604,366.96	6.5342	43,154,654.46
欧元	-	7.8473	-	4,007.50	7.8023	31,267.72
港币	2,869,366.42	0.8762	2,514,138.86	4,872,436.84	0.8359	4,072,874.51
日元	9,740,000.00	0.0619	602,906.00	8,712,000.00	0.0579	504,276.70
应付账款						
美元	3,373,385.49	6.8632	23,152,219.29	2,076,345.40	6.5342	13,567,256.17
港币	135,999.54	0.8762	119,162.80	88,000.00	0.8359	73,560.08
日元	2,410,000.00	0.0619	149,179.00	2,862,000.00	0.0579	165,661.15
短期借款						
美元	7,000,000.00	6.8632	48,042,400.00	7,993,000.00	6.5342	52,227,860.60

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2017年1月23日，上海贝岭股份有限公司与锐能微全体股东签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》。上海贝岭拟通过发行25,801,741股股份和支付现金人民币236,000,098.10元相结合的方式购买锐能微全体股东所持有锐能微100%股权（以下简称“本次交易”）。于2017年9月29日本次交易获得中国证监会核发《关于核准上海贝岭股份有限公司向亓蓉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2017]1765号）核准批复。股权转让相关事宜于2017年11月30日完成并取得对锐能微控制权，故合并日确定为2017年11月30日。此外，根据有关业绩承诺的或有对价详见附注五、2。

深圳市锐能微科技有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2017年11月30日 公允价值	2017年11月30日 账面价值
货币资金	46,567,002.54	46,567,002.54
应收账款	18,820,932.85	18,820,932.85
存货	25,152,392.84	24,413,172.16
固定资产	1,003,309.99	932,281.93
无形资产	24,000,000.00	323,310.06
长期待摊费用	49,494.73	114,219.68
其他资产	55,024,110.85	55,024,110.85
应付账款	(8,466,310.26)	(8,466,310.26)
递延所得税负债	(2,442,221.37)	-
其他负债	(5,810,953.23)	(5,810,953.23)
	153,897,758.94	131,917,766.58
少数股东权益	-	-
	153,897,758.94	131,917,766.58
购买产生的商誉	456,262,239.96	
	610,159,998.90（注）	

注：该金额包括本公司在企业合并中的现金对价人民币236,000,098.10元和发行25,801,741股股份的公允价值人民币382,897,836.44元，以及扣除业绩承诺的或有对价人民币8,737,935.64元。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
				人民币	直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
香港海华有限公司	中国香港	中国香港	进出口贸易	713,735,420.00	100	-
上海岭芯微电子有限公司	中国上海	中国上海	集成电路技术开发	10,000,000.00	70	-
非同一控制下企业合并取得的子公司						
深圳市锐能微科技有限公司	中国深圳	中国深圳	集成电路技术开发	50,000,000.00	100	-

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2018年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
上海岭芯微电子有限公司	30%	1,308,148.47	-	29,038,066.75

2017年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
上海岭芯微电子有限公司	30%	1,397,336.11	-	27,729,918.28

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	上海岭芯微电子有限公司
2018年	
流动资产	110,655,870.45
非流动资产	6,907,935.08
资产合计	117,563,805.53
流动负债	19,320,552.98
非流动负债	-
负债合计	19,320,552.98
营业收入	142,947,067.70
净利润	4,162,778.64
综合收益总额	4,162,778.64
经营活动产生的现金流量净额	(2,454,581.75)
2017年	
流动资产	110,315,296.38
非流动资产	8,079,574.22
资产合计	118,394,870.60
流动负债	24,216,454.04
非流动负债	97,942.65
负债合计	24,314,396.69
营业收入	118,511,142.20
净利润	4,090,265.65
综合收益总额	4,090,265.65
经营活动产生的现金流量净额	(161,301.12)

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	-	1,213,457,469.63	1,213,457,469.63
应收票据及应收账款	-	-	211,257,220.46	211,257,220.46
其他应收款	-	-	11,615,884.60	11,615,884.60
其他流动资产	-	-	70,000,000.00	70,000,000.00
可供出售金融资产	-	236,539,004.23	-	236,539,004.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,059,929.42	-	-	9,059,929.42
	9,059,929.42	236,539,004.23	1,506,330,574.69	1,751,929,508.34

金融负债

	其他金融负债
短期借款	48,042,400.00
应付票据及应付账款	116,678,037.65
其他应付款	14,106,956.40
	178,827,394.05

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2017年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	-	1,257,394,788.24	1,257,394,788.24
应收票据及应收账款	-	-	152,011,528.92	152,011,528.92
其他应收款	-	-	75,745,181.80	75,745,181.80
其他流动资产	-	-	35,000,000.00	35,000,000.00
可供出售金融资产	-	272,173,381.18	-	272,173,381.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,737,935.64	-	-	8,737,935.64
	8,737,935.64	272,173,381.18	1,520,151,498.96	1,801,062,815.78

金融负债

2017年12月31日

	其他金融负债
短期借款	52,227,860.60
应付票据及应付账款	99,029,598.63
其他应付款	101,047,075.36
	252,304,534.59

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团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。

本集团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。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团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，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款及可供出售金融资产，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。

由于本集团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/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

流动性风险

本集团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，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不存在超过12个月内到期的借款。于2018年12月31日，本集团100%（2017年12月31日：100%）的债务在不足1年内到期。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年12月31日

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	48,878,198.71	-	-	-	48,878,198.71
应付票据及应付账款	116,678,037.65	-	-	-	116,678,037.65
其他应付款	14,106,956.40	-	-	-	14,106,956.40
合计	179,663,192.76	-	-	-	179,663,192.76

2017年12月31日

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	52,778,071.27	-	-	-	52,778,071.27
应付票据及应付账款	99,029,598.63	-	-	-	99,029,598.63
其他应付款	101,047,075.36	-	-	-	101,047,075.36
合计	252,854,745.26	-	-	-	252,854,745.26

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2018年

	利率增加/（减少）%	净损益增加/（减少）	股东权益合计增加/（减少）
人民币	1%	(219,508.01)	(219,508.01)
人民币	（1%）	219,508.01	219,508.01

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，主要外币美元、港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2018年

	汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	1%	384,356.82	384,356.82
人民币对美元升值	（1%）	(384,356.82)	(384,356.82)
人民币对港币贬值	1%	51,357.46	51,357.46
人民币对港币升值	（1%）	(51,357.46)	(51,357.46)

2017年

	汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	1%	172,338.79	172,338.79
人民币对美元升值	（1%）	(172,338.79)	(172,338.79)
人民币对港币贬值	1%	91,921.20	91,921.20
人民币对港币升值	（1%）	(91,921.20)	(91,921.20)

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2018年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
可供出售金融资产				
权益工具投资	138,853,432.06	-	-	138,853,432.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	9,059,929.42	9,059,929.42
	138,853,432.06	-	9,059,929.42	147,913,361.48

2017年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			
	活跃市场报价（第一层次）	重要可观察输入值（第二层次）	重要不可观察输入值（第三层次）	合计
可供出售金融资产				
权益工具投资	154,987,809.01	-	-	154,987,809.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	8,737,935.64	8,737,935.64
	154,987,809.01	-	8,737,935.64	163,725,744.65

2. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、应付票据及应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

以公允价值计量的可供出售权益工具为A股及H股股票投资，公允价值根据2018年12月28日股票市场收盘价或2018年第四季度收盘均价的市场报价确定。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本 人民币	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
华大半导体有限公司	上海	集成电路	3,975,060,969.45	25.47	25.47

本公司的最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司（以下简称“中国电子”）。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
上海华虹集成电路有限责任公司	同受中国电子最终控制
深圳中电国际信息科技有限公司	同受中国电子最终控制
成都华微电子科技有限公司	同受中国电子最终控制
武汉中原电子信息有限公司	同受中国电子最终控制
南京微盟电子有限公司	同受中国电子最终控制
中国电子财务有限责任公司	同受中国电子最终控制
中国电子器材国际有限公司	同受中国电子最终控制
深圳中电投资股份有限公司	同受中国电子最终控制
上海华虹宏力半导体制造有限公司（注）	受关键管理人影响
上海先进半导体制造股份有限公司	受关键管理人影响
中电通商融资租赁有限公司	联营企业
北京华大九天软件有限公司	联营企业

注：本公司董事自2018年10月起不再担任上海华虹宏力半导体制造有限公司董事一职。但根据《上海证券交易所股票上市规则》有关关联方和关联交易的规定，本年度仍认定其为关联方。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	注释	2018年 金额	2017年 金额
上海华虹宏力半导体制造有限公司	采购原材料	（a）	67,948,500.86	31,817,445.36
上海先进半导体制造股份有限公司	采购原材料	（a）	30,195,542.77	16,688,269.05
上海华虹集成电路有限责任公司	采购原材料	（a）	1,111,287.76	1,385,176.94
成都华微电子科技有限公司	提供技术服务	（a）	693,396.23	693,396.23
北京华大九天软件有限公司	提供技术服务	（a）	424,528.30	1,130,140.30
华大半导体有限公司	提供技术服务	（a）	66,037.73	-
南京微盟电子有限公司	采购原材料	（a）	7,211.90	109,820.46
			100,446,505.55	51,824,248.34

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	注释	2018年 金额	2017年 金额
上海华虹宏力半导体制造有限公司	销售商品	（a）	102,273,684.69	89,275,924.81
深圳中电国际信息科技有限公司	销售商品	（a）	6,142,562.28	3,152,368.02
上海先进半导体制造股份有限公司	销售商品	（a）	892,809.14	-
成都华微电子科技有限公司	技术服务	（a）	518,867.92	-
中国电子器材国际有限公司	销售商品	（a）	322,317.00	154,391.13
深圳中电投资股份有限公司	销售商品	（a）	300,000.00	-
成都华微电子科技有限公司	销售商品	（a）	287,486.90	-
中电通融资租赁有限公司	水电费	（a）	130,337.34	153,733.33
深圳中电国际信息科技有限公司	水电费	（a）	54,250.07	51,578.61
上海华虹集成电路有限责任公司	测试服务	（a）	35,666.29	521,118.09
武汉中原电子信息有限公司	销售商品	（a）	35,159.88	287,692.29
上海先进半导体制造股份有限公司	测试服务	（a）	12,820.50	7,692.30
华大半导体有限公司	销售商品	（a）	-	10,942.99
			111,005,962.01	93,615,441.57

（2） 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	注释	2018年 租赁收入	2017年 租赁收入
中电通商融资租赁有限公司	研发大楼	（b）	2,391,186.24	2,124,822.19
深圳中电国际信息科技有限公司	研发大楼	（b）	1,056,164.52	1,056,164.52
			3,447,350.76	3,180,986.71

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3） 其他关联方交易

	注释	2018年	2017年
关键管理人员薪酬	（c）	4,970,912.00	3,659,749.00

注释：

（a） 本集团与关联方之间采购/销售和接受/提供劳务的价格以市场价格为基础协商确定，并按本集团与与关联方签订的条款和协议执行。

（b） 本年度，本集团向关联方出租房屋建筑物，根据租赁合同确认租赁收益人民币3,447,350.76元（2017年：人民币3,180,986.71元）。

（c） 本年度，本集团发生的关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币4,970,912.00元（2017年：人民币3,659,749.00元）。

5. 关联方应收款项余额

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款				
上海华虹宏力半导体制造有限公司	23,865,583.79	-	16,877,034.70	-
上海先进半导体制造股份有限公司	640,449.94	-	6,000.00	-
深圳中电国际信息科技有限公司	463,573.84	-	1,182,593.00	-
深圳中电投资股份有限公司	348,000.00	-	-	-
中国电子器材国际有限公司	107,279.23	-	4,168.17	-
武汉中原电子信息有限公司	5,100.00	-	-	-
上海华虹集成电路有限责任公司	-	-	73,710.00	-
其他应收款				
中国电子财务有限责任公司	161,484.93	-	22,102,787.67	-
深圳中电国际信息科技有限公司	93,884.40	-	-	-
合计	25,685,356.13	-	40,246,293.54	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

	2018年12月31日	2017年12月31日
应付票据及应付账款		
上海华虹宏力半导体制造有限公司	8,595,519.94	9,180,230.49
上海先进半导体制造股份有限公司	6,865,878.95	1,066,781.99
华大半导体有限公司	20,000.00	-
南京微盟电子有限公司	10,453.40	-
北京华大九天软件有限公司	-	660,000.00
预收账款		
成都华微电子科技有限公司	41,817.60	-
上海华虹宏力半导体制造有限公司	33,629.68	32,017.58
其他应付款		
中电通商融资租赁有限公司	478,187.90	478,187.90
深圳中电国际信息科技有限公司	312,214.80	312,214.80
合计	16,357,702.27	11,729,432.76

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

7. 存放关联方的货币资金

	注释	2018年12月31日	2017年12月31日
中国电子财务有限责任公司	（d）	298,904,713.77	327,414,726.96

注释：

（d） 2018年，上述存款年利率为2.25%-4.80%（2017年度：2.25%-3.25%）。本年确认利息收入金额为人民币12,560,016.92元（2017年度：12,684,369.86元）。

十一、 资产负债表日后事项

1. 于2019年3月29日，本公司董事会审议通过2018年度利润分配预案，以2018年度利润分配实施公告确定的股权登记日当日的可参与分配的股本数量为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.45元（含税），预计共派发股利人民币31,482,428.13元。上述预案尚需提交本公司股东大会审议。

十一、 资产负债表日后事项（续）

2. 本公司的参股公司上海先进半导体制造股份有限公司（以下简称“先进半导体”）于2018年10月30日与上海积塔半导体有限公司（以下简称“积塔半导体”）联合发布《建议由积塔半导体根据中国公司法第172条按每股先进半导体H股及每股先进半导体非上市外资股1.50港元或每股先进半导体内资股人民币1.33元的注销价以吸收合并先进半导体的方式将先进半导体私有化及先进半导体恢复买卖》的公告，积塔半导体拟以吸收合并的方式将先进半导体私有化。2019年1月11日，先进半导体召开临时股东会及H股类别股东大会，对先进半导体与积塔半导体于2018年10月30日订立的合并协议及相关议案进行了审议，相关议案获得先进半导体股东会通过。截至本报告报出日，公司已完成本次交易相应股份的过户交接手续。

十二、 其他重要事项

1. 分部报告

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

（1） 境内集成电路分部；
（2） 香港集成电路贸易分部；
（3） 其他分部主要包括本集团的管理服务业务，提供房地产的出租服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

分部资产不包括长期股权投资、可供出售金融资产及其投资收益，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，以市场价格为基础协商确定，并按本集团分部之间签订的条款和协议执行。

十二、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（a） 报告分部的营业收入、利润总额、资产及负债等信息列示如下：

2018年

	境内集成电路分部	香港集成电路贸易分部	其他业务	分部间抵消	合计
对外交易收入	473,397,718.50	266,097,213.45	47,548,303.23	(2,698,797.74)	784,344,437.44
对外交易成本	330,891,372.58	244,501,785.36	10,281,435.78	(2,216,876.52)	583,457,717.20
资产减值损失	5,152,512.72	1,603,805.46	-	-	6,756,318.18
折旧和摊销	14,207,618.91	12,414.67	6,779,465.17	-	20,999,498.75
利润总额	30,804,797.88	47,976,028.35	25,878,005.53	-	104,658,831.76
所得税费用	935,023.97	(2,248,582.72)	-	-	(1,313,558.75)
净利润	31,739,821.85	45,727,445.63	25,878,005.53	-	103,345,273.01
资产总额	1,580,460,483.30	949,947,305.94	177,366,270.89	-	2,707,774,060.13
负债总额	158,127,947.06	80,986,014.31	10,941,279.20	-	250,055,240.57

2017年

	境内集成电路分部	香港集成电路贸易分部	其他业务	分部间抵消	合计
对外交易收入	299,002,768.08	216,254,862.96	47,265,531.96	(649,185.77)	561,873,977.23
对外交易成本	212,986,777.19	203,719,639.16	10,207,325.49	(649,185.77)	426,264,556.07
资产减值损失	6,037,195.93	332,371.89	-	-	6,369,567.82
折旧和摊销	15,546,173.84	41,354.52	6,756,188.52	-	22,343,716.88
利润总额	99,422,546.25	41,538,053.05	30,418,401.21	-	171,379,000.51
所得税费用	(4,317,609.19)	645,787.66	-	-	(3,671,821.53)
净利润	103,740,155.44	40,892,265.39	30,418,401.21	-	175,050,822.04
资产总额	1,690,587,496.93	873,182,099.58	184,145,736.06	-	2,747,915,332.57
负债总额	245,506,106.71	70,624,072.01	10,584,489.11	-	326,714,667.83

（b） 其他信息：

产品和劳务信息

对外交易收入

	2018年	2017年
电源管理产品	156,192,560.74	134,557,813.40
通用模拟产品	147,846,339.09	115,829,666.50
智能计量产品	170,421,299.30	49,052,423.05
集成电路贸易	264,726,583.96	216,254,862.96
代理加工	486,256.88	1,656,459.17
其他业务	44,671,397.47	44,522,752.15
	784,344,437.44	561,873,977.23

十二、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

（b） 其他信息（续）：

地理信息

对外交易收入

	2018年	2017年
国内	735,420,710.04	499,583,224.04
国际	48,923,727.40	62,290,753.19
	784,344,437.44	561,873,977.23

于2018年12月31日，本集团95%以上的非流动资产位于境内（2017年12月31日，90%以上）。

主要客户信息

营业收入人民币102,273,684.69元（2017年：人民币89,275,924.81元）来自于香港集成电路贸易分部对某一单个客户的收入。

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、9。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收票据	36,213,733.78	19,679,725.10
应收账款	53,046,691.48	59,744,220.71
	89,260,425.26	79,423,945.81

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收票据

	2018年12月31日	2017年12月31日
商业承兑汇票	100,000.00	900,000.00
银行承兑汇票	36,113,733.78	18,779,725.10
	36,213,733.78	19,679,725.10

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	20,703,957.99	-	22,112,187.12	-

应收账款

应收账款信用期通常为1-2个月，主要客户可以延长至4个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	53,021,630.50	59,662,891.95
1年至2年	29,483.51	882,379.46
2年至3年	-	116,183.94
3年以上	10,139,893.26	10,035,708.45
	63,191,007.27	70,697,163.80
减：应收账款坏账准备	10,144,315.79	10,952,943.09
	53,046,691.48	59,744,220.71

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	10,952,943.09	86,012.34	(884,519.64)	(10,120.00)	10,144,315.79
2017年	137,240,088.87	1,348,888.80	(2,950,997.27)	(124,685,037.31)	10,952,943.09

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收票据及应收账款（续）

应收账款（续）

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,199,364.01	84.19	152,672.53	0.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备	9,991,643.26	15.81	9,991,643.26	100.00
	63,191,007.27	100.00	10,144,315.79	

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,818,275.89	84.61	74,055.18	0.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备	10,878,887.91	15.39	10,878,887.91	100.00
	70,697,163.80	100.00	10,952,943.09	

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
1年以内	53,021,630.50	99.66	-	59,662,891.95	99.74	-
1年至2年	29,483.51	0.06	4,422.53	-	-	-
2年至3年	-	-	-	116,183.94	0.19	34,855.18
3年以上	148,250.00	0.28	148,250.00	39,200.00	0.07	39,200.00
	53,199,364.01	100.00	152,672.53	59,818,275.89	100.00	74,055.18

2018年计提坏账准备人民币86,012.34元（2017年：人民币1,348,888.80元），收回或转回坏账准备人民币884,519.64元（2017年：人民币2,950,997.27元），核销坏账准备人民币10,120.00元（2017年：人民币124,685,037.31元）。

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2018年12月31日	2017年12月31日
应收利息	327,754.58	23,073,038.65
其他应收款	7,785,826.32	7,546,626.21
	8,113,580.90	30,619,664.86

应收利息

	2018年12月31日	2017年12月31日
定期存款	327,754.58	23,073,038.65

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
1年以内	6,753,702.11	4,478,162.83
1年至2年	337,300.69	742,894.01
2年至3年	-	184,965.40
3年以上	30,620,393.43	33,154,508.35
	37,711,396.23	38,560,530.59
减：其他应收款坏账准备	29,925,569.91	31,013,904.38
	7,785,826.32	7,546,626.21

其他应收款坏账准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	31,013,904.38	50,595.10	(1,138,929.57)	-	29,925,569.91
2017年	31,013,904.38	-	-	-	31,013,904.38

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备	29,345,844.76	77.82	29,345,844.76	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,023,913.47	5.37	579,725.15	28.64
备用金押金组合	6,341,638.00	16.81	-	-
	37,711,396.23	100.00	29,925,569.91	

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项金额重大并单独计提坏账准备	30,484,774.33	79.06	30,484,774.33	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,998,777.14	7.78	529,130.05	17.64
备用金押金组合	5,076,979.12	13.16	-	-
	38,560,530.59	100.00	31,013,904.38	

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
健桥证券股份有限公司	29,345,844.76	29,345,844.76	100%	附注五、5

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
健桥证券股份有限公司	30,484,774.33	30,484,774.33	100%	附注五、5

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
1年以内	1,157,482.73	57.19	-	2,469,647.09	82.36	-
1年至2年	337,300.69	16.67	50,595.10	-	-	-
2年至3年	-	-	-	-	-	-
3年以上	529,130.05	26.14	529,130.05	529,130.05	17.64	529,130.05
	2,023,913.47	100.00	579,725.15	2,998,777.14	100.00	529,130.05

2018年计提坏账准备人民币50,595.10元（2017年：无），且因收回款项而转回坏账准备人民币1,138,929.57元（2017年：无）。

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
证券交易结算资金存款	29,345,844.76	30,484,774.33
子公司往来款	4,965,535.38	3,702,459.76
租金	1,076,452.42	1,847,613.09
购房款	745,418.62	746,918.62
备用金	630,684.00	640,200.74
押金	418,331.00	-
其他	529,130.05	1,138,564.05
	37,711,396.23	38,560,530.59

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	29,345,844.76	77.82	交易结算资金	三年以上	29,345,844.76
第二名	745,418.62	1.98	购房款	三年以上	-
第三名	454,427.60	1.21	租金	一年以内	-
第四名	418,331.00	1.11	押金	一年以内	-
第五名	337,300.69	0.89	租金	一至两年	50,595.10
	31,301,322.67	83.01			29,396,439.86

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备年末余额
第一名	30,484,774.33	79.06	交易结算资金	三年以上	30,484,774.33
第二名	746,918.62	1.94	购房款	三年以上	-
第三名	742,458.90	1.93	租金	一年以内	-
第四名	345,500.00	0.90	备用金	一年以内	-
第五名	337,300.69	0.87	租金	一年以内	-
	32,656,952.54	84.70			30,484,774.33

十三、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2018年12月31日			2017年12月31日		
	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	1,330,895,418.90	-	1,330,895,418.90	1,330,895,418.90	-	1,330,895,418.90

对子公司投资：

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年核销减值准备	资产减值年末余额
香港海华有限公司	713,735,420.00	-	-	713,735,420.00	-	-
上海岭芯微电子有限公司	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	-	-
深圳市锐能微科技有限公司	610,159,998.90	-	-	610,159,998.90	-	-
合计	1,330,895,418.90	-	-	1,330,895,418.90	-	-

4. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,867,971.64	268,036,919.32	305,322,171.44	247,545,745.41
其他业务	47,548,303.88	10,281,435.78	47,138,173.46	10,105,438.69
	387,416,275.52	278,318,355.10	352,460,344.90	257,651,184.10

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
销售商品	339,867,972.29	305,322,171.44
提供劳务	1,829,140.44	1,789,937.11
租赁收入	42,767,470.18	37,609,832.39
其他	2,951,692.61	7,738,403.96
	387,416,275.52	352,460,344.90

5. 投资收益

	2018年	2017年
可供出售金融资产		
在持有期间取得的投资收益	3,851,688.50	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益（附注五、37）	2,076,755.57	121,063,527.90
理财产品收益	94,824.89	3,935,034.25
	6,023,268.96	124,998,562.15

上海贝岭股份有限公司
补充资料
2018年度 **单位：人民币元**

1. 非经常性损益明细表

	2018年金额	2017年金额
非流动资产处置损益	5,181,073.72	(3,169,206.62)
计入当期损益的政府补助	11,045,560.04	17,907,899.48
非货币性资产交换损益	-	118,511,399.43
委托他人投资或管理资产的损益	656,216.39	82,535.62
处置可供出售金融资产取得的投资收益	2,364,102.09	2,552,128.47
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,021,309.03	2,293,360.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,460,709.02	328,746.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	(427,023.95)
所得税影响数	3,272,191.29	20,838,319.24
少数股东权益影响数（税后）	316,698.42	151,677.01
	20,140,080.58	117,089,842.50

2. 净资产收益率和每股收益

2018年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	4.25%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.41%	0.12	0.12

2017年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.82%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87%	0.08	0.08

本集团无稀释性潜在普通股。