

北京豪威科技有限公司

2016年度、2017年度及2018年度财务报表及审计报告

北京豪威科技有限公司

2016年度、2017年度及2018年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 13
2016年度、2017年度及2018年度财务报表	
合并资产负债表	1 – 2
合并利润表	3 – 4
合并现金流量表	5 – 6
合并所有者权益变动表	7 – 9
公司资产负债表	10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司所有者权益变动表	13 – 15
财务报表附注	16 – 146
补充资料	1

审计报告

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第一页, 共十三页)

上海韦尔半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了北京豪威科技有限公司(以下简称“北京豪威”)的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度、2017 年度及 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京豪威 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度及 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京豪威，并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度及 2018 年度的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。

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第二页, 共十三页)

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- (一) 因收购豪威科技股份有限公司(以下简称“美国豪威”)产生商誉的减值评估；
- (二) 在产品和产成品的可变现净值以及亏损合同的预计负债的确定；
- (三) 美国税务改革“过渡税”的计提；
- (四) 集团内部重组的税务影响。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)因收购美国豪威产生商誉的减值评估</p> <p>相关会计期间：2017 年度及 2018 年度</p> <p>参见财务报表附注二(20)“主要会计政策和会计估计-长期资产减值”、附注二(29)“重要会计估计和判断-商誉减值准备的会计估计”及附注四(13)“商誉”。</p> <p>于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，北京豪威因收购美国豪威而产生商誉的账面价值分别为人民币 4,800,462,857.27 元及人民币 5,042,168,388.18 元，均未计提商誉减值准备。</p>	<p>针对管理层有关因收购美国豪威产生的商誉的减值评估，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 评估管理层对于相关资产组与资产组组合的确定是否恰当； • 将北京豪威 2017 年度及 2018 年度的实际经营情况与以前年度相应预测数进行比较，并结合经批准的预算和未来经营计划，以评价管理层以前年度的经营预测是否可靠或存在管理层倾向； • 参考行业惯例，评估管理层所采用的商誉减值评估方法是否恰当；

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第三页，共十三页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)因收购美国豪威产生商誉的减值评估(续)</p> <p>北京豪威于 2016 年 1 月收购美国豪威后，北京豪威集团作为一个整体从企业合并的协同效应中受益。管理层将集团作为一个整体分配资源和考评业绩，北京豪威集团所提供的产品和服务没有明显不同的风险和回报，所以北京豪威管理层在测试商誉减值时将集团整体作为一个资产组。在进行商誉减值评估时，管理层测试包含美国豪威商誉的资产组(即整个集团)的可收回金额是否低于其账面价值。管理层以预计未来现金流现值的方法，评估上述资产组的可收回金额是否低于其账面价值，以判断是否需计提资产减值准备。</p> <p>由于因收购美国豪威产生的商誉金额重大，且管理层对其进行的减值评估中涉及收入增长率、毛利率及折现率等重大判断和关键假设，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> 通过比对历史经营结果、未来经营计划，同时考虑相关行业的未来预测，评估未来现金流预测中所使用关键假设包括收入增长率及毛利率以及其他重要参数是否恰当； 我们的内部评估专家通过参考市场数据，包括可比公司的资金成本、风险因素及市场风险溢价等，评估管理层所使用的折现率是否恰当； 检查未来现金流预测的相关计算过程的准确性； 考虑管理层于减值评估中采用的关键假设可能出现的合理波动之潜在影响(敏感性测试)。 <p>根据我们的审计工作以及取得的证据，我们发现管理层在进行商誉的减值评估中所作出的重大判断及估计是有适当的证据支持的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第四页, 共十三页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 在产品和产成品的可变现净值以及亏损合同的预计负债的确定</p> <p>相关会计期间: 2017 年度及 2018 年度</p> <p>参见财务报表附注二(12)“主要会计政策和会计估计-存货”、附注二(29)“重要会计估计和判断-存货跌价准备”、附注四(5)“存货”及附注四(27)“预计负债”。</p> <p>北京豪威主要从事设计、开发和销售半导体图像传感器设备。北京豪威管理层定期评估在产品和产成品的可变现净值，并对在产品和产成品的成本高于可变现净值的差额确认存货跌价准备。另外，北京豪威的生产主要采用与晶圆代工厂外包生产的模式，北京豪威与部分晶圆代工厂签订了不可撤销的采购合同，因预计最终产品的可变现净值下降，导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于每个报告日，美国豪威计提了相关的在产品和产成品的跌价准备；对于尚未履行完毕的采购合同，按预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分，计入亏损合同的预计负债。</p>	<p>针对管理层有关在产品和产成品的可变现净值以及亏损合同预计负债的确定，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解管理层对于存货跌价准备计提和亏损合同预计负债计提的相关政策，评估并测试了相关的关键内部控制； 对北京豪威的存货实施了监盘程序，检查存货的数量及是否存在陈旧、报废情况的存货； 评估有关存货跌价准备和亏损合同预计负债的会计政策的合理性，并检查这些会计政策是否得到管理层的一贯执行； 通过重新计算在产品和产成品的可变现净值以及亏损合同的预计负债的相关计算过程，检查计算的准确性； 对于亏损合同预计负债的相关计算过程中涉及的采购价格、最低采购数量等信息，核对至相关的采购合同；

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第五页, 共十三页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)在产品和产成品的可变现净值以及亏损合同的预计负债的确定(续)</p> <p>于 2017 年 12 月 31 日, 北京豪威的在产品和产成品的原值分别为人民币 1,091,825,131.27 元 和 人 民 币 1,669,499,397.63 元, 对应的存货跌价准备金额分别为人民币 65,550,369.10 元和人民币 127,257,256.43 元, 亏损合同预计负债的金额为人民币 33,516,911.00 元。于 2018 年 12 月 31 日, 北京豪威的在产品和产成品原值分别为人民币 1,518,090,246.52 元和人民币 1,741,664,879.88 元, 对应的存货跌价准备金额分别为人民币 97,259,285.69 元 和 人 民 币 265,723,276.22 元, 亏损合同预计负债的金额为人民币 6,718,736.50 元。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 对管理层进行访谈, 了解存货销售预测数量的基础和来源, 并通过比对历史经营结果、未来经营计划, 同时结合相关行业的未来预测, 评估其合理性; • 通过对历史同类在产品至完工时仍需发生的成本, 对管理层估计的至完工时要发生成本的合理性进行评估; • 对于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日管理层作出的未来期间的存货销售预测数量, 与截至审计报告日止的期后实际销售数量进行比较, 检查是否存在重大异常变动和差异, 并询问管理层相关的差异原因; 及 • 对于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日以及计提存货跌价准备的在产品和产成品进行抽样, 对比相应的账面可变现净值和截至审计报告日止的期后实际销售价格, 评估存货跌价准备计提的充分性。

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第六页, 共十三页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)在产品和产成品的可变现净值以及亏损合同的预计负债的确定(续)</p> <p>于每个报告期末, 北京豪威按其存货量(包括产成品、在产品以及不可撤销的晶圆代工厂采购合同数量)与预计未来销售量之间的差异作为基础, 对预期过剩的在产品、产成品以及亏损合同计提减值准备。其次, 对于剩余的产成品、在产品以及不可撤销的晶圆代工厂采购合同, 存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。</p> <p>由于该事项涉及金额重大, 以及管理层在确定销售预测数量及可变现净值时需要作出复杂的重大判断, 这些判断主要包括销售预测数量及销售预测价格, 我们将在产品和产成品的可变现净值以及亏损合同预计负债的确定为关键审计事项。</p>	<p>根据我们的审计工作及取得的证据, 我们发现管理层在进行存货的跌价准备计提过程中所作出的重大判断及估计是有适当的证据支持的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第七页, 共十三页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三)美国税务改革“过渡税”的计提</p> <p>相关会计期间: 2017 年度及 2018 年度</p> <p>参见财务报表附注二(29)“重要会计估计和判断-所得税(包含预计负债中的不确定税项)、附注三“税项”及附注四(47)“所得税费用”。</p> <p>于 2017 年 12 月 22 日, 美国政府签署并发布《减税和就业法案》(以下简称“美国税务改革”)。美国税务改革主要包括减税及规范对海外企业利润的回流。针对美国税务改革, 美国财政部于 2018 年陆续出具实施细则及配套政策。</p> <p>除了税率的变化, 美国税务改革对北京豪威的影响主要体现在美国豪威在美国以外的子公司其未在美国纳税的盈利需缴纳一次性遣返税(又称“过渡税”)。</p> <p>于 2017 年度及 2018 年度, 对于美国税务改革下的“过渡税”, 北京豪威分别计提所得税费用合计人民币 531,567,028.24 元及所得税收益 6,934,707.11 元。</p>	<p>针对美国税务改革“过渡税”的计提, 我们实施的审计程序主要包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 我们获取了管理层的“过渡税”计提相关计算表, 与管理层就计提方法和所适用的美国税法的相关规定进行访谈; • 由内部的美国税专家复核及评估“过渡税”所适用的美国税法的相关规定及依据的重大假设和估计的合理性; • 2017 年度, 将美国税法所认定的税收累计收益与利润金额核对至以前年度已提交的纳税申报表及相应期间的历史财务记录, 将金额重大的美国税法所认定的税收累计收益与利润纳税调节项核对至相关的支持性文件; 2018 年度, 我们获取了管理层委托的第三方美国税务顾问就美国税法所认定的税收累计收益与利润金额的复核结果, 评估第三方税务顾问的专业能力及客观性; 及 • 检查“过渡税”相关计算过程的准确性。

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第八页, 共十三页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三)美国税务改革“过渡税”的计提 (续)</p> <p>在编制 2017 年度及 2018 年度的财务报表时, 北京豪威基于现有的资料及对于现有美国税法目前的理解, 在计算过渡税时采用了一系列的判断和估计, 这些假设和估计主要包括: 1) 过渡税所依据的按美国税法所认定的美国豪威海外子公司税收累计收益和利润; 2) 美国加州税对美国联邦过渡税的影响; 3) 可用于抵消过渡税的净经营亏损额和其他税务扣抵额。于 2018 年度, 北京豪威委托第三方美国税务顾问就目前美国税法所认定的税收累计收益与利润金额进行复核。</p> <p>由于上述过渡税的金额重大, 且管理层对过渡税的计算中涉及上述重大判断和关键假设, 因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>根据我们的审计工作及取得的证据, 我们发现管理层在计提美国税务改革“过渡税”的过程中所作出的重大判断及估计是有适当的证据支持的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第九页，共十三页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(四)集团内部重组的税务影响</p> <p>相关会计期间：截至 2018 年 12 月 31 日</p> <p>参见财务报表附注二(29)“重要会计估计和判断-所得税(包含预计负债中的不确定税项)、附注三“税项”、附注四(27)“预计负债”及附注四(47)“所得税费用”。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日，北京豪威计提的因内部重组所确认的不确定税项(预计负债)的金额为人民币 105,626,930.06 元。</p> <p>作为重组计划的一部分，一旦获得新加坡政府批准，OmniVision International Holding Ltd. (以下简称“OV Cayman”) 即将所控的子公司 OmniVision Technologies Singapore Pte. Ltd. (以下简称“OmniVision Singapore”) 转让给 OmniVision Technologies Development (Hong Kong) Company Limited (以下简称“OV HK”)。因此从美国税法的角度，美国税务机构可能会认定 OmniVision Singapore 的转让与知识产权的转让同时发生，同时估计美国税法所认定的转让对价，并重新厘定 OmniVision Singapore 的资产分类与估值。</p>	<p>针对因集团内部重组的税项影响而计提的预计负债，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 由内部的税务专家与管理层及其委托的第三方税务顾问进行讨论，评估第三方税务顾问的专业能力；评估相关不确定税项(预计负债)计提的适用性及计算的合理性；审阅管理层提供的相关税务影响备忘录；评估集团内部重组交易在美国税法下的交易合理性； • 由内部的转让定价专家审阅管理层对于美国税法下认定的对价的公允价值的评估，确认相关估值金额的合理性；及 • 评估与集团内部重组相关的不确定税项(预计负债)计算过程中使用的针对不同情况的概率以及不同情况下收购对价在所获取资产上的分摊的合理性并检查相关计算的准确性。

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第十页，共十三页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(四)集团内部重组的税务影响(续)</p> <p>北京豪威已经对集团内部重组的不确定税项影响进行了最佳估计，并计提了相应的预计负债，该预计负债的计提主要基于以下的判断和估计：1) 从美国税法的角度，北京豪威的上述集团内部重组交易是合理的；2) 该交易中，对 OV Cayman 所获对价的估值是合理的；3) 美国税务机构可能认定 OmniVision Singapore 的转让于知识产权的转让同时发生。</p> <p>由于上述集团内部重组的不确定税项的金额重大，且管理层对该税项计算涉及上述重大判断和估计，因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>根据我们的审计工作及取得的证据，我们发现管理层在评估和计量集团内部重组的税项影响时所作出的重大判断及估计是有适当的证据支持的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第十一页，共十三页)

四、 使用限制

本报告仅供上海韦尔半导体股份有限公司就购买北京豪威股权的交易向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

北京豪威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，管理层负责评估北京豪威的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京豪威、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京豪威的财务报告过程。

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

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

(一)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。

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

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第十二页, 共十三页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(三)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。

(四)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, 就可能导致对北京豪威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北京豪威不能持续经营。

(五)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。

(六)就北京豪威中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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)。



普华永道

审计报告(续)

普华永道中天特审字(2019)第 0612 号
(第十三页, 共十三页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2017 年度及 2018 年度的财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面影响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。

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国•上海市
2019 年 3 月 28 日

注册会计师

高建斌



注册会计师

徐兴



北京豪威科技有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日 合并	2017年 12月31日 合并	2016年 12月31日 合并
流动资产				
货币资金	四(1)	2,563,485,805.95	2,573,730,173.68	5,334,520,847.01
应收票据及应收账款	四(2)	662,669,129.69	799,466,224.51	388,198,300.67
预付款项	四(3)	77,258,859.36	37,743,895.96	37,520,949.66
其他应收款	四(4)	174,191,558.72	8,911,673.37	256,127.91
存货	四(5)	2,896,772,564.49	2,572,068,952.06	3,512,906,171.89
一年内到期的非流动资产	四(6)	103,644,271.63	-	-
其他流动资产	四(7)	48,536,153.02	199,863,096.64	50,199,961.22
流动资产合计		6,526,558,342.86	6,191,784,016.22	9,323,602,358.36
非流动资产				
可供出售金融资产	四(8)	-	-	228,063,468.87
投资性房地产	四(9)	88,649,506.91	66,465,139.53	72,200,497.17
固定资产	四(10)	1,032,511,370.23	1,004,043,782.37	1,056,640,329.88
在建工程	四(11)	90,953,937.29	40,345,502.13	50,262,179.18
无形资产	四(12)	1,228,952,792.61	1,358,296,191.51	1,694,209,982.85
开发支出	四(12)	240,745,359.04	95,413,947.00	-
商誉	四(13)	5,042,168,388.18	4,800,462,857.27	5,096,386,824.24
长期待摊费用	四(14)	95,955,198.21	107,270,950.43	126,548,284.93
递延所得税资产	四(15)	38,371,116.78	218,116,001.88	596,570,706.56
其他非流动资产	四(17)	303,260,964.63	452,303,461.25	445,996,954.57
非流动资产合计		8,161,568,633.88	8,142,717,833.37	9,366,879,228.25
资产总计		14,688,126,976.74	14,334,501,849.59	18,690,481,586.61

北京豪威科技有限公司

合并资产负债表(续)

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

负债及所有者权益	附注	2018年	2017年	2016年
		12月31日 合并	12月31日 合并	12月31日 合并
流动负债				
短期借款	四(18)	-	260,229,241.38	-
应付票据及应付账款	四(19)	1,080,795,947.16	937,405,041.96	1,360,095,433.85
预收款项	四(20)	205,827,129.78	143,568,056.43	298,995,237.30
应付职工薪酬	四(21)	135,062,669.50	121,829,661.94	93,702,574.99
应交税费	四(22)	108,287,150.81	217,925,141.30	86,126,462.24
其他应付款	四(23)	337,716,304.26	136,654,955.89	269,589,842.33
一年内到期的非流动负债	四(24)	-	-	2,316,740,941.27
其他流动负债	四(25)	6,718,736.50	33,516,911.00	7,536,807.71
流动负债合计		1,874,407,938.01	1,851,129,009.90	4,432,787,299.69
非流动负债				
长期借款	四(26)	2,248,329,449.20	2,519,594,811.19	3,150,344,914.37
预计负债	四(27)	785,570,419.77	644,873,606.44	726,177,001.46
递延收益	四(28)	7,071,174.04	5,870,769.21	3,184,998.68
递延所得税负债	四(15)	45,290,851.77	265,134,264.33	3,617,557,157.31
其他非流动负债	四(29)	6,278,586.65	4,335,026.12	3,683,220.96
非流动负债合计		3,092,540,481.43	3,439,808,477.29	7,500,947,292.78
负债合计		4,966,948,419.44	5,290,937,487.19	11,933,734,592.47
所有者权益				
实收资本	一	8,578,159,934.74	8,578,159,934.74	8,578,159,934.74
资本公积	四(30)	110,196,545.69	110,196,545.69	110,196,545.69
其他综合收益	四(31)	248,009,988.76	(164,879,827.57)	293,618,962.76
未分配利润/(累计亏损)	四(33)	784,812,088.11	520,087,709.54	(2,225,228,449.05)
归属于母公司所有者权益				
合计		9,721,178,557.30	9,043,564,362.40	6,756,746,994.14
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		9,721,178,557.30	9,043,564,362.40	6,756,746,994.14
负债及所有者权益总计		14,688,126,976.74	14,334,501,849.59	18,690,481,586.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由北京豪威科技有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Anson Chan

Anson Chan

- 2 -

Min Shen

Min Shen



北京豪威科技有限公司

合并利润表
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2016年度 合并
营业收入	四(34)	8,710,226,069.69	9,050,387,346.09	7,956,500,107.97
减：营业成本	四(34)、四(40)	(6,493,278,750.68)	(6,957,321,855.62)	(6,703,653,390.22)
税金及附加	四(35)	(12,031,332.30)	(7,222,696.55)	(8,341,174.56)
销售费用	四(36)、四(40)	(266,948,388.44)	(293,610,688.38)	(297,663,115.30)
管理费用	四(37)、四(40)	(267,271,697.66)	(249,979,262.90)	(1,383,904,712.97)
研发费用	四(38)、四(40)	(990,519,388.27)	(1,101,693,471.50)	(1,157,789,916.42)
财务费用	四(39)	(119,439,528.50)	(95,075,829.51)	(304,516,340.87)
其中：利息费用		(135,094,257.62)	(169,610,217.32)	(275,993,813.24)
利息收入		12,569,554.19	13,863,883.79	4,188,625.53
资产减值损失	四(44)	(252,919,023.20)	(308,712,420.69)	(128,340,375.37)
加：其他收益	四(43)	5,000,335.47	3,467,947.50	-
减：投资收益	四(41)	(10,572,738.28)	(12,460,276.77)	(128,792,644.91)
资产处置损失	四(42)	(400,414.70)	(53,284.80)	(90,472.43)
营业利润/(亏损)		301,845,143.13	27,725,506.87	(2,156,592,035.08)
加：营业外收入	四(45)	619,537.37	528,377.09	2,021,613.95
减：营业外支出	四(46)	(20,743,505.98)	(1,749,533.52)	(16,546,537.92)
利润/(亏损)总额		281,721,174.52	26,504,350.44	(2,171,116,959.05)
减：所得税费用	四(47)	(16,996,795.95)	2,718,811,808.15	28,587,621.46
净利润/(亏损)		264,724,378.57	2,745,316,158.59	(2,142,529,337.59)
- 归属于母公司所有者的净利润/(亏损)		264,724,378.57	2,745,316,158.59	(2,142,529,337.59)
- 少数股东损益		-	-	-

北京豪威科技有限公司

合并利润表(续)

2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2016年度 合并
其他综合收益的税后净额	四(31)	412,889,816.33	(458,498,790.33)	294,334,707.14
归属于母公司所有者的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损益		(50,774,378.40)	32,936,508.57	(20,885,198.82)
- 外币财务报表折算差额		463,664,194.73	(491,435,298.90)	315,219,905.96
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		677,614,194.90	2,286,817,368.26	(1,848,194,630.45)
- 归属于母公司所有者的综合收益总额		677,614,194.90	2,286,817,368.26	(1,848,194,630.45)
- 归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由北京豪威科技有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Anson Chan

Min Shen



北京豪威科技有限公司

合并现金流量表

2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 010300 目 5568

附注

2018 年度
合并

2017 年度
合并

2016 年度
合并

一、经营活动产生/(使用)的现金流量

销售商品、提供劳务收到的现金	9,137,088,547.31	8,419,220,339.32	8,683,596,112.26
收到的税费返还	11,641,026.58	5,131,382.29	2,289,392.11
收到其他与经营活动有关的现金	四(48)(a) 44,188,198.41	30,585,239.62	29,940,038.01
经营活动现金流入小计	9,192,917,772.30	8,454,936,961.23	8,715,825,542.38
购买商品、接受劳务支付的现金	(7,016,772,602.83)	(7,033,960,685.44)	(7,565,707,043.23)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,092,446,580.21)	(1,068,980,606.05)	(2,014,949,310.38)
支付的各项税费	(67,311,181.10)	(120,452,519.91)	(193,692,430.23)
支付的其他与经营活动有关的现金	四(48)(b) (156,295,966.65)	(158,166,311.59)	(135,048,624.67)
经营活动现金流出小计	(8,332,826,330.79)	(8,381,560,122.99)	(9,909,397,408.51)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(49)(a) 860,091,441.51	73,376,838.24	(1,193,571,866.13)

二、投资活动产生/(使用)的现金流量

收回投资理财产品及三个月以上的定期存款	259,505,400.00	46,710,077.07	21,186,969,342.79
收回对子公司以外投资所收到的现金	62,902,513.61	64,337,244.41	636,220,810.50
取得投资收益所收到的现金	4,866,702.07	450,545.11	14,377,909.57
处置固定资产等长期资产收回的现金净额	2,011,895.88	1,713,439.99	47,753.69
收到的其他与投资活动有关的现金	四(48)(c) 26,425,600.00	-	-
投资活动现金流入小计	355,712,111.56	113,211,306.58	21,837,615,816.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(143,500,814.91)	(116,077,343.71)	(181,912,630.57)
投资支付的现金及购买理财产品	-	(267,902,200.00)	(18,835,231,613.31)
购买子公司所支付的现金	四(49)(c) -	-	(9,690,248,668.66)
向关联方提供贷款支付的现金	四(4)(a) (171,580,000.00)	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	四(48)(d) -	(33,201,910.00)	(191,229,798.55)
投资活动现金流出小计	(315,080,814.91)	(417,181,453.71)	(28,898,622,711.09)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	40,631,296.65	(303,970,147.13)	(7,061,006,894.54)

三、筹资活动(使用)/产生的现金流量

吸收投资收到的现金	-	-	7,849,823,779.18
借款所收到的现金	891,864,000.00	531,075,748.03	5,183,570,708.33
筹资活动现金流入小计	891,864,000.00	531,075,748.03	13,033,394,487.51
偿还借款所支付的现金	(1,585,436,904.00)	(2,981,294,361.50)	(15,084,170.91)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(89,398,590.63)	(129,988,924.75)	(216,157,359.66)
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	-	(97,862,152.80)
筹资活动现金流出小计	(1,674,835,494.63)	(3,111,283,286.25)	(329,103,683.37)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	(782,971,494.63)	(2,580,207,538.22)	12,704,290,804.14

北京豪威科技有限公司

合并现金流量表(续)

2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	2018年度 合并	2017年度 合并	2016年度 合并
四、汇率变动对现金的影响		139,906,588.74	(217,892,024.93)	156,335,344.12
五、现金净增加/(减少)额		257,657,832.27	(3,028,692,872.04)	4,606,047,387.59
加：年初现金余额		2,305,427,973.68	5,334,120,845.72	728,073,458.13
六、年末现金余额	四(1)、四(49)	2,563,085,805.95	2,305,427,973.68	5,334,120,845.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由北京豪威科技有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：



主管会计工作的负责人：

Anson Chan

会计机构负责人：

Min Shen



合并所有者权益变动表
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	累计亏损	少数股东权益	所有者权益合计
2016年1月1日年初余额		728,336,155.56	-	(715,744.38)	-	(82,699,111.46)	-	644,921,299.72
2016年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	294,334,707.14	-	(2,142,529,337.59)	-	(2,142,529,337.59)
净亏损	四(31)	-	-	294,334,707.14	-	(2,142,529,337.59)	-	294,334,707.14
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	(1,848,194,630.45)
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	-	-
所有者投入和减少资本								
所有者投入资本	7,849,823,779.18	-	-	-	-	-	-	7,849,823,779.18
股份支付费用	四(30)	-	195,342,947.24	-	-	-	-	195,342,947.24
回购员工股权奖励		-	(97,861,903.22)	-	-	-	-	(97,861,903.22)
股份支付相关的超额递延所得税影响	四(30)	-	12,715,501.67	-	-	-	-	12,715,501.67
2016年12月31日年末余额		8,578,159,934.74	110,196,545.69	293,618,962.76	-	(2,225,228,449.05)	-	6,756,746,994.14



合并所有者权益变动表(续)
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注	实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	所有者权益合计
				其他综合收益	盈余公积	(累计亏损) / 未分配利润		
2017年1月1日年初余额		8,578,159,934.74	110,196,545.69	293,618,962.76	-	(2,225,228,449.05)	-	6,756,746,994.14
2017年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	-	-	2,745,316,158.59	-	2,745,316,158.59
净利润	四(31)	-	-	(458,498,790.33)	-	-	-	(458,498,790.33)
其他综合收益		-	-	(458,498,790.33)	-	2,745,316,158.59	-	2,286,817,368.26
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	-	-
2017年12月31日年末余额		8,578,159,934.74	110,196,545.69	(164,879,827.57)	-	520,087,709.54	-	9,043,564,362.40



北京豪威科技有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2018年1月1年初余额		8,578,159,934.74	110,196,545.69	(164,879,827.57)	-	520,087,709.54	-	9,043,564,362.40
2018年度增减变动额								
综合收益总额		-	-	-	-	264,724,378.57	-	264,724,378.57
净利润	四(31)	-	-	412,889,816.33	-	-	-	412,889,816.33
其他综合收益		-	-	412,889,816.33	-	264,724,378.57	-	677,614,194.90
综合收益总额合计		-	-	-	-	-	-	-
2018年12月31日年末余额		8,578,159,934.74	110,196,545.69	248,009,988.76	-	784,812,088.11	-	9,721,178,557.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由北京豪威科技有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

北京豪威科技有限公司

公司资产负债表

2016年12月31日、2017年12月31日及2018年12月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2018年 12月31日 公司	2017年 12月31日 公司	2016年 12月31日 公司
流动资产				
货币资金	十五(1)	140,716,365.02	1,238,990,139.87	1,369,906,141.60
应收票据及应收账款	十五(2)	-	303,513.59	-
预付款项	十五(3)	50,805.46	39,991.00	20,464.15
其他应收款	十五(4)	126,813.75	6,813,189.50	-
其他流动资产		288,427.15	158,070.86	-
流动资产合计		141,182,411.38	1,246,304,904.82	1,369,926,605.75
非流动资产				
长期股权投资	十五(5)	8,716,264,000.00	7,187,620,000.00	7,630,700,000.00
其他非流动资产		19,053.00	-	-
非流动资产合计		8,716,283,053.00	7,187,620,000.00	7,630,700,000.00
资产总计		8,857,465,464.38	8,433,924,904.82	9,000,626,605.75
负债及所有者权益				
流动负债				
应付票据及应付账款		-	343,746.03	-
应付职工薪酬		142,033.44	204,205.38	-
应交税费		25,884.35	26,386.80	685,937.50
其他应付款		-	8,166,625.27	61,784,189.33
流动负债合计		167,917.79	8,740,963.48	62,470,126.83
负债合计		167,917.79	8,740,963.48	62,470,126.83
所有者权益				
实收资本		8,578,159,934.74	8,578,159,934.74	8,578,159,934.74
其他综合收益		324,374,883.59	(100,132,691.75)	419,088,235.45
累计亏损		(45,237,271.74)	(52,843,301.65)	(59,091,691.27)
所有者权益合计		8,857,297,546.59	8,425,183,941.34	8,938,156,478.92
负债及所有者权益总计		8,857,465,464.38	8,433,924,904.82	9,000,626,605.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由北京豪威科技有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：

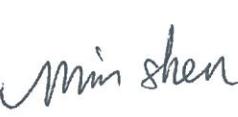
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




Anson Chan

- 10 -




Min Shen

北京豪威科技有限公司

公司利润表

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2018年度 公司	2017年度 公司	2016年度 公司
营业收入	十五(6)	-	314,740.56	-
减：营业成本	十五(6)	-	(301,474.90)	-
税金及附加		(4,058.25)	(186.27)	(4,186,323.20)
销售费用		-	(359.12)	-
管理费用		(2,501,637.16)	(7,084,108.32)	(53,226,761.34)
财务收入		10,111,725.32	13,319,777.67	7,526,896.20
其中：利息收入		4,541,607.60	12,097,980.45	1,994,965.10
营业利润/(亏损)		7,606,029.91	6,248,389.62	(49,886,188.34)
利润/(亏损)总额		7,606,029.91	6,248,389.62	(49,886,188.34)
减：所得税费用		-	-	-
净利润/(亏损)		7,606,029.91	6,248,389.62	(49,886,188.34)
其他综合收益的税后净额		424,507,575.34	(519,220,927.20)	416,369,606.61
归属于本公司所有者的其他综合收益的税后净额		424,507,575.34	(519,220,927.20)	416,369,606.61
将重分类进损益的其他综合收益				
- 外币财务报表折算差额		424,507,575.34	(519,220,927.20)	416,369,606.61
综合收益总额		432,113,605.25	(512,972,537.58)	366,483,418.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由北京豪威科技有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Anson Chan

Min Shen



北京豪威科技有限公司

公司现金流量表

2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项75568 目

	2018年度 公司	2017年度 公司	2016年度 公司
一、经营活动产生的/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	306,867.28	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	6,703,350.24	5,032,771.13	7,898,929.26
经营活动现金流入小计	7,010,217.52	5,032,771.13	7,898,929.26
购买商品、接受劳务支付的现金	(3,175,536.47)	(52,701,068.06)	(11,002,757.56)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,820,459.32)	(875,983.20)	-
支付的各项税费	(122,057.93)	(833,921.87)	(3,532,145.29)
支付其他与经营活动有关的现金	(275,548.58)	(5,126,792.03)	(3,264,610.85)
经营活动现金流出小计	(5,393,602.30)	(59,537,765.16)	(17,799,513.70)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	1,616,615.22	(54,504,994.03)	(9,900,584.44)
二、投资活动使用的现金流量			
收回三个月以上的定期存款	259,505,400.00	-	-
取得投资收益所收到的现金	4,604,660.80	-	-
投资活动现金流入小计	264,110,060.80	-	-
投资支付的现金	-	(267,902,200.00)	-
成立或投资子公司所支付的现金	(1,112,132,000.00)	-	(7,272,877,191.67)
投资活动现金流出小计	(1,112,132,000.00)	(267,902,200.00)	(7,272,877,191.67)
投资活动使用的现金流量净额	(848,021,939.20)	(267,902,200.00)	(7,272,877,191.67)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金	-	-	7,849,823,779.18
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	7,849,823,779.18
四、汇率变动对现金的影响			
	16,033,749.13	(76,411,007.70)	74,786,680.40
五、现金净(减少)/增加额			
加: 年初现金余额	(830,371,574.85)	(398,818,201.73)	641,832,683.47
	971,087,939.87	1,369,906,141.60	728,073,458.13
六、年末现金余额			
	140,716,365.02	971,087,939.87	1,369,906,141.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由北京豪威科技有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Anson Chan

Min Shen



北京豪威科技有限公司
公司所有者权益变动表
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	实收资本	其他综合收益	累计亏损	所有者权益合计
2016年1月1日年初余额		728,336,155.56		(9,205,502.93)	721,849,281.47
2016年度增减变动额					
综合收益总额		-	-	(49,886,188.34)	(49,886,188.34)
净亏损		-	416,369,606.61	-	416,369,606.61
其他综合收益		-	416,369,606.61	(49,886,188.34)	366,483,418.27
综合收益总额合计		-	-	-	-
所有者投入和减少资本		7,849,823,779.18	-	-	7,849,823,779.18
所有者投入资本		8,578,159,934.74	419,088,235.45	(59,091,691.27)	8,938,156,478.92
2016年12月31日年末余额					



公司所有者权益变动表(续)
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注

	实收资本	其他综合收益	累计亏损	所有者权益合计
2017年1月1日年初余额	8,578,159,934.74	419,088,235.45	(59,091,691.27)	8,938,156,478.92
2017年度增减变动额				
综合收益总额	-	-	6,248,389.62	6,248,389.62
净利润	-	(519,220,927.20)	-	(519,220,927.20)
其他综合收益	-	(519,220,927.20)	6,248,389.62	(512,972,537.58)
综合收益总额合计				
2017年12月31日年末余额	8,578,159,934.74	(100,132,691.75)	(52,843,301.65)	8,425,183,941.34



北京豪威科技有限公司
公司所有者权益变动表(续)
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注

	附注 项 目	实收资本	其他综合收益	累计亏损	所有者权益合计
2018年1月1日年初余额		8,578,159,934.74	(100,132,691.75)	(52,843,301.65)	8,425,183,941.34
2018年度增减变动额					
综合收益总额					
净利润		-	424,507,575.34	7,606,029.91	7,606,029.91
其他综合收益		-	424,507,575.34	-	424,507,575.34
综合收益总额合计		-	424,507,575.34	7,606,029.91	432,113,605.25
2018年12月31日年末余额		8,578,159,934.74	324,374,883.59	(45,237,271.74)	8,857,297,546.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

财务报表由北京豪威科技有限公司管理层批准，并授权下列负责人签署：

企业负责人：

吕大印
龙印

主管会计工作的负责人：

Anson Chan

会计机构负责人：

Min Shen

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京豪威科技有限公司(以下简称“北京豪威”或“本公司”)经北京市海淀区商务委员会批准设立，由北京市人民政府于 2015 年 7 月 9 日颁发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，系由北京集成电路设计与封测股权投资中心(有限合伙)和 Seagull Holdings Cayman Limited 共同出资组建的中外合资经营企业(有限责任公司)。

于 2015 年 12 月 1 日，本公司增资事项经北京市商务委员会批复，由北京市人民政府于 2015 年 12 月 4 日颁发增资后的批准证书，系由中方开元朱雀(深圳)股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳市奥视嘉创股权投资合伙企业(有限合伙)、北京集成电路设计与封测股权投资中心(有限合伙)，外方 Seagull Holdings Hong Kong Limited、Seagull Holdings Cayman Limited 共同出资组建的中外合资经营企业(有限责任公司)，于 2016 年 1 月 6 日取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码为 91110108336413677B 的《中华人民共和国企业法人营业执照》。根据本公司的营业执照，本公司的成立日期为 2015 年 12 月 15 日，本公司经批准的经营期限为 30 年，注册资本为美元 1,100,000,000.00 元，后增至美元 1,297,500,000.00 元(折合人民币 8,578,159,934.74 元)。截至 2016 年 12 月 29 日止，本公司的注册资本全部实缴完毕，并经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具验资报告。于 2016 年度、2017 年度以及自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 4 月 27 日止期间，本公司无控股母公司。自 2018 年 4 月 28 日至 2018 年 12 月 31 日止期间，中国公民虞仁荣通过控制北京豪威董事会，成为北京豪威的实际控制人。

于 2015 年 4 月 30 日，北京豪威、豪威科技股份有限公司(以下简称“美国豪威”)等相关各方共同签署了“*Agreement and Plan of Merge*”(以下简称“《合并协议》”)。按照《合并协议》，北京豪威将收购美国豪威 100% 的股权。美国豪威于 1995 年 5 月成立于美国加利福尼亚州，2000 年 3 月于美国特拉华州重新注册并在美国纳斯达克上市(证券编号“*OVTI*”)。美国豪威及其子公司从事设计、开发和销售高性能、高集成度和高成本效益的半导体图像传感器设备。于美国当地时间 2016 年 1 月 28 日，根据《合并协议》的相关约定，北京豪威完成了对美国豪威 100% 股权的收购，美国豪威成为北京豪威的全资子公司，并于美国当地时间 2016 年 1 月 28 日从美国纳斯达克退市。

本公司的主要业务为投资控股，上述收购完成后，本公司及其子公司(以下简称“本集团”)，通过美国豪威及子公司，继续从事半导体图像传感器设备的设计、研发和销售。

本财务报表由本公司企业负责人于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提方法(附注二(11))、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法(附注二(12))、固定资产折旧、无形资产和长期待摊费用摊销(附注二(15)、(18)、(19))、所得税及递延所得税的确认方法(附注二(26))、不确定税项的确认方法(附注二(22))、收入的确认时点(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》及各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及证监会公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》(2014 年修订)(“信息披露准则第 15 号”)的规定编制。

此外，本集团管理层根据《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》等相关法规中对于交易标的财务报告的要求，为上海韦尔半导体股份有限公司完成重大资产重组而向证监会进行申报之特殊目的，在编制本财务报表时，按照与收购方上海韦尔半导体股份有限公司相同的会计制度和会计政策(包括会计估计)进行处理。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度、2017 年度及 2018 年度的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 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为美元，编制本合并财务报表所采用的列报货币为人民币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制合并报表时折算为人民币列报。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

北京豪威科技有限公司

财务报表附注 2016年度、2017年度及2018年度 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司所有者的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司所有者的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率的近似汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 财务报表的折算

将美元财务报表折算为以人民币列示时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。现金流量项目，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

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

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，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50% (含 50%) 或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的；原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 衍生工具

衍生工具初始按衍生工具合同订立日的公允价值确认，其后按其公允价值重新计量，于资产负债表日相应确认资产或负债。

(11) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

在编制本财务报表时，本集团按照收购方上海韦尔半导体股份有限公司的相关会计政策和估计(包括坏账计提比例等)进行处理，具体如下：

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 10,000,000 元。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项(续)

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

组合 1 除已单独计提减值准备的应收款项外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合 2 关联方

组合 3 应收利息

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1 账龄分析法

组合 2 余额百分比法，依据以前年度实际损失率，结合现时情况，计提比例为零

组合 3 余额百分比法，计提比例为零

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5.00%	5.00%
一到二年	20.00%	20.00%
二到三年	50.00%	50.00%
三年以上	100.00%	100.00%

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 应收款项(续)

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(12) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按先进先出法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货减值损失按存货量与估计的销售量之间的差异作基础，对过剩的存货以生产成本作减值计提。存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提；可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调整长期股权投资成本。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(b) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他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。

(c) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 投资性房地产

(a) 投资性房地产确认及初始计量

投资性房地产包括以出租为目的的房屋及建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用成本模式进行后续计量。外购或自行建造的投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。

(b) 投资性房地产的折旧方法

投资性房地产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的投资性房地产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	-	2.50%

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

- (c) 当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。
- (d) 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的账面余额、累计折旧(摊销)、减值准备等确定固定资产和无形资产的账面价值。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的原价、累计折旧、减值准备等作为投资性房地产的账面价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括拥有所有权的土地、房屋及建筑物、运输工具、计算机及电子设备、机器设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，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计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
拥有所有权的土地	无限期	-	不适用
房屋及建筑物	20~40年	0~10%	2.25%~5.00%
运输工具	5年	0~10%	18.00%~20.00%
计算机及电子设备	3~5年	0~10%	18.00%~33.33%
机器设备	2~10年	0~10%	9.00%~50.00%
办公设备	3~5年	0~10%	18.00%~33.33%

对于非同一控制下企业合并所取得的固定资产，按照收购日评估的剩余可使用年限计提折旧。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

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

(16) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(17) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

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

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(18) 无形资产

无形资产包括土地使用权、外购软件、专利权及专利技术及商标，以成本计量。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产(续)

(a) 土地使用权

在业务合并过程中确认的土地使用权按收购日公允价值入账，并按剩余土地使用权期限在 35 至 46 年平均摊销。

(b) 外购软件

购入的软件按照实际支付的价款作为初始成本，并按预计可使用年限 3 年平均摊销。

(c) 专利权及专利技术

在业务合并过程中确认的无形资产按收购日公允价值入账，并按预计受益期限 1 至 7 年分期平均摊销。

(d) 商标

在业务合并过程中确认的商标按收购日公允价值入账，并按预计受益期限 10 年分期平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究图像传感器的集成电路布局(“IC layout”)之前进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；最终的图像传感器产品生产之前，针对集成电路布局的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 集成电路布局的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准相关集成电路布局开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明相关集成电路布局所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行相关集成电路布局的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 相关集成电路布局开发的支出能够可靠地归集。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 无形资产(续)

(f) 研究与开发(续)

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。计入无形资产的开发支出，参考对应产成品的生命周期，按照预计受益期限3至8年分期平均摊销。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(20))。

(19) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

(20) 长期资产减值

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金等。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，本集团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。

(b) 离职后福利

本集团于中国、美国及新加坡等地参加了多项退休金计划及其他退休后福利。本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险的离职后福利，均属于设定提存计划。

中国境内公司

中国境内公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。中国境内公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。中国境内公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

美国子公司

对于美国子公司员工的养老保险，美国子公司根据美国 401(k)计划，只要员工缴纳部分的比例不少于员工符合条件报酬的 1%，本公司可自行决定按不超过员工的符合条件报酬 3% 的比例，为员工按期缴纳基本养老保险、在员工提供服务的会计期间，本公司根据 401(k)计划的规定计算应缴纳的金额确认为应付职工薪酬，并计入当期损益和成本科目。除此之外，美国子公司并无其他支付义务。

新加坡及其他地区子公司

本集团向当地独立的基金缴存固定费用后，该基金有责任向已退休员工支付退休金和其他退休后福利。本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(22) 预计负债

因不确定税项和亏损合同形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(23) 股份支付及权益工具

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括本集团内各个会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。于报告期内，本集团股份支付均为权益结算。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 股份支付及权益工具(续)

(b) 权益工具公允价值的确定方法

本集团采用布莱克-斯克尔斯-默顿期权定价模型确定权益工具的公允价值。

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(d) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

股票期权的行权日，本集团根据行权情况，确认相应的实收资本，同时结转等待期内确认的资本公积。

当限制性股票达到可行权条件时，视为已行权。

若本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件除外)，本集团将取消或结算作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 股份支付及权益工具(续)

(e) 企业合并中的替代奖励的会计处理

在企业合并中，如果本集团用新的以权益结算的奖励去替换被购买方原有的奖励，则本集团需在购买日评估计算新奖励以及被替代的被收购方原有奖励的公允价值。此外，本集团需进一步根据奖励的等待期(“Vesting Period”)将此替代奖励分为企业合并前和合并后服务两部分。向职工支付的与合并前服务相关的金额，实际上属于为职工作为被购买方原业务所有者而支付的款项，作为企业合并对价进行核算。与企业合并后服务相关的金额属于服务的对价计入合并日后的当期损益。

(24) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

销售商品

销售商品主要为图像传感器业务收入。本集团在已将产品和商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该产品和商品实施继续管理和控制，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认销售收入的实现。

对于本集团以代销模式通过经销商的产品销售，本集团在经销商将产品销售给最终客户时确认收入的实现，同时结转成本。在代销模式下，经销商按与本集团约定的价格对最终客户销售本集团的产品，本集团根据经销商代销的销售额向经销商支付销售佣金。

提供劳务

本集团提供集成电路设计服务，于服务已提供且取得收取服务款的权利时确认。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团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。

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

本集团将与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

与收益相关的政府补助，若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；若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。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本集团收到的政策性优惠利率贷款，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。本集团直接收取的财政贴息，冲减相关借款费用。

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(27) 经营租赁

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。其他的租赁为经营租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团主要从事设计、开发和销售高性能、高集成度和高成本效益的半导体图像传感器设备，在内部组织结构和管理要求方面并未对上述业务进行区分，管理层在复核内部报告、决定资源配置及业绩评价时，亦认为无需对上述业务的经营成果进行区分。因此，管理层认定本集团仅有一个经营分部，无需列示分部报告。

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 存货跌价准备

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计销售量等。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

(ii) 固定资产的可使用年限和残值

本集团的管理层就使用寿命有限的固定资产的预计可使用年限和残值进行估计。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的耐久性及过往维修保养的情况及行业惯例。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命和预计净残值产生较大影响；固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。不同的估计可能会影响固定资产的折旧及当期损益。

(iii) 长期资产减值准备的会计估计

如附注二(20)所述，本集团在必要时对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险(续):

(iii) 长期资产减值准备的会计估计(续)

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。**(1)**在本集团不能获得可靠资产(或资产组)的公开市价时，不能完全可靠估计资产的公允价值，因此可能采用外聘的专业资产评估机构对资产(或资产组)的公允价值进行评估；**(2)**在预计未来现金流量现值时，本集团将难以对单项资产的可收回金额进行估计的资产归入其所属资产组估计其可回收金额，并对该资产(或资产组)的经营收入、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关经营收入和相关经营成本的预测。

同时，如果本集团对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对该长期资产增加计提减值准备。如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(iv) 所得税(包含预计负债中的不确定税项)及递延所得税

本集团在多个国家缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终的税务处理存在不确定性。在计提所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

本集团已考虑到 2017 年 12 月 22 日通过的美国税务改革(“减税和就业法案”)对美国所得税的影响亦已包含在本集团 2018 年度和 2017 年度的财务报表内。

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

- (a) 下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险(续):
(iv) 所得税(包含预计负债中的不确定税项)及递延所得税(续)

此外，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团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应纳税所得额为限。

本集团的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险(续):

(v) 股份支付

本集团的股权激励计划为换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在确定权益工具在授予日的公允价值时所采用的各项关键假设需要运用估计。本集团根据历史数据估计股权激励计划下所授期权和非限制性股票的失效率，并定期对其进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。评估方法及关键假设参见附注四(51)。

(vi) 商誉减值准备的会计估计

本集团仅有一个经营分部。本集团作为一个整体，从企业合并的协同效应中受益。本集团的管理层将本集团作为一个整体分配资源和考评业绩。本集团在不同品牌或者不同地区所提供的服务和产品没有明显不同的风险和回报，所以本集团在商誉减值测试时，将本集团整体作为一个资产组。

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组的可收回金额为根据资产组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(附注四(13))。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率	适用国家
企业所得税(a)	应纳税所得额	0%~35%	本集团所处的有关国家
增值税	应纳税增值额	6%~25%	本集团所处的有关国家
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%	中国
教育费附加	缴纳的流转税额	3%	中国
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%	中国

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(a) 企业所得税

(i) 税收优惠

中国

本公司为注册在中华人民共和国北京市的中外合资经营企业；本公司的子公司上海全览半导体技术有限公司以及豪威光电子科技(上海)有限公司，为注册在中华人民共和国上海市的有限责任公司，适用的企业所得税税率均为 25%。

本公司的子公司豪威半导体(上海)有限责任公司为注册于中华人民共和国上海市的有限责任公司，原适用企业所得税税率为 25%。2012 年 11 月 18 日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务总局和上海市地方税务局联合批准为高新技术企业，并于 2015 年底通过复审，有效期至 2018 年 8 月 18 日。于 2018 年 10 月 19 日，根据上海市高新技术企业认定办公室的公示文件，豪威半导体(上海)有限责任公司被认定为高新技术企业。豪威半导体(上海)有限责任公司于报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司豪威科技(上海)有限公司为注册于中华人民共和国上海市的有限责任公司，原适用企业所得税税率为 25%。自 2009 年 12 月 11 日起被认定为技术先进型服务企业；经上海市浦东新区税务局审批，获准自 2009 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可享受 15% 的优惠所得税税率。自 2016 年 11 月 24 日起，豪威科技(上海)有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务总局和上海市地方税务局联合批准为高新技术企业，有效期至 2019 年 11 月 24 日。豪威科技(上海)有限公司于报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司豪威科技(武汉)有限公司为注册于中华人民共和国武汉市的有限责任公司，原适用企业所得税税率为 25%。自 2015 年 1 月 1 日起被认定为武汉市技术先进型服务企业；经武汉市东湖新技术开发区国家税务局审批，获准自 2015 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日可享受 15% 的优惠所得税税率。豪威科技(武汉)有限公司于报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(a) 企业所得税(续)

(i) 税收优惠(续)

美国

本公司的子公司美国豪威为注册于美国特拉华州的有限公司，美国豪威的财政年度是从 5 月 1 日截至 4 月 30 日。于报告期内，2017 年 1 月至 4 月使用的联邦企业所得税税率为 35%；作为美国税务改革的过渡期，2017 年 5 月至 2018 年 4 月使用的联邦企业所得税税率为加权平均税率 30.36%。2018 年 5 月之后，联邦企业所得税税率变更为 21%。适用的加利福尼亚州企业所得税税率为 8.84%。

根据美国税法规定，对美国受控的外国子公司取得的超过一定有形资产常规回报率的收入征收全球无形资产低税收入税（以下简称“GILTI Tax”）。GILTI Tax 是一项反避税措施，是对美国母公司受控的外国子公司于美国境外取得的“低税”收入所征收的税，需按新税法规定的美国企业联邦所得税税率 21% 缴税，考虑其他税收优惠减免政策，实际缴纳税率在 10.5%~21% 之间。

开曼群岛

根据开曼群岛的现行法律，注册在该国家的本集团的收入或资本缴纳不征收所得税。此外，开曼群岛对支付股东股利不征收代扣代缴所得税。

台湾

本公司的子公司台湾豪威科技有限公司为注册于中国台湾的有限公司，于报告期内，2016 年度及 2017 年度适用企业所得税税率为 17%，2018 年度适用税率为 20%。

新加坡

本公司的子公司 OmniVision Technologies Singapore Pte. Ltd.（以下简称“OmniVision Singapore”）为注册于新加坡的有限公司，适用的企业所得税税率为 17%。经新加坡经济发展局批准，可享受 10% 的所得税税率。OmniVision Singapore 于报告期内适用的企业所得税税率为 10%。

除上述的国家和地区外，本集团在其他国家和地区的子公司根据相关的地方税法计算企业所得税。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
库存现金	88,479.06	96,771.11	76,459.62
银行存款(i)	2,562,997,326.89	2,573,233,402.57	5,334,044,386.10
其他货币资金(ii)	400,000.00	400,000.00	400,001.29
	<u>2,563,485,805.95</u>	<u>2,573,730,173.68</u>	<u>5,334,520,847.01</u>
其中：存放在中国境外的 款项	<u>2,175,837,846.59</u>	<u>1,119,705,371.22</u>	<u>3,222,134,740.52</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，银行存款中无三个月以上一年以内的定期存款 (2017 年 12 月 31 日：267,902,200.00 元，2016 年 12 月 31 日：无)。于 2017 年 12 月 31 日，该项定期存款的期限为 2017 年 3 月 17 日至 2018 年 3 月 17 日。

(ii) 其他货币资金为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。除上述保证金存款外，不存在其他受限资金。

(2) 应收票据及应收账款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应收账款	708,574,755.14	852,043,035.30	408,898,003.44
减：坏账准备	(45,905,625.45)	(52,576,810.79)	(20,699,702.77)
	<u>662,669,129.69</u>	<u>799,466,224.51</u>	<u>388,198,300.67</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
一年以内	697,546,452.29	851,790,396.99	408,898,003.44
一到二年	11,028,302.85	252,638.31	-
	<u>708,574,755.14</u>	<u>852,043,035.30</u>	<u>408,898,003.44</u>

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款 115,979,255.02 元 (2017 年 12 月 31 日：20,174,786.37 元，2016 年 12 月 31 日：25,750,018.86 元) 已逾期，基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，未单独计提减值准备，但已按组合考虑并计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄均在一年以内。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

2018年12月31日					
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备	10,762,944.09	1.52%	10,762,944.09	100.00%	
按信用风险组合计提坏账准备	697,546,452.29	98.44%	34,877,322.60	5.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	265,358.76	0.04%	265,358.76	100.00%	
	<u>708,574,755.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>45,905,625.45</u>	<u>6.48%</u>	

2017年12月31日					
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备	10,247,002.75	1.20%	10,247,002.75	100.00%	
按信用风险组合计提坏账准备	841,543,394.24	98.77%	42,077,169.73	5.00%	
单项金额不重大并单独计提坏账准备	252,638.31	0.03%	252,638.31	100.00%	
	<u>852,043,035.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>52,576,810.79</u>	<u>6.17%</u>	

2016年12月31日					
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-
按信用风险组合计提坏账准备	408,629,791.27	99.93%	20,431,490.60	5.00%	
单项金额不重大并单独计提坏账准备	268,212.17	0.07%	268,212.17	100.00%	
	<u>408,898,003.44</u>	<u>100.00%</u>	<u>20,699,702.77</u>	<u>5.06%</u>	

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(c) 于 2018 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收 A 客户	<u>10,762,944.09</u>	<u>10,762,944.09</u>	100.00%	(i)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，应收 A 客户款项 10,762,944.09 元。因该客户已处于破产清算阶段，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

于 2017 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收 A 客户	<u>10,247,002.75</u>	<u>10,247,002.75</u>	100.00%	(i)

(i) 于 2017 年 12 月 31 日，应收 A 客户款项 10,247,002.75 元。因该客户已处于破产清算阶段，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合 1 的分析如下：

2018 年 12 月 31 日			
账面余额		坏账准备	
金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	<u>697,546,452.29</u>	100.00%	<u>34,877,322.60</u> 5.00%
2017 年 12 月 31 日			
账面余额		坏账准备	
金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	<u>841,543,394.24</u>	100.00%	<u>42,077,169.73</u> 5.00%
2016 年 12 月 31 日			
账面余额		坏账准备	
金额	占总额比例	金额	计提比例
一年以内	<u>408,629,791.27</u>	100.00%	<u>20,431,490.60</u> 5.00%

- (e) 2018 年度，本集团转回的坏账准备金额为 8,969,784.10 元(2017 年度计提的坏账准备金额：34,302,274.56 元，2016 年度计提的坏账准备金额：19,741,554.50 元)，无收回以前年度已核销的应收账款(2017 年度：无，2016 年度收回以前年度已核销的应收账款金额：1,095,546.73 元)。
- (f) 2018 年度无实际核销的应收账款(2017 年度：无，2016 年度：无)。

2016 年收回已核销应收账款情况：

项目	核销金额
实际收回已核销核销的应收账款	<u>1,095,546.73</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

已核销应收账款收回的情况：

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联 交易产生
All American Semiconductor, Inc.	货款	914,323.00	公司破产	否
其他	货款	181,223.73	公司清算	否
		<u>1,095,546.73</u>		

(g) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

单位名称	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
第一名	167,716,909.24	8,385,845.46	23.67%
第二名	100,105,341.28	5,005,267.04	14.13%
第三名	92,485,393.46	4,624,269.67	13.05%
第四名	87,692,328.80	4,384,616.47	12.38%
第五名	65,565,262.67	3,278,263.14	9.25%
	<u>513,565,235.45</u>	<u>25,678,261.78</u>	<u>72.48%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团前五名应收账款总额为 513,565,235.45 元，占应收账款总额的比例为 72.48%。

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

单位名称	余额	坏账准备金额	占应收账款余额 总额比例
第一名	304,171,589.10	15,208,579.46	35.70%
第二名	213,716,881.66	10,685,844.06	25.08%
第三名	73,437,764.55	3,671,888.20	8.62%
第四名	66,464,074.71	3,323,203.75	7.80%
第五名	62,275,148.66	3,113,757.42	7.31%
	<u>720,065,458.68</u>	<u>36,003,272.89</u>	<u>84.51%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团前五名应收账款总额为 720,065,458.68 元，占应收账款总额的比例为 84.51%。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据及应收账款(续)

(g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下(续)：

单位名称	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
第一名	94,838,686.88	4,741,934.32	23.19%
第二名	80,598,385.11	4,029,919.25	19.71%
第三名	58,728,357.58	2,936,417.88	14.36%
第四名	43,016,587.36	2,150,829.34	10.52%
第五名	32,690,116.79	1,634,505.85	7.99%
	<u>309,872,133.72</u>	<u>15,493,606.64</u>	<u>75.77%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团前五名应收账款总额为 309,872,133.72 元，占应收账款总额的比例为 75.77%。

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，预付款项账龄均为一年以内。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

单位名称	余额	占预付款项余额总额比例
第一名	34,532,190.80	44.70%
第二名	12,381,511.07	16.03%
第三名	8,266,340.13	10.70%
第四名	2,713,812.23	3.51%
第五名	1,914,832.80	2.48%
	<u>59,808,687.03</u>	<u>77.42%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团前五名预付款项总额为 59,808,687.03 元，占预付款项总额的比例为 77.42%。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 预付款项(续)

- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下(续)：

单位名称	余额	占预付款项余额总额比例
第一名	11,787,980.91	31.23%
第二名	8,548,787.56	22.65%
第三名	2,700,611.00	7.16%
第四名	1,702,589.57	4.51%
第五名	1,555,586.60	4.12%
	<u>26,295,555.64</u>	<u>69.67%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团前五名预付款项总额为 26,295,555.64 元，占预付款项总额的比例为 69.67%。

于 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

单位名称	余额	占预付款项余额总额比例
第一名	12,514,661.41	33.35%
第二名	9,403,255.42	25.06%
第三名	2,228,747.11	5.94%
第四名	2,113,560.51	5.63%
第五名	1,414,960.77	3.77%
	<u>27,675,185.22</u>	<u>73.75%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团前五名预付款项总额为 27,675,185.22 元，占预付款项总额的比例为 73.75%。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应收关联方贷款(a)	171,580,000.00	-	-
应收利息	794,069.29	6,813,189.50	-
应收税费返还	1,770,805.05	1,419,890.15	-
保证金	3,575.18	603,512.96	18,441.60
其他	138,766.42	185,527.04	251,164.91
减：坏账准备	<u>(95,657.22)</u>	<u>(110,446.28)</u>	<u>(13,478.60)</u>
	<u>174,191,558.72</u>	<u>8,911,673.37</u>	<u>256,127.91</u>

(a) OmniVision Technologies, Inc. (以下简称“美国豪威”)以关联方贷款形式向韦尔半导体香港有限公司(以下简称“香港韦尔”)提供 180,000,000.00 美元的授信额度用于香港韦尔经营资金周转，或支付因上海韦尔半导体股份有限公司参与竞买瑞滇投资管理有限公司持有的深圳市芯能投资有限公司 100% 的股权、深圳市芯力投资有限公司 100%的股权的现金对价。该贷款按照路透社公布的三月期美元 LIBOR 利率加 2.5% 计算(合计利率限于 5%)按季结息，每季度末月结束 20 日内结付本季发生的利息。于 2018 年 12 月 3 日，美国豪威以现金形式提供给香港韦尔 25,000,000.00 美元，到期日为 2019 年 12 月 3 日。于 2018 年 12 月 27 日，美国豪威向中国银行澳门分行借入 135,000,000.00 美元循环贷款，提供给香港韦尔用于经营资金周转或股权转让(附注四(26))。于 2019 年 1 月 4 日，美国豪威向香港韦尔提供 135,000,000.00 美元的循环贷款(附注十一)。

(b) 其他应收款账龄分析如下：

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，其他应收款账龄均为一年以内。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 其他应收款按类别分析如下：

2018 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备				
按信用风险组合计提坏账准备	174,287,215.94	100.00%	95,657.22	0.05%
组合 1	1,913,146.65	1.10%	95,657.22	5.00%
组合 2	171,580,000.00	98.45%	-	-
组合 3	794,069.29	0.45%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
	<u>174,287,215.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>95,657.22</u>	<u>0.05%</u>

2017 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备				
按信用风险组合计提坏账准备	9,022,119.65	100.00%	110,446.28	1.22%
组合 1	2,208,930.15	24.48%	110,446.28	5.00%
组合 3	6,813,189.50	75.52%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
	<u>9,022,119.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>110,446.28</u>	<u>1.22%</u>

2016 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备				
按信用风险组合计提坏账准备	269,606.51	100.00%	13,478.60	5.00%
组合 1	269,606.51	100.00%	13,478.60	5.00%
单项金额不重大但单独计提坏账准备				
	<u>269,606.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,478.60</u>	<u>5.00%</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合 1 分析如下：

2018 年 12 月 31 日		
账面余额	坏账准备	
金额	金额	计提比例
一年以内	1,913,146.65	95,657.22 5.00%

2017 年 12 月 31 日		
账面余额	坏账准备	
金额	金额	计提比例
一年以内	2,208,930.15	110,446.28 5.00%

2016 年 12 月 31 日		
账面余额	坏账准备	
金额	金额	计提比例
一年以内	269,606.51	13,478.60 5.00%

- (e) 2018 年度，本集团转回的坏账准备金额为 19,588.64 元 (2017 年度计提的坏账准备金额：101,366.10 元，2016 年度计提的坏账准备金额：12,854.70 元)，无收回的坏账准备 (2017 年度：无，2016 年度：无)。
- (f) 2018 年度，本集团无实际核销其他应收款 (2017 年度：无，2016 年度：无)。
- (g) 应收利息包括活期存款利息、定期存款利息、七天通知存款利息和关联方贷款利息。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

- (h) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：**

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	应收关联方贷款	171,580,000.00	一年以内	98.45%	-
第二名	贷款利息	667,255.54	一年以内	0.38%	-
第三名	税费返还	589,458.90	一年以内	0.34%	29,472.95
第四名	税费返还	578,454.24	一年以内	0.33%	28,922.71
第五名	税费返还	370,190.03	一年以内	0.21%	18,509.50
		<u>173,785,358.71</u>		<u>99.71%</u>	<u>76,905.16</u>

于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	存款利息	6,813,189.50	一年以内	75.52%	-
第二名	保证金	600,000.00	一年以内	6.65%	30,000.00
第三名	税费返还	579,275.32	一年以内	6.42%	28,963.77
第四名	税费返还	219,598.32	一年以内	2.43%	10,979.92
第五名	税费返还	151,400.62	一年以内	1.68%	7,570.03
		<u>8,363,463.76</u>		<u>92.70%</u>	<u>77,513.72</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
第一名	代垫员工费用	65,993.35	一年以内	24.48%	3,299.67
第二名	其他	56,356.95	一年以内	20.90%	2,817.85
第三名	其他	44,542.41	一年以内	16.52%	2,227.12
第四名	备用金	29,203.38	一年以内	10.83%	1,460.17
第五名	押金	15,000.00	一年以内	5.56%	750.00
		<u>211,096.09</u>		<u>78.29%</u>	<u>10,554.81</u>

- (i) 财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：**

本集团将应收利息和其他应收款合并计入其他应收款项目。

2017 年 12 月 31 日应收利息余额 6,813,189.50 元 (2016 年 12 月 31 日：无)和其他应收款余额 2,098,483.87 元 (2016 年 12 月 31 日：256,127.91 元) 合并计入其他应收款项目。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	1,518,090,246.52	(97,259,285.69)	1,420,830,960.83
产成品	1,741,664,879.88	(265,723,276.22)	1,475,941,603.66
	<u>3,259,755,126.40</u>	<u>(362,982,561.91)</u>	<u>2,896,772,564.49</u>
	2017年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	1,091,825,131.27	(65,550,369.10)	1,026,274,762.17
产成品	1,669,499,397.63	(127,257,256.43)	1,542,242,141.20
周转材料	3,552,048.69	-	3,552,048.69
	<u>2,764,876,577.59</u>	<u>(192,807,625.53)</u>	<u>2,572,068,952.06</u>
	2016年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在产品	1,769,894,269.17	(9,034,242.40)	1,760,860,026.77
产成品	1,862,612,275.75	(113,700,669.58)	1,748,911,606.17
周转材料	3,134,538.95	-	3,134,538.95
	<u>3,635,641,083.87</u>	<u>(122,734,911.98)</u>	<u>3,512,906,171.89</u>

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2017年 12月31日	本年计提	本年转回	本年转销	2018年 12月31日	
					外币财务报表 折算差额	
在产品	65,550,369.10	50,950,756.73	-	(23,605,281.60)	4,363,441.46	97,259,285.69
产成品	127,257,256.43	229,136,622.96	(5,364,396.80)	(99,167,216.99)	13,861,010.62	265,723,276.22
	<u>192,807,625.53</u>	<u>280,087,379.69</u>	<u>(5,364,396.80)</u>	<u>(122,772,498.59)</u>	<u>18,224,452.08</u>	<u>362,982,561.91</u>
2016年 12月31日						
在产品	9,034,242.40	104,022,478.45	-	(44,871,839.29)	(2,634,512.46)	65,550,369.10
产成品	113,700,669.58	145,527,203.64	(2,635,825.10)	(122,445,222.25)	(6,889,569.44)	127,257,256.43
	<u>122,734,911.98</u>	<u>249,549,682.09</u>	<u>(2,635,825.10)</u>	<u>(167,317,061.54)</u>	<u>(9,524,081.90)</u>	<u>192,807,625.53</u>
2015年 12月31日						
在产品	-	8,616,065.20	-	-	418,177.20	9,034,242.40
产成品	-	124,534,433.34	(14,442,509.70)	(1,654,233.02)	5,262,978.96	113,700,669.58
	<u>-</u>	<u>133,150,498.54</u>	<u>(14,442,509.70)</u>	<u>(1,654,233.02)</u>	<u>5,681,156.16</u>	<u>122,734,911.98</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货(续)

(b) 存货跌价准备情况如下(续):

确定可变现净值的具体依据 本年转回或转销存货跌价准备的原因

在产品	可变现净值低于在产品账面价 以前年度计提了存货跌价准备的在产 值的差额	品本年实现了销售
产成品	可变现净值低于产成品账面价 以前年度计提了存货跌价准备的产成 值的差额	品本年实现了销售

(6) 一年内到期的非流动资产

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
预付款(附注(四)(17)(a))	<u>103,644,271.63</u>	-	-

(7) 其他流动资产

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
可供出售金融资产(附注四 (8)(a))	48,239,579.12	185,746,518.75	47,820,632.66
美国所得税退税(i)	-	11,504,700.60	-
其他	<u>296,573.90</u>	<u>2,611,877.29</u>	<u>2,379,328.56</u>
	<u>48,536,153.02</u>	<u>199,863,096.64</u>	<u>50,199,961.22</u>

(i) 原美国税法下，本年度发生的净经营亏损可用于抵消前两个财年的应纳税所得额，并申请退还已缴纳的所得税。美国豪威使用其 2016 财年的净经营亏损来抵减其 2015 财年的应纳税所得额，并已获税务机关批准，可退还其 2015 财年缴纳的所得税。2018 年度，2015 财年缴纳的所得税退税均已收回。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
以公允价值计量			
- 货币市场基金(a)	-	-	47,820,632.66
- 可供出售权益工具(a)	<u>48,239,579.12</u>	<u>185,746,518.75</u>	<u>228,063,468.87</u>
	<u>48,239,579.12</u>	<u>185,746,518.75</u>	<u>275,884,101.53</u>
减：减值准备	-	-	-
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(7))	<u>(48,239,579.12)</u>	<u>(185,746,518.75)</u>	<u>(47,820,632.66)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>228,063,468.87</u>

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
货币市场基金 (i)			
- 公允价值	-	-	47,820,632.66
- 成本	-	-	47,820,632.66
- 累计计入其他综合收益	-	-	-
- 累计计提减值	-	-	-
可供出售权益工具(ii)			
- 公允价值	48,239,579.12	185,746,518.75	228,063,468.87
- 成本	93,083,365.65	172,514,328.96	264,099,838.09
- 累计计入其他综合收益	(44,843,786.55)	13,232,189.79	(36,036,369.22)
- 累计计提减值	-	-	-
合计			
- 公允价值	48,239,579.12	185,746,518.75	275,884,101.53
- 成本	93,083,365.65	172,514,328.96	311,920,470.75
- 累计计入其他综合收益	(44,843,786.55)	13,232,189.79	(36,036,369.22)
- 累计计提减值	-	-	-

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

(i) 货币市场基金

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
货币市场基金	-	-	47,820,632.66

于 2016 年 12 月 31 日，本集团尚未到期的货币基金投资为货币市场基金 (“Money Market Fund”)，上述货币基金投资无固定收益，到期日在一年以内。

(ii) 可供出售权益工具

于 2016 年 1 月 28 日，北京豪威收购美国豪威时，美国豪威持有苏州晶方半导体科技股份有限公司(“苏州晶方”)13.35% 的股份，并在其董事会中占有一个董事席位，对苏州晶方具有重大影响。因此，本集团将苏州晶方作为联营公司，按权益法核算该长期股权投资。苏州晶方是一家中国上市公司，其股份存在活跃市场报价。在业务合并过程中确认的长期股权投资按收购日公允价值入账，金额为 994,399,024.67 元。于 2016 年 5 月，本集团在公开市场上出售其持有的苏州晶方的 10% 股权，该股权转让完成后，本集团对苏州晶方的持股比例下降至 3.35%，本集团的剩余股份的表决权仅与该公司的行政性管理事务相关，本集团无法再以任何方式对该公司的财务和经营决策施加重大影响。因此，本集团终止按权益法核算对苏州晶方的长期股权投资，改按金融工具确认和计量准则，将剩余的股权确认为按公允价值计量的可供出售权益工具，并将其在丧失重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益，原采用权益法核算时产生的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时，全部转入当期损益。本集团处置其在中国的长期股权投资时，扣除买入价按净额作为税基缴纳增值税及附加税，金额为 12,300,013.50 元。于 2016 年度，本集团因处置苏州晶方共收到款项 631,083,993.75 元，产生投资损失 124,928,800.53 元。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下(续):

(ii) 可供出售权益工具(续)

于 2017 年 11 月，本集团在公开市场出售其持有的苏州晶方的 1% 股权，该股权转让完成后，本集团对苏州晶方的持股比例从 3.26% (包括其他稀释的影响)下降至 2.26%。于 2017 年度，本集团因处置苏州晶方共收到款项 67,213,866.44 元，并缴纳增值税及附加税合计 1,476,276.65 元，产生投资损失 13,105,928.84 元。

于 2018 年 2 月，本集团在公开市场出售其持有的苏州晶方的 1% 股权，该股权转让完成后，本集团对苏州晶方的持股比例从 2.26% 下降至 1.25%(包括其他稀释的影响)。2018 年度，本集团因处置苏州晶方共收到款项 64,149,312.06 元，并缴纳增值税及附加税合计 1,246,798.45 元，产生投资损失 11,476,134.80 元，并预期于 12 个月内出售剩余的所有股权。

(9) 投资性房地产

		房屋及建筑物
原价		
2017 年 12 月 31 日		69,435,432.77
本年增加		
固定资产转入		21,062,055.43
外币财务报表折算差额		<u>4,314,817.76</u>
2018 年 12 月 31 日		<u>94,812,305.96</u>
累计折旧		
2017 年 12 月 31 日		(2,970,293.24)
本年增加		
固定资产转入		(1,174,014.49)
计提		(1,755,077.83)
外币财务报表折算差额		<u>(263,413.49)</u>
2018 年 12 月 31 日		<u>(6,162,799.05)</u>
账面价值		
2018 年 12 月 31 日		88,649,506.91
2017 年 12 月 31 日		<u>66,465,139.53</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 投资性房地产(续)

	房屋及建筑物
原价	
2016年12月31日	73,715,780.77
外币财务报表折算差额	<u>(4,280,348.00)</u>
2017年12月31日	<u>69,435,432.77</u>
累计折旧	
2016年12月31日	(1,515,283.60)
本年增加	
计提	(1,600,085.42)
外币财务报表折算差额	<u>145,075.78</u>
2017年12月31日	<u>(2,970,293.24)</u>
账面价值	
2017年12月31日	66,465,139.53
2016年12月31日	<u>72,200,497.17</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 投资性房地产(续)

房屋及建筑物

原价

2015 年 12 月 31 日

本年增加

非同一控制下企业合并(附注五(1))	33,865,571.55
固定资产转入	36,111,944.08
外币财务报表折算差额	3,738,265.14
2016 年 12 月 31 日	<u>73,715,780.77</u>

累计折旧

2015 年 12 月 31 日

本年增加

固定资产转入	(140,435.71)
计提	(1,304,708.41)
外币财务报表折算差额	(70,139.48)
2016 年 12 月 31 日	<u>(1,515,283.60)</u>

账面价值

2016 年 12 月 31 日	<u>72,200,497.17</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>-</u>

2018 年度，投资性房地产计提的折旧金额为 1,755,077.83 元(2017 年度：1,600,085.42 元，2016 年度：1,304,708.41 元)，计入营业成本。

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	拥有所有权的土地	房屋及建筑物	运输工具	计算机及电子设备	机器设备	办公设备	合计
原价							
2017 年 12 月 31 日	226,410,030.00	602,706,617.46	1,130,142.62	27,021,963.31	344,177,255.46	11,321,771.94	1,212,767,780.79
本年增加	-	-	-	1,300,618.68	1,465,021.79	30,294.84	2,795,935.31
购置	-	4,388,494.64	-	2,424,014.06	90,895,762.53	582,069.82	98,290,341.05
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	(21,172.45)	(38,887.65)	(1,707,322.41)	(797,542.97)	(2,564,925.48)
转出至投资性房地产	-	(21,062,055.43)	-	-	-	-	(21,062,055.43)
外币财务报表折算差额	11,399,850.00	29,698,433.06	56,080.20	1,503,838.45	20,853,311.16	562,858.33	64,074,371.20
2018 年 12 月 31 日	<u>237,809,880.00</u>	<u>615,731,489.73</u>	<u>1,165,050.37</u>	<u>32,211,546.85</u>	<u>455,684,028.53</u>	<u>11,699,451.96</u>	<u>1,354,301,447.44</u>
累计折旧							
2017 年 12 月 31 日	-	(26,423,537.74)	(336,818.28)	(11,318,472.11)	(164,310,240.19)	(6,334,930.10)	(208,723,998.42)
本年增加	-	(13,756,307.74)	(175,247.71)	(7,663,564.39)	(76,211,867.61)	(3,313,449.50)	(101,120,436.95)
计提	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	21,172.45	38,188.69	1,013,665.93	154,026.56	1,227,053.63	1,174,014.49
转出至投资性房地产	-	1,174,014.49	-	-	-	-	(14,346,709.96)
外币财务报表折算差额	-	(1,819,528.70)	(22,948.07)	(866,299.32)	(11,196,156.03)	(441,777.84)	(9,936,130.88)
2018 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>(40,825,359.69)</u>	<u>(513,841.61)</u>	<u>(19,810,147.13)</u>	<u>(250,704,597.90)</u>	<u>(9,936,130.88)</u>	<u>(321,790,077.21)</u>
账面价值							
2018 年 12 月 31 日	<u>237,809,880.00</u>	<u>574,906,130.04</u>	<u>651,208.76</u>	<u>12,401,399.72</u>	<u>204,979,430.63</u>	<u>1,763,321.08</u>	<u>1,032,511,370.23</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>226,410,030.00</u>	<u>576,283,079.72</u>	<u>793,324.34</u>	<u>15,703,491.20</u>	<u>179,867,015.27</u>	<u>4,986,841.84</u>	<u>1,004,043,782.37</u>

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	拥有所有权的土地	房屋及建筑物	运输工具	计算机及电子设备	机器设备	办公设备	合计
原价							
2016 年 12 月 31 日	240,367,050.00	639,860,396.04	1,199,809.65	22,736,826.15	259,185,066.76	11,956,287.16	1,175,305,435.76
本年增加	-	-	-	1,302,207.98	3,684,780.97	82,199.19	5,069,188.14
购置	-	-	-	4,552,472.37	101,241,627.14	-	105,794,099.51
在建工程转入	-	-	-				
本年减少	-	-	-				
处置及报废	-	-	-				
外币财务报表折算差额	<u>(13,957,020.00)</u>	<u>(37,153,778.58)</u>	<u>(69,667.03)</u>	<u>(41,981.44)</u>	<u>(1,183,980.65)</u>	<u>(20,260.01)</u>	<u>(1,246,222.10)</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>226,410,030.00</u>	<u>602,706,617.46</u>	<u>1,130,142.62</u>	<u>27,021,963.31</u>	<u>(18,750,238.76)</u>	<u>(696,454.40)</u>	<u>(72,154,720.52)</u>
累计折旧							
2016 年 12 月 31 日	-	(13,479,728.67)	(171,891.92)	(5,820,233.18)	(95,997,972.79)	(3,195,279.32)	(118,665,105.88)
本年增加	-	(14,234,256.65)	(181,372.68)	(6,093,077.45)	(77,621,636.92)	(3,468,440.04)	(101,598,783.74)
计提	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	<u>-</u>	<u>1,290,447.58</u>	<u>16,446.32</u>	<u>41,002.12</u>	<u>1,002,151.21</u>	<u>20,260.01</u>	<u>1,063,413.34</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>-----</u>	<u>(26,423,537.74)</u>	<u>(336,818.28)</u>	<u>(11,318,472.11)</u>	<u>8,307,218.31</u>	<u>308,529.25</u>	<u>10,476,477.86</u>
账面价值							
2017 年 12 月 31 日	<u>226,410,030.00</u>	<u>576,283,079.72</u>	<u>793,324.34</u>	<u>15,703,491.20</u>	<u>179,867,015.27</u>	<u>4,986,841.84</u>	<u>1,004,043,782.37</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>240,367,050.00</u>	<u>626,380,667.37</u>	<u>1,027,917.73</u>	<u>16,916,592.97</u>	<u>163,187,093.97</u>	<u>8,761,007.84</u>	<u>1,056,640,329.88</u>

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	拥有所有权的土地	房屋及建筑物	运输工具	计算机及 电子设备	机器设备	办公设备	合计
原价							
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-	-
购置	-	-	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
非同一控制下企业合并 (附注五(1))	227,054,520.00	640,189,779.68	895,335.28	11,669,966.71	193,159,827.81	10,168,608.83	1,083,138,038.31
本年减少	-	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	(23,248.27)	(16,248.65)	(175,559.52)	(16,923.47)	(231,979.91)
转出至投资性房地产	-	(36,111,944.08)	-	-	-	-	(36,111,944.08)
外币财务报表折算差额	13,312,530.00	35,782,560.44	64,158.42	1,437,416.99	13,584,592.08	651,351.19	64,832,609.12
2016 年 12 月 31 日	<u>240,367,050.00</u>	<u>639,860,396.04</u>	<u>1,199,809.65</u>	<u>22,736,826.15</u>	<u>259,185,066.76</u>	<u>11,956,287.16</u>	<u>1,175,305,435.76</u>
累计折旧							
2015 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	(12,996,214.42)	(171,881.08)	(5,559,750.96)	(91,608,289.91)	(3,064,154.09)	(113,400,290.46)
计提	-	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-	-
处置及报废	-	-	7,945.70	8,924.85	53,873.27	16,777.92	87,521.74
转出至投资性房地产	-	140,435.71	-	-	-	-	140,435.71
外币财务报表折算差额	-	(623,949.96)	(7,956.54)	(269,407.07)	(4,443,556.15)	(147,903.15)	(5,492,772.87)
2016 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>(13,479,728.67)</u>	<u>(171,891.92)</u>	<u>(5,820,233.18)</u>	<u>(95,997,972.79)</u>	<u>(3,195,279.32)</u>	<u>(118,665,105.88)</u>
账面价值							
2016 年 12 月 31 日	<u>240,367,050.00</u>	<u>626,380,667.37</u>	<u>1,027,917.73</u>	<u>16,916,592.97</u>	<u>163,187,093.97</u>	<u>8,761,007.84</u>	<u>1,056,640,329.88</u>
2015 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 101,120,436.95 元(2017 年度：101,598,783.74 元，2016 年度：113,400,290.46 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用和研发费用的折旧费用分别为 73,484,631.68 元、1,645,731.93 元、5,301,705.63 元及 20,688,367.71 元(2017 年度：74,126,909.51 元、2,227,839.42 元、5,703,825.78 元及 19,540,209.03 元，2016 年度：83,825,990.88 元、2,361,188.97 元、6,142,263.15 元及 21,070,847.46 元)。

由在建工程转入固定资产的原值为 98,290,341.05 元(2017 年度：105,794,099.51 元，2016 年度：59,257,954.70 元)。

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日		借款费用资本化累计金额	借款费用资本化金额	其中：本年借款费用资本化金额
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值			
待安装设备	18,180,659.46	-	18,180,659.46	8,889,397.70	-	8,889,397.70	48,094,512.35	-	48,094,512.35
厂房工程	71,544,875.78	-	71,544,875.78	30,409,554.28	-	30,409,554.28	1,261,958.23	-	1,261,958.23
信息系统及设备	474,982.53	-	474,982.53	-	-	-	256,120.98	-	256,120.98
办公楼及附属设施	110,744.60	-	110,744.60	434,683.02	-	434,683.02	-	-	-
工厂营运制系统	642,674.92	-	642,674.92	611,867.13	-	611,867.13	649,587.62	-	649,587.62
	<u>90,953,937.29</u>	<u>-</u>	<u>90,953,937.29</u>	<u>40,345,502.13</u>	<u>-</u>	<u>40,345,502.13</u>	<u>50,262,179.18</u>	<u>-</u>	<u>50,262,179.18</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	2017年 12月31日	本年增加	固定资产 无形资产	本年转入 长期待摊费用	处置/报废	外币财务报表 折算差额	2018年 12月31日	借款费用资本化金额	其中：本年借款费用资本化金额
待安装设备	8,889,397.70	102,021,737.91	(92,903,812.82)	-	-	(605,151.99)	778,488.66	18,180,659.46	-
厂房工程	30,409,554.28	38,122,318.54	-	-	-	-	3,013,002.96	71,544,875.78	-
信息系统及设备	-	6,580,240.57	(415,963.78)	(4,872,696.70)	(834,369.95)	-	17,772.39	474,982.53	-
办公楼及附属设施	434,683.02	5,905,956.04	(4,970,564.45)	(669,197.34)	(599,079.45)	8,946.78	110,744.60	-	-
工厂营运制系统	611,867.13	-	-	-	-	30,807.79	642,674.92	-	-
	<u>40,345,502.13</u>	<u>152,630,253.06</u>	<u>(98,290,341.05)</u>	<u>(4,872,696.70)</u>	<u>(1,503,567.29)</u>	<u>(1,204,231.44)</u>	<u>3,849,018.58</u>	<u>90,953,937.29</u>	<u>-</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	2016年		本年转入 固定资产	无形资产	本年转入 长期待摊费用	外币财务报表 折算差额	(1,445,730.98) (1,154,155.16)	8,889,397.70 30,409,554.28	2017年 12月31日	借款费用 本化累计 金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	资金来源
	12月31日	本年增加										
待安装设备	48,094,512.35	74,500,145.19	(105,728,841.83)	(83,726.21)	(6,446,960.82)						-	-
厂房工程	1,261,958.23	30,301,751.21	-	-	-						-	-
信息系统及设备	256,120.98	366,530.66	(65,257.68)	(551,445.51)	-						-	-
办公楼及附属设施	-	1,337,537.45	-	-	(886,775.52)						-	-
工厂营运管制系统	649,587.62	-	-	-	-						-	-
	<u>50,262,179.18</u>	<u>106,505,964.51</u>	<u>(105,794,099.51)</u>	<u>(635,171.72)</u>	<u>(7,333,736.34)</u>	<u>(2,659,633.99)</u>	<u>(2,659,633.99)</u>	<u>40,345,502.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
借款费用 本化金额												
工程名称	2015年 非同一控制下企业 合并(附注五(1))		本年增加	固定资产	无形资产	本年转入 长期待摊费用	外币财务报表 折算差额	2016年 12月31日	借款费用 本化金额	其中：本 年借款费 用资本化 金额	资金来源	
	12月31日											
待安装设备	-	11,931,508.61	82,690,671.98	(48,868,762.14)	-	-	2,341,093.90	48,094,512.35	-	-	-	
厂房工程	-	24,500.92	1,178,807.83	-	-	-	58,649.48	1,261,958.23	-	-	-	
办公设备	-	276,311.92	263,564.22	(542,536.88)	-	-	2,660.74	-	-	-	-	
信息系统及设备	-	10,344,676.01	488,597.45	(8,801,376.56)	(1,887,245.02)	-	111,469.10	256,120.98	-	-	-	
办公楼及附属设施	-	-	1,036,910.01	(8,13,881.40)	(223,028.60)	(0.01)	-	-	-	-	-	
工厂营运管制系统	-	1,041,121.97	385,991.45	(231,397.72)	(586,221.67)	-	40,093.59	649,587.62	-	-	-	
	<u>23,618,119.43</u>	<u>86,044,542.94</u>	<u>(59,257,954.70)</u>	<u>(2,473,466.69)</u>	<u>(223,028.60)</u>	<u>(2,473,466.69)</u>	<u>50,262,179.18</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出

		土地使用权	外购软件	专利权及专有技术	商标	开发支出	合计
原价							
2017年12月31日	208,441,036.26	18,256,453.20	1,261,296,626.00	368,528,880.00	22,820,143.58	1,879,343,139.04	
本年新增购置	-	501,657.84	-	-	-	501,657.84	
在建工程转入	-	1,331,666.30	3,541,030.40	-	-	4,872,696.70	
内部研发	-	-	-	-	85,990,323.44	85,990,323.44	
本年减少							
处置及报废	-	(54,805.90)	-	-	-	(54,805.90)	
外币财务报表折算差额	10,495,102.83	988,354.37	63,644,514.80	18,555,600.00	4,491,568.86	98,175,140.86	
2018年12月31日	218,936,139.09	21,023,325.81	1,328,482,171.20	387,084,480.00	113,302,035.88	2,068,828,151.98	
累计摊销							
2017年12月31日	(9,976,259.94)	(12,381,822.14)	(426,152,484.84)	(70,634,702.00)	(1,901,678.61)	(521,046,947.53)	
本年新增计提	(5,239,737.47)	(4,112,061.25)	(214,105,034.20)	(37,260,096.00)	(20,983,379.15)	(281,700,308.07)	
本年减少							
处置及报废	-	54,805.90	-	-	-	54,805.90	
外币财务报表折算差额	(705,985.22)	(781,141.67)	(29,779,537.11)	(5,004,842.00)	(911,403.67)	(37,182,909.67)	
2018年12月31日	(15,921,982.63)	(17,220,219.16)	(670,037,056.15)	(112,899,640.00)	(23,796,461.43)	(839,875,359.37)	
账面价值							
2018年12月31日	203,014,156.46	3,803,106.65	658,445,115.05	274,184,840.00	89,505,574.45	1,228,952,792.61	
2017年12月31日	198,464,776.32	5,874,631.06	835,144,141.16	297,894,178.00	20,918,464.97	1,358,296,191.51	

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出(续)

	土地使用权	外购软件	专利权及专有技术	商标	开发支出	合计
原价						
2016 年 12 月 31 日	221,290,362.43	21,281,051.12	1,337,800,450.00	391,246,800.00	-	1,971,618,663.55
本年新增购置	-	1,893,152.92	2,913,637.00	-	-	4,806,789.92
在建工程转入	-	635,171.72	-	-	-	635,171.72
内部研发	-	-	-	-	23,664,260.49	23,664,260.49
本年减少						
处置及报废	-	(4,383,400.25)	(1,693,975.00)	-	-	(6,077,375.25)
外币财务报表折算差额	(12,849,326.17)	(1,169,522.31)	(77,723,486.00)	(22,717,920.00)	(844,116.91)	(115,304,371.39)
2017 年 12 月 31 日	<u>208,441,036.26</u>	<u>18,256,453.20</u>	<u>1,261,296,626.00</u>	<u>368,528,880.00</u>	<u>22,820,143.58</u>	<u>1,879,343,139.04</u>
累计摊销						
2016 年 12 月 31 日	(5,089,302.30)	(10,135,185.92)	(226,319,902.48)	(35,864,290.00)	-	(277,408,680.70)
本年新增计提	(5,374,171.60)	(5,699,367.37)	(220,851,855.72)	(38,216,076.00)	(1,972,021.68)	(272,113,492.37)
本年减少						
处置及报废	-	2,759,360.12	-	-	-	2,759,360.12
外币财务报表折算差额	487,213.96	693,371.03	21,019,273.36	3,445,664.00	70,343.07	25,715,865.42
2017 年 12 月 31 日	<u>(9,976,259.94)</u>	<u>(12,381,822.14)</u>	<u>(426,152,484.84)</u>	<u>(70,634,702.00)</u>	<u>(1,901,678.61)</u>	<u>(521,046,947.53)</u>
账面价值						
2017 年 12 月 31 日	<u>198,464,776.32</u>	<u>5,874,631.06</u>	<u>835,144,141.16</u>	<u>297,894,178.00</u>	<u>20,918,464.97</u>	<u>1,358,296,191.51</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>216,201,060.13</u>	<u>11,145,865.20</u>	<u>1,111,480,547.52</u>	<u>355,382,510.00</u>	<u>-</u>	<u>1,694,209,982.85</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出(续)

	土地使用权	外购软件	专利权及专利技术	商标	合计
原价					
2015年12月31日	-	-	-	-	-
本年新增	-	-	-	-	-
购置	672,135.74	1,653,975.00	-	-	2,326,110.74
在建工程转入	2,473,466.69	-	-	-	2,473,466.69
非同一控制下企业合并 (附注五(1))	209,034,376.42	16,994,106.94	1,262,069,280.00	369,577,920.00	1,857,675,683.36
本年减少	-	(7,363.50)	-	-	(7,363.50)
处置及报废	12,255,986.01	1,148,705.25	74,077,195.00	21,668,880.00	109,150,766.26
外币财务报表折算差额	221,290,362.43	21,281,051.12	1,337,800,450.00	391,246,800.00	1,971,618,663.55
累计摊销					
2015年12月31日	-	-	-	-	-
本年新增	(4,853,726.79)	(9,672,864.78)	(215,843,999.42)	(34,204,203.00)	(264,574,793.99)
计提	-	6,814.38	-	-	6,814.38
本年减少	(235,575.51)	(469,135.52)	(10,475,903.06)	(1,660,087.00)	(12,840,701.09)
处置及报废	(5,089,302.30)	(10,135,185.92)	(226,319,902.48)	(35,864,290.00)	(277,408,680.70)
账面价值					
2016年12月31日	216,201,060.13	11,145,865.20	1,111,480,547.52	355,382,510.00	1,694,209,982.85
2015年12月31日	-	-	-	-	-

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出(续)

2018 年度，无形资产的摊销金额为 281,700,308.07 元(2017 年度： 272,113,492.37 元， 2016 年度： 264,574,793.99 元)。

本集团开发支出列示如下：

开发支出	2017 年 12 月 31 日	本年减少		外币财务报表折算差额	2018 年 12 月 31 日
		计入损益	确认为无形资产		
95,413,947.00	1,190,795,506.30	(969,536,009.12)	(85,990,323.44)	10,062,238.30	240,745,359.04
2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币财务报表折算差额	2017 年 12 月 31 日	
-	1,222,329,018.36	(1,099,721,449.82)	(23,664,260.49)	(3,529,361.05)	95,413,947.00
2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币财务报表折算差额	2016 年 12 月 31 日	
-	1,157,789,916.42	(1,157,789,916.42)	-	-	-

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 无形资产及开发支出(续)

自 2017 年度开始，本集团开始系统地归集其产生的集成电路布局开发的研发支出，并将符合资本化处理。本集团 2018 年度研究开发支出共计 1,190,795,506.30 元(2017 年度：1,222,329,018.36 元，2016 年：1,157,789,916.42 元)；其中 969,536,009.12 元于当期计入损益(2017 年度：1,099,721,449.82 元，2016 年：1,157,789,916.42 元)，85,990,323.44 元于当年确认为无形资产(2017 年度：23,664,260.49 元，2016 年度：无)，240,745,359.04 元包含在开发支出的年末余额中(2017 年度：95,413,947.00 元，2016 年度：无)。于 2018 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 7.28% (2017 年度：1.54%，2016 年度：0%)。

(13) 商誉

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币财务报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
商誉 -					
美国豪威	4,800,462,857.27	-	-	241,705,530.91	5,042,168,388.18
减：减值准备 -					
美国豪威					
	<u>4,800,462,857.27</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>241,705,530.91</u>
					<u>5,042,168,388.18</u>

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉(续)

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	外币财务报表 折算差额	2017年 12月31日
商誉 -					
美国豪威	5,096,386,824.24	-	-	(295,923,966.97)	4,800,462,857.27
减：减值准备 -					
美国豪威		-	-	-	-
	<u>5,096,386,824.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(295,923,966.97)</u>	<u>4,800,462,857.27</u>
2015年 非同一控制下企业 12月31日 合并(附注五(1))			本年减少	外币财务报表 折算差额	2016年 12月31日
商誉 -					
美国豪威	-	4,814,127,660.64	-	282,259,163.60	5,096,386,824.24
减：减值准备 -					
美国豪威		-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>4,814,127,660.64</u>	<u>-</u>	<u>282,259,163.60</u>	<u>5,096,386,824.24</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 商誉(续)

(a) 减值

如附注二(28)所述，本集团仅有一个经营分部，本集团作为一个整体，从企业合并的协同效应中受益。本集团的管理层将本集团作为一个整体分配资源和考评业绩，本集团所提供的产品和服务没有明显不同的风险和回报，所以本集团在商誉减值测试时，将本集团整体作为一个资产组。

资产组的可收回金额是根据资产组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。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司资产组的可回收金额是依据管理层批准的预算，采用现金流量预测方法计算。采用未来现金流量折现方法的主要假设包括：预测期增长率、稳定期增长率、毛利率以及折现率。本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率，稳定期增长率为本集团预测四年期预算后的现金流量所采用的加权平均增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团管理层经过评估，认为本集团的商誉无需计提减值准备。

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用

	2017 年 12 月 31 日		本年增加	在建工程转入	本年摊销	本年处置	外币财务报表 折算差额	2018 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	66,748,950.41	142,755.45	1,503,567.29	(7,462,465.57)	(187,388.88)	3,127,474.94	63,872,893.64	
土地改良	19,074,326.92	-	-	(649,073.91)	-	935,170.79	19,360,423.80	
软件许可使用费	17,272,513.17	2,898,182.29	-	(12,895,315.90)	-	481,076.49	7,756,456.05	
保险费	4,109,468.02	-	-	(1,347,527.29)	-	154,533.35	2,916,474.08	
其他	65,691.91	1,928,888.31	-	(23,020.93)	-	77,391.35	2,048,950.64	
	<u>107,270,950.43</u>	<u>4,969,826.05</u>	<u>1,503,567.29</u>	<u>(22,377,403.60)</u>	<u>(187,388.88)</u>	<u>4,775,646.92</u>	<u>95,955,198.21</u>	
	2016 年 12 月 31 日		本年增加	在建工程转入	本年摊销	本年处置	外币财务报表 折算差额	2017 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	70,741,320.04	117,853.70	7,333,736.34	(7,286,710.37)	(45,356.38)	(4,111,892.92)	66,748,950.41	
土地改良	20,931,717.67	-	-	(665,728.79)	-	(1,191,661.96)	19,074,326.92	
软件许可使用费	27,759,631.13	2,615,084.07	-	(11,818,621.81)	-	(1,283,580.22)	17,272,513.17	
保险费	5,777,756.40	-	-	(1,382,100.65)	-	(286,187.73)	4,109,468.02	
其他	1,337,859.69	-	-	(1,238,665.76)	-	(33,502.02)	65,691.91	
	<u>126,548,284.93</u>	<u>2,732,937.77</u>	<u>7,333,736.34</u>	<u>(22,391,827.38)</u>	<u>(45,356.38)</u>	<u>(6,906,824.85)</u>	<u>107,270,950.43</u>	

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期待摊费用(续)

	2015年 12月31日	非同一控制下企业 合并(附注五(1))	本年增加	在建工程转入	本年摊销	外币财务报表 折算差额	2016年 12月31日
经营租入固定资产改良	-	72,468,352.25	320,606.51	223,028.60	(6,242,974.95)	3,972,307.63	70,741,320.04
土地改良	-	20,367,956.84	-	-	(601,259.61)	1,165,020.44	20,931,717.67
软件许可使用费	-	1,035,888.64	34,725,707.93	-	(9,296,878.89)	1,294,913.45	27,759,631.13
保险费	-	6,682,971.57	-	-	(1,237,009.56)	331,794.39	5,777,756.40
其他	-	1,811,811.52	55,938.49	-	(609,266.50)	79,376.18	1,337,859.69
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	102,366,980.82	35,102,252.93	223,028.60	(17,987,389.51)	6,843,412.09	126,548,284.93

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产及递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018年12月31日		2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣 暂时性差异 及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异 及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异 及可抵扣亏损	递延 所得税资产
研发及其他税务抵扣	82,593,399.75	82,593,399.75	171,079,370.70	171,079,370.70	364,451,736.12	364,451,736.12
可抵扣亏损	16,787,274.90	3,490,067.33	14,938,741.23	2,993,085.76	526,847,496.67	184,249,973.90
未支付利息	89,200,902.24	18,732,189.47	-	-	192,089,275.43	67,231,246.40
不确定税项利息	103,102,620.17	21,651,550.23	85,009,831.76	17,852,064.67	68,292,882.10	27,742,583.60
应计及预提费用	115,380,109.19	20,957,372.19	340,204,788.25	63,115,492.25	102,628,061.69	23,624,287.28
长期资产的折旧与摊销	41,120,122.68	7,668,988.50	30,006,327.13	5,520,362.01	24,644,272.07	4,793,338.78
其他	97,286,556.71	17,153,799.79	175,593,780.31	32,903,361.03	62,156,922.28	16,872,565.82
	<u>545,470,985.64</u>	<u>172,247,367.26</u>	<u>816,832,839.38</u>	<u>293,463,736.42</u>	<u>1,341,110,646.36</u>	<u>688,965,731.90</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018年12月31日		2017年12月31日		2016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	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
境外投资及回转的所得税(1)	-	-	(3,266,229.05)	(685,908.11)	(8,961,584,991.18)	(3,136,637,406.55)
长期资产的折旧与摊销	(573,877,977.58)	(109,627,378.61)	(1,545,218,385.73)	(313,112,255.86)	(1,787,016,356.36)	(570,447,142.31)
研发费用资本化	(330,250,933.49)	(69,352,696.03)	(116,332,411.97)	(24,429,806.51)	-	-
其他	(687,601.50)	(187,027.61)	(30,005,645.70)	(2,254,028.39)	(22,776,414.10)	(2,867,633.79)
	<u>(904,816,512.57)</u>	<u>(179,167,102.25)</u>	<u>(1,694,822,672.45)</u>	<u>(340,481,998.87)</u>	<u>(10,771,377,761.64)</u>	<u>(3,709,952,182.65)</u>

(i) 境外投资及回转的所得税主要是美国豪威对其子公司投资的账面价值与其计税基础之间的差额所产生的暂时性差异，亦被称为“外部基准”差异。由于美国税改下，于 2017 年 12 月 31 日止对美国豪威在美国以外的子公司未在美国纳税的盈利需要缴纳过渡税，于 2018 年 1 月 1 日起对股息红利采用属地征税制，对美国企业取得的源于境外符合条件的股息红利实行 100% 免税，因此本公司将美国豪威对子公司相关外部基准差异冲销。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(c) 本集团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分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	899,186,893.49	856,082,731.01	958,102,195.36
可抵扣亏损	622,250,487.38	493,618,186.01	457,365,704.62
可抵扣研发费用	422,324,268.94	367,666,323.86	356,348,171.94
	<u>1,943,761,649.81</u>	<u>1,717,367,240.88</u>	<u>1,771,816,071.92</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年度	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
2018	36,071,853.63	36,071,853.63	36,071,853.63
2019	12,375,492.76	12,375,492.76	12,375,492.76
2020	93,890,869.00	93,890,869.00	104,184,496.63
2021	121,410,298.59	121,633,181.70	85,952,914.36
2022	23,068,076.58	23,068,076.58	-
2023	119,370,382.00	-	-
2032	14,921,963.41	15,079,247.78	15,272,346.59
2033	170,252,986.55	162,091,599.36	172,083,717.18
2034	29,771,696.84	28,344,536.29	30,091,831.94
2035	1,065,299.04	1,014,231.99	1,076,754.20
2036	51,568.98	49,096.92	256,297.33
	<u>622,250,487.38</u>	<u>493,618,186.01</u>	<u>457,365,704.62</u>

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(133,876,250.48)	38,371,116.78	(75,347,734.54)	218,116,001.88	(92,395,025.34)	596,570,706.56
递延所得税负债	(133,876,250.48)	45,290,851.77	(75,347,734.54)	265,134,264.33	(92,395,025.34)	3,617,557,157.31

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 资产减值准备

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	外币财务报表 折算差额	2018年 12月31日
			转回		
坏账准备	52,687,257.07	-	(8,989,372.74)	-	46,001,282.67
其中：应收账款坏账准备(附注四(2)(b))	52,576,810.79	-	(8,969,784.10)	-	45,905,625.45
其他应收账款坏账准备(附注四(4)(c))	110,446.28	-	(19,588.64)	-	95,657.22
存货跌价准备(附注四(5))	192,807,625.53	280,087,379.69	(5,364,396.80)	(122,772,498.59)	18,224,452.08
	<u>245,494,882.60</u>	<u>280,087,379.69</u>	<u>(14,353,769.54)</u>	<u>(122,772,498.59)</u>	<u>20,527,850.42</u>
					<u>362,982,561.91</u>
					<u>408,983,844.58</u>
2016年			本年减少	外币财务报表 折算差额	2017年 12月31日
12月31日		本年增加	转回		
坏账准备	20,713,181.37	34,403,640.66	-	(2,429,564.96)	52,687,257.07
其中：应收账款坏账准备(附注四(2)(b))	20,699,702.77	34,302,274.56	-	(2,425,166.54)	52,576,810.79
其他应收账款坏账准备(附注四(4)(c))	13,478.60	101,366.10	-	(4,398.42)	110,446.28
存货跌价准备(附注四(5))	122,734,911.98	249,549,682.09	(2,635,825.10)	(167,317,061.54)	(9,524,081.90)
	<u>143,448,093.35</u>	<u>283,953,322.75</u>	<u>(2,635,825.10)</u>	<u>(167,317,061.54)</u>	<u>(11,953,646.86)</u>
					<u>192,807,625.53</u>
					<u>245,494,882.60</u>
2015年			本年减少	外币财务报表 折算差额	2016年 12月31日
12月31日		本年增加	转回		
坏账准备	-	19,754,409.20	-	958,772.17	20,713,181.37
其中：应收账款坏账准备(附注四(2)(b))	-	19,741,554.50	-	958,148.27	20,699,702.77
其他应收账款坏账准备(附注四(4)(c))	-	12,854.70	-	623.90	13,478.60
存货跌价准备(附注四(5))	-	133,150,498.54	(14,442,509.70)	(1,654,233.02)	5,681,156.16
	<u>-</u>	<u>152,904,907.74</u>	<u>(14,442,509.70)</u>	<u>(1,654,233.02)</u>	<u>6,639,928.33</u>
					<u>122,734,911.98</u>
					<u>143,448,093.35</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他非流动资产

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
预付款(a)	291,219,144.55	414,268,280.00	433,562,500.00
押金及预付款项	12,041,820.08	37,860,679.29	12,270,782.99
其他	-	174,501.96	163,671.58
	<u>303,260,964.63</u>	<u>452,303,461.25</u>	<u>445,996,954.57</u>

(a) 本集团与一家中国半导体企业(以下简称“合作方”)达成初步合作意向。基于该合作意向下的前期准备需要，本集团向合作方支付了预付投资款。由于合作方正进行业务战略转型，该合资企业成立准备工作比原计划耗时更久，期间，合作方用该等预付款采购了相关的设备。根据相关协议，一旦本集团与合作方的合资企业得以成立，本集团的上述预付款将自动转为本集团对该合资公司的投资款。如果合资公司最终未成立，本集团可要求合作方以现金方式全额退还预付款，或者将预付款作为上述提及设备的采购款，要求合作方将该等设备的所有权及相关利益转让给本集团。于 2018 年 10 月，本集团和对方签订补充协议，双方约定将不再设立合资企业，同时，本集团的上述预付款将在 2019 年、2020 年、2021 年内被用于抵扣本集团当采购货物时应支付给合作方的应付账款，其中人民币 103,644,271.63 元将于 2019 年被用于抵扣采购应付款，将其重分类至一年内到期的非流动资产。截至本财务报表批准报出日，本集团经过评估，认为该预付款不存在减值迹象和风险。

(18) 短期借款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
信用借款	-	260,229,241.38	-

2017 年 3 月，美国豪威与招商银行股份有限公司烟台分行(以下简称“招商银行烟台分行”)签署《授信协议》和《担保协议》等相关文件。招商银行烟台分行向美国豪威提供一亿美金的一次性授信额度。美国豪威和招商银行纽约分行签署不超过一亿美金的《借款合同》以及相关借款文件。鉴于以上借款合同，招商银行烟台分行同意美国豪威的申请，开立以招商银行纽约行为受益人，金额为 80,530,000.00 美金的保函。考虑到现金准备金额(约一个季度利息金额)及汇率波动，招商银行纽约分行放贷 79,970,000.00 美元给美国豪威。其年利率为伦敦银行同业拆息利率(“LIBOR”)加 1.5%，按季度付息，分期偿还本金，到期日为 2018 年 2 月 21 日。截至 2017 年 12 月 31 日，美国豪威已偿还 50% 的借款本金，剩余借款 39,985,000.00 美金于 2018 年 2 月还清。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 短期借款(续)

本集团按该等借款的初始公允价值扣除交易费用后的金额进行计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。根据《授信协议》和《担保协议》等相关文件关于借款担保的约定，由北京豪威作为美国豪威的连带责任保证人，向招商银行股份有限公司烟台分行出具最高额不可撤销担保书。截至本财务报表批准报出日，上述连带保证责任已解除。

(19) 应付票据及应付账款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应付晶圆采购及加工款	1,063,000,322.25	931,250,472.71	1,331,469,390.01
其它	17,795,624.91	6,154,569.25	28,626,043.84
	<u>1,080,795,947.16</u>	<u>937,405,041.96</u>	<u>1,360,095,433.85</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 65,393.74 元 (2017 年 12 月 31 日： 8,572.87 元， 2016 年 12 月 31 日： 46,793.39 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海隽烁实业有限公司	15,299.99	尚未支付
泽米科技股份有限公司	13,297.45	尚未支付
上海瀚博水处理工程有限公司	9,795.02	尚未支付
Hermosa Optics Inc.	9,004.52	尚未支付
深圳市路维光电股份有限公司	7,550.00	尚未支付
其他	10,446.76	尚未支付
	<u>65,393.74</u>	

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Hermosa Optics Inc.	<u>8,572.87</u>	尚未支付

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付票据及应付账款 (续)

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
泽米科技股份有限公司	20,967.08	尚未支付
上海瀚博水处理工程有限公司	9,795.00	尚未支付
Hermosa Optics Inc.	9,101.34	尚未支付
豪利诚科技有限公司	4,141.39	尚未支付
上海新发展进出口贸易实业有限公司	2,723.40	尚未支付
其他	65.18	尚未支付
	<u>46,793.39</u>	

(20) 预收款项

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
预收货款	183,381,020.45	127,272,358.33	283,879,729.35
预收劳务费	22,446,109.33	16,295,698.10	15,115,507.95
	<u>205,827,129.78</u>	<u>143,568,056.43</u>	<u>298,995,237.30</u>

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项为 5,833,720.00 元 (2017 年 12 月 31 日：12,512,993.00 元，2016 年 12 月 31 日：6,780,917.50 元)，主要为预收研发服务项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
ASR Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	3,088,440.00	尚未结算
Leadcore Technology Co., Ltd.	2,745,280.00	尚未结算
	<u>5,833,720.00</u>	

于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Magic Leap, Inc.	4,900,650.00	尚未结算
ASR Microelectronics (Shanghai) Co., Ltd.	2,940,390.00	尚未结算
Leadcore Technology Co., Ltd.	2,352,312.00	尚未结算
ZTE Microelectronics Technology Co., Ltd.	2,319,641.00	尚未结算
	<u>12,512,993.00</u>	

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 预收款项(续)

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Leadcore Technology Co., Ltd.	2,497,320.00	尚未结算
ZTE Microelectronics Technology Co., Ltd.	2,462,635.00	尚未结算
Sunrise R&D Holdings, LLC	1,820,962.50	尚未结算
	<u>6,780,917.50</u>	

(21) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	127,460,114.86	115,813,392.82	89,109,892.52
应付设定提存计划(b)	3,529,671.97	1,901,634.05	-
应付辞退福利	4,072,882.67	4,114,635.07	4,592,682.47
	<u>135,062,669.50</u>	<u>121,829,661.94</u>	<u>93,702,574.99</u>

(a) 短期薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	72,771,733.99	62,482,724.38	45,245,881.86
职工福利费	6,976,108.13	7,677,080.46	5,129,307.98
社会保险费	1,545,810.14	881,411.30	-
其中：医疗保险金	1,402,454.92	769,564.36	-
工伤保险金	22,143.22	45,696.01	-
生育保险金	121,212.00	66,150.93	-
短期带薪缺勤	46,166,462.60	44,772,176.68	38,734,702.68
	<u>127,460,114.86</u>	<u>115,813,392.82</u>	<u>89,109,892.52</u>

(b) 设定提存计划

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
基本养老保险金	3,407,831.09	1,866,640.80	-
失业保险金	121,840.88	34,993.25	-
	<u>3,529,671.97</u>	<u>1,901,634.05</u>	<u>-</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应交税费

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应交企业所得税	101,803,909.84	212,604,381.25	75,907,068.08
代扣代缴个人所得税	2,872,267.11	4,139,958.04	9,146,323.51
应交房产税	3,118,307.27	711,868.94	-
应交增值税	450,154.89	434,401.98	387,133.16
其他	42,511.70	34,531.09	685,937.49
	<u>108,287,150.81</u>	<u>217,925,141.30</u>	<u>86,126,462.24</u>

(23) 其他应付款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应付销售返点	243,251,377.04	67,844,058.16	56,609,520.30
应付法务费	21,276,463.43	11,782,161.03	15,440,242.80
应付工程款	30,301,893.72	9,987,622.26	3,950,919.79
应付利息	8,751,034.69	9,855,883.51	30,882,053.36
应付销售佣金	9,873,454.15	9,014,803.11	31,797,362.76
应付专业服务费	10,717,911.89	10,352,481.40	85,618,659.97
应付往来款	-	5,879,305.30	6,241,732.24
应付专利费	-	-	17,342,500.00
应付处置苏州晶方中介费	-	-	6,594,055.53
其他	<u>13,544,169.34</u>	<u>11,938,641.12</u>	<u>15,112,795.58</u>
	<u>337,716,304.26</u>	<u>136,654,955.89</u>	<u>269,589,842.33</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，其他应付款账龄超过一年的金额为 276,712.63 元 (2017 年 12 月 31 日：1,230,514.86 元，2016 年 12 月 31 日：20,330.13 元)。
- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款项如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
艾码科技股份有限公司	185,306.40	尚未结算
上海中威建筑工程有限公司	54,603.35	尚未结算
个人	15,219.97	押金
锐力实业有限公司	12,318.00	尚未结算
上海安宁消防工程有限公司	7,925.01	尚未结算
其他	1,339.90	尚未结算
	<u>276,712.63</u>	

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款(续)

(b) 于2017年12月31日，账龄超过一年的其他应付款项如下(续)：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海中威建筑工程有限公司	970,593.88	尚未结算
艾码科技股份有限公司	176,423.40	尚未结算
个人	23,620.00	押金
上海安宁消防工程有限公司	17,145.01	尚未结算
合肥图讯电子科技有限公司	15,028.66	尚未结算
其他	27,703.91	尚未结算
	<u>1,230,514.86</u>	

于2016年12月31日，账龄超过一年的其他应付款项如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合肥图讯电子科技有限公司	15,955.10	尚未结算
上海中威建筑工程有限公司	4,375.03	尚未结算
	<u>20,330.13</u>	

(c) 财政部于2018年颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，本集团已按照上述通知编制2018年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

本集团将应付利息和其他应付款合并计入其他应付款项目。

2017年12月31日应付利息余额9,855,883.51元(2016年12月31日：30,882,053.36元)和其他应付款余额126,799,072.38元(2016年12月31日：238,707,788.97元)合并计入其他应付款项目。

(24) 一年内到期的非流动负债

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
一年内到期的长期借款(附注四(26)) - 美元银行担保抵押借款	-	-	<u>2,316,740,941.27</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他流动负债

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
计入其他流动负债的一年内到期的亏损合同拨备 (附注四(27))	<u>6,718,736.50</u>	<u>33,516,911.00</u>	<u>7,536,807.71</u>

(26) 长期借款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
抵押借款			
- 美元银行担保抵押			
借款	2,248,329,449.20	2,519,594,811.19	5,467,085,855.64
减：一年内到期的长期借款(附注四(24))			
- 美元银行担保抵押			
借款	-	-	(2,316,740,941.27)
	<u>2,248,329,449.20</u>	<u>2,519,594,811.19</u>	<u>3,150,344,914.37</u>

2016年1月28日，Seagull Investment Holdings Limited (以下简称“Seagull Investment”)、Seagull International Limited (以下简称“Seagull International”)与中国银行澳门分行、招商银行股份有限公司纽约分行(以下简称“招商银行纽约分行”)签署《信贷和担保合同》(“Credit and Guarantee Agreement”)以及相关借款文件，借款金额合计 800,000,000.00 美元，用于支付附注一所述合并交易的收购对价。

2017年2月3日，Seagull Investment、Seagull International、OmniVision Technologies, Inc. (以下简称“美国豪威”)与中国银行澳门分行、招商银行纽约分行签署《修改信贷和担保合同》(“Amended and Restated Credit and Guarantee Agreement”)以及相关借款文件。Seagull International 还款200,000,000.00美元，剩余600,000,000.00美元借款由美国豪威作为借款人偿还。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期借款(续)

于合同修改当日(2017年2月3日)，美国豪威还款200,000,000.00美元，剩余借款400,000,000.00美元，合同生效日起第一年的年利率为LIBOR加1.6%，第二年的年利率为LIBOR加1.8%，第三年的年利率为LIBOR加2.0%，按季度付息，到期日为2020年2月3日。其中200,000,000.00美元借款为循环贷款，可于2020年2月3日之前的任意时间偿还，剩余200,000,000.00美元借款为定期贷款，到期一次归还本金。本集团按该等借款的初始公允价值扣除交易费用后的金额进行计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。于2017年度，本集团确认由于上述贷款更新所产生的利得为61,972,975.99元，计入当期的财务收益。于2018年9月5日，循环贷款部分200,000,000.00美元已还清。2018年12月27日，美国豪威向中国银行澳门分行借入135,000,000.00美元循环贷款，并于2019年1月以关联方贷款形式提供此笔资金135,000,000.00美元给韦尔半导体香港有限公司用于经营资金周转或股权转让(附注十一)。

根据《修改信贷和担保合同》等借款文件关于借款担保的约定，北京豪威、Seagull Investment、Seagull International为借款提供无条件不可撤销的担保；另外，借款人(美国豪威)的全部资产和其持有的子公司 OmniVision International Holding Ltd. (以下简称“OmniVision International”)的 65% 股权均作为抵押物。截至本财务报表批准报出日，上述资产抵押及股权质押尚未解除。

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

	(27) 预计负债	2017年		2018年	
		12月31日	美国税务 改革调整(I)	本年增加	本年减少
不确定税项(a)	644,873,606.44	-	136,975,305.72	(26,158,990.46)	29,880,498.07
亏损合同(b)	33,516,911.00	-	3,588,681.95	(31,008,598.92)	621,742.47
	<u>678,390,517.44</u>	<u>-</u>	<u>140,563,987.67</u>	<u>(57,167,589.38)</u>	<u>30,502,240.54</u>
					<u>792,289,156.27</u>
减：计入其他流动负债的 一年内到期的亏损 合同拨备(b)	<u>(33,516,911.00)</u>	<u>-</u>	<u>(3,588,681.95)</u>	<u>31,008,598.92</u>	<u>(621,742.47)</u>
	<u>644,873,606.44</u>	<u>-</u>	<u>136,975,305.72</u>	<u>(26,158,990.46)</u>	<u>29,880,498.07</u>
		2016年	美国税务 改革调整(I)	本年增加	本年减少
		12月31日			
不确定税项(a)	726,177,001.46	(106,386,021.74)	74,378,600.24	(17,788,537.76)	(31,507,435.76)
亏损合同(b)	7,536,807.71	-	33,185,496.80	(5,790,573.76)	(1,414,819.75)
	<u>733,713,809.17</u>	<u>(106,386,021.74)</u>	<u>107,564,097.04</u>	<u>(23,579,111.52)</u>	<u>(32,922,255.51)</u>
					<u>678,390,517.44</u>
减：计入其他流动负债的 一年内到期的亏损 合同拨备(b)	<u>(7,536,807.71)</u>	<u>-</u>	<u>(33,185,496.80)</u>	<u>5,790,573.76</u>	<u>1,414,819.75</u>
	<u>726,177,001.46</u>	<u>(106,386,021.74)</u>	<u>74,378,600.24</u>	<u>(17,788,537.76)</u>	<u>(31,507,435.76)</u>
					<u>(33,516,911.00)</u>
					<u>644,873,606.44</u>

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 预计负债(续)

	2015年 12月31日	2016年 12月31日 (附注五(1))	本年增加	本年减少	外币财务报表 折算差额	2016年 12月31日
不确定税项(a)	-	483,226,715.32	222,856,477.69	(12,315,005.18)	32,408,813.63	726,177,001.46
亏损合同(b)	-	16,059,772.61	-	(9,026,475.94)	503,511.04	7,536,807.71
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	499,286,487.93	222,856,477.69	(21,341,481.12)	32,912,324.67	733,713,809.17
减：计入其他流动负债的一年内到期的亏损合同拨备(b)	-	(16,059,772.61)	-	9,026,475.94	(503,511.04)	(7,536,807.71)
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	483,226,715.32	222,856,477.69	(12,315,005.18)	32,408,813.63	726,177,001.46

(i) 根据美国税务改革，过渡税的计算允许公司抵扣部分以前年度计提的不确定税项。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 预计负债(续)

- (a) 美国豪威在美国联邦和加州报税过程中向美国联邦政府和加州政府申领研发税务抵扣。在研发税务抵扣的计算中，美国豪威按照合理的方法确定各个研发项目薪资及费用。但是美国联邦和加州税务机构仍然可能会对美国豪威采取的对各个研发项目薪资及费用的确认方式提出质疑及调整。美国豪威已经对税务优惠申领可能产生的税务风险进行了最佳估计。

本集团的海外子公司 *OmniVision International* 在 2006 到 2009 年间在公司注册地之外从事经营活动。从事经营活动所在地的当地政府有可能会质疑该公司在当地的营业活动已构成常驻机构，从而要求该公司向当地政府缴纳所得税。本集团已经对上述可能产生的税务风险进行了最佳估计。

美国豪威向 *OmniVision International* 分摊了部分管理服务费用。美国豪威对关联企业之间业务往来是否符合独立交易原则进行审核评估，并做了转让定价的研究。根据研究的结果，美国豪威向美国联邦政府和当地政府申报了所得税。但是美国联邦和当地的税务机构仍然可能会对美国豪威的转让定价提出质疑及调整。美国豪威已经对该方面可能产生的税务风险进行了最佳估计。

美国豪威向 *OmniVision International* 转让了一部分无形资产的使用权。美国豪威对被转让的无形资产的使用权进行了价格评估。*OmniVision International* 根据市场价格向美国豪威支付特许权使用费。但是美国联邦税务机构仍然可能会对 *OmniVision International* 是否向美国豪威支付了足够的特许权使用费提出质疑及调整。美国豪威已经对该方面可能产生的税务风险进行了最佳估计。

Seagull International 为美国豪威提供贷款。根据双方协议，贷款本金和部分应付利息将转为美国豪威的股东权益。因此美国豪威并没有对该部分应付利息代扣代缴预提所得税。但是美国联邦税务机构仍然可能会对美国豪威是否应代扣代缴该预提所得税提出质疑及调整。美国豪威已经对该方面可能产生的税务风险进行了最佳估计。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 预计负债(续)

根据美国豪威重组整体计划，一旦获得新加坡政府批准，OmniVision International 即将所控的子公司 OmniVision Singapore 转让给新成立的 OmniVision Technologies Development (Hong Kong) Company Limited (以下简称“OmniVision HK”)。从美国税角度，美国联邦税务机构可能会认定 OmniVision Singapore 的转让已发生。由于 OmniVision Singapore 为非独立实体，转让 OmniVision Singapore 视同转让其所拥有的资产与负债。美国联邦税务机构可能会对 OmniVision Singapore 的资产分类与估值提出质疑，认定 OmniVision Singapore 拥有会计报表外的无形资产，如客户关系类无形资产和商誉，由于转让客户关系类无形资产会涉及受控外国企业规则 Subpart F，相关资本利得需要缴税。美国豪威已经按照合理的方法确定重组事项的税务影响。美国联邦税务机构仍然可能会对转让 OmniVision Singapore 客户关系类无形资产的税务影响提出调整。美国豪威已经对税务重组可能产生的税务风险进行了最佳估计。

- (b) 本集团与部分晶圆代工厂签订了不可撤销的采购合同，因预计最终产品的可变现净值下降，导致履行该合同的预计成本超过预计收入而产生预计亏损。于 2018 年 12 月 31 日，本公司已就尚未履行完毕的采购合同，计提了相关存货跌价准备，并且按预计亏损超过已计提的存货跌价准备的部分，计入预计负债，对其中一年内到期的亏损合同拨备，计入其他流动负债。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益

	2017 年		外币财务报表 折算差额		2018 年	
	12 月 31 日	本年增加	计入其他收益		12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
上海市重点技术改造项目	<u>5,870,769.21</u>	<u>2,133,647.07</u>	<u>(1,065,452.18)</u>	<u>132,209.94</u>	<u>7,071,174.04</u>	与资产相关
2016 年						
12 月 31 日						
上海市重点技术改造项目	<u>3,184,998.68</u>	<u>3,841,320.45</u>	<u>(864,424.06)</u>	<u>(291,125.86)</u>	<u>5,870,769.21</u>	与资产相关

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 递延收益(续)

	2015年 12月31日	2015年 企业合并 (附注五(1))	本年增加	计入其他收益	外币财务报 表折算差额	2016年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
上海市重点技术改 造项目	<u>2,450,000.00</u>	<u>563,979.21</u>			<u>171,019.47</u>	<u>3,184,998.68</u>	

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他非流动负债

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
租赁押金	5,875,987.02	4,184,251.02	3,397,291.69
应付工程款	170,246.00	150,775.10	285,929.27
其它	<u>232,353.63</u>	-	-
	<u>6,278,586.65</u>	<u>4,335,026.12</u>	<u>3,683,220.96</u>

(30) 资本公积

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
其他资本公积 -				
股份支付计入股				
东权益的金额				
非同一控制下企业				
合并下的股份支				
付对价	132,123,438.24	-	-	132,123,438.24
股份支付费用	63,219,509.00	-	-	63,219,509.00
回购员工股权奖励	(97,861,903.22)	-	-	(97,861,903.22)
股份支付相关的超				
额递延所得税影				
响	<u>12,715,501.67</u>	-	-	<u>12,715,501.67</u>
	<u>110,196,545.69</u>	-	-	<u>110,196,545.69</u>

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
其他资本公积 -				
股份支付计入股				
东权益的金额				
非同一控制下企业				
合并下的股份支				
付对价	132,123,438.24	-	-	132,123,438.24
股份支付费用	63,219,509.00	-	-	63,219,509.00
回购员工股权奖励	(97,861,903.22)	-	-	(97,861,903.22)
股份支付相关的超				
额递延所得税影				
响	<u>12,715,501.67</u>	-	-	<u>12,715,501.67</u>
	<u>110,196,545.69</u>	-	-	<u>110,196,545.69</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
其他资本公积 - 股份支付计入股 东权益的金额				
非同一控制下企业 合并下的股份支 付对价	- 132,123,438.24			- 132,123,438.24
股份支付费用	- 63,219,509.00			- 63,219,509.00
回购员工股权奖励	- (97,861,903.22)			(97,861,903.22)
股份支付相关的超 额递延所得税影 响	- 12,715,501.67			- 12,715,501.67
	<u>- 208,058,448.91</u>	<u>(97,861,903.22)</u>	<u>110,196,545.69</u>	

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益		2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属于 母公司	2018年 12月31日	所得税 前发生额	减：其他综合收 益本年转出	所得稅 费用	税后归属于 母公司
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损益	12,051,309.75	(50,774,378.40)	(38,723,068.65)	(75,747,499.92)	(11,476,134.80)	(13,496,986.72)	(50,774,378.40)
外币财务报表折算差额	(176,931,137.32)	463,664,194.73	286,733,057.41	463,664,194.73	-	-	463,664,194.73
	<u>(164,879,827.57)</u>	<u>412,889,816.33</u>	<u>248,009,988.76</u>	<u>387,916,694.81</u>	<u>(11,476,134.80)</u>	<u>(13,496,986.72)</u>	<u>412,889,816.33</u>
	资产负债表中其他综合收益		2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于 母公司	2017年 12月31日	所得税 前发生额	减：其他综合收 益本年转出	所得稅 费用	税后归属于 母公司
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损益	(20,885,198.82)	32,936,508.57	12,051,309.75	35,881,567.31	(12,844,460.41)	15,789,519.15	32,936,508.57
外币财务报表折算差额	314,504,161.58	(491,435,298.90)	(176,931,137.32)	(491,435,298.90)	-	-	(491,435,298.90)
	<u>293,618,962.76</u>	<u>(458,498,790.33)</u>	<u>(164,879,827.57)</u>	<u>(455,553,731.59)</u>	<u>(12,844,460.41)</u>	<u>15,789,519.15</u>	<u>(458,498,790.33)</u>

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益		2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	所得税 前发生额	减：其他综合收 益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 母公司
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损益	-	(20,885,198.82)	(20,885,198.82)	(27,188,868.04)	6,886,377.84	(13,190,047.06)	(20,885,198.82)
外币财务报表折算差额	(715,744.38)	315,219,905.96	314,504,161.58	315,219,905.96	-	-	315,219,905.96
	(715,744.38)	294,334,707.14	293,618,962.76	288,031,037.92	6,886,377.84	(13,190,047.06)	294,334,707.14

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 盈余公积

根据《中华人民共和国中外合资经营企业法》和本公司章程，本公司的董事会可以自行决定，用缴纳所得税后的利润进行利润分配，提取储备基金、职工奖励及福利基金、企业发展基金，提取比例由董事确定。2018 年度，2017 年度以及 2016 年度，本公司未计提上述各项基金。

(33) 未分配利润/(累计亏损)

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润/(累计亏损)	520,087,709.54	(2,225,228,449.05)	(82,699,111.46)
加：本年净利润/(亏损)	264,724,378.57	2,745,316,158.59	(2,142,529,337.59)
年末未分配利润/(累计亏损)	<u>784,812,088.11</u>	<u>520,087,709.54</u>	<u>(2,225,228,449.05)</u>

2018 年度，本集团的未分配利润中包含了本公司的子公司盈余公积中归属于母公司的部分 4,886,343.28 元(2017 年度：4,824,499.48 元，2016 年度：4,727,509.45 元)。

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 营业收入和营业成本

	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	8,687,464,994.25	6,491,523,672.85	9,033,574,002.13	6,955,721,770.20	7,944,423,318.40	6,700,834,765.42
其他业务收入	22,761,075.44	1,755,077.83	16,813,343.96	1,600,085.42	12,076,789.57	2,818,624.80
	<u>8,710,226,069.69</u>	<u>6,493,278,750.68</u>	<u>9,050,387,346.09</u>	<u>6,957,321,855.62</u>	<u>7,956,500,107.97</u>	<u>6,703,653,390.22</u>
(a) 主营业务收入和主营业务成本						
	2018 年度	主营业务成本	2017 年度	主营业务成本	2016 年度	主营业务成本
图像传感器	8,232,607,605.48	6,211,617,767.87	8,693,647,586.07	6,718,443,366.88	7,750,080,356.14	6,553,161,784.17
其它产品	437,034,670.40	279,683,138.83	333,490,678.04	237,119,604.21	189,861,252.36	147,389,542.86
提供劳务	17,822,718.37	222,766.15	6,435,738.02	158,799.11	4,481,709.90	283,438.39
	<u>8,687,464,994.25</u>	<u>6,491,523,672.85</u>	<u>9,033,574,002.13</u>	<u>6,955,721,770.20</u>	<u>7,944,423,318.40</u>	<u>6,700,834,765.42</u>
(b) 其他业务收入和其他业务成本						
	2018 年度	其他业务成本	2017 年度	其他业务成本	2016 年度	其他业务成本
租金收入	22,761,075.44	1,755,077.83	16,813,343.96	1,600,085.42	10,401,517.98	2,365,481.97
其它	<u>22,761,075.44</u>	<u>1,755,077.83</u>	<u>16,813,343.96</u>	<u>1,600,085.42</u>	<u>12,076,789.57</u>	<u>2,818,624.80</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 税金及附加

	2018年度	2017年度	2016年度
房产税和土地使用税	11,612,410.37	6,959,619.38	6,339,353.66
印花税及其他	418,921.93	263,077.17	2,001,820.90
	<u>12,031,332.30</u>	<u>7,222,696.55</u>	<u>8,341,174.56</u>

(36) 销售费用

	2018年度	2017年度	2016年度
职工薪酬	158,670,934.42	172,030,621.24	158,833,414.27
销售佣金	67,619,268.18	82,002,691.35	84,051,873.23
租赁及物业费	9,779,021.47	9,108,751.98	7,642,644.35
市场推广费	6,596,180.43	5,929,106.90	6,062,928.19
交通差旅费	7,746,164.87	6,771,438.82	6,281,892.32
办公费	5,420,360.34	4,989,210.50	3,788,775.35
折旧和摊销	3,174,136.11	3,702,428.67	4,488,881.14
通讯费	1,917,110.23	1,971,411.24	2,145,166.94
水电费	1,629,115.78	1,644,563.24	1,408,817.40
软件使用费	599,724.50	370,227.11	425,953.87
专业服务费	748,128.69	1,189,221.54	1,902,125.90
业务招待费	350,672.60	443,064.65	389,996.72
股份支付费用	-	-	16,216,741.91
其它	<u>2,697,570.82</u>	<u>3,457,951.14</u>	<u>4,023,903.71</u>
	<u>266,948,388.44</u>	<u>293,610,688.38</u>	<u>297,663,115.30</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 管理费用

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	97,455,692.85	111,034,930.61	1,113,301,065.05
法务费	52,847,739.83	28,240,795.57	31,914,295.45
折旧和摊销	46,382,959.04	50,720,150.57	47,851,321.08
专业服务费	45,247,248.53	38,734,789.44	140,406,482.44
软件使用费	6,825,761.48	6,619,038.19	8,140,219.90
租赁及物业费	4,117,187.49	4,255,602.37	4,047,987.50
办公费	4,409,637.96	2,805,582.33	3,869,533.13
交通差旅费	2,197,775.07	2,500,194.69	2,485,676.26
水电费	1,656,334.21	1,798,794.79	1,636,634.73
通讯费	1,368,130.21	2,183,328.94	1,893,896.18
业务招待费	65,845.92	65,559.54	64,737.44
股份支付费用	-	-	24,502,374.66
其它	4,697,385.07	1,020,495.86	3,790,489.15
	<u>267,271,697.66</u>	<u>249,979,262.90</u>	<u>1,383,904,712.97</u>

- (a) 于 2016 年 11 月，本集团设立了“员工奖励计划” (“Employee Benefits Trust”)，并向该计划支付初始资金合计美元 152,500,000.00 元 (人民币 1,008,924,750.00 元)，作为职工薪酬费用计入本公司的管理费用。该员工奖励计划成立后，由独立的管理委员会负责其运营活动，美国豪威对该员工奖励计划没有控制权，也无法从该奖励计划回收任何资金或获取任何经济利益。
- (b) 财政部于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，本集团已按照上述通知编制 2018 年度的财务报表，比较财务报表已相应调整，对财务报表的影响列示如下：

本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。

2017 年度发生研发费用 1,101,693,471.50 元(2016 年度：1,157,789,916.42 元) 单独列示为研发费用项目。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 研发费用

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	562,093,169.02	609,409,572.56	544,078,454.00
折旧和摊销	276,007,967.20	261,096,420.36	251,847,175.99
软件使用费	50,540,678.72	50,759,512.11	43,803,322.13
法务费	30,972,674.53	30,782,283.34	35,022,471.14
技术研发材料费	22,055,527.51	96,931,502.22	178,896,790.10
租赁及物业费	11,985,129.91	13,434,554.16	10,809,168.30
专业服务费	8,832,691.26	8,992,537.50	8,087,394.98
水电费	8,347,643.83	7,984,882.98	6,726,653.94
办公费	6,167,030.80	6,370,580.16	7,578,383.05
交通差旅费	4,912,677.86	4,224,819.86	4,790,780.07
通讯费	4,865,528.58	4,931,552.53	4,659,949.52
业务招待费	126,487.98	155,690.87	145,679.54
股份支付费用	-	-	54,255,621.12
其它	3,612,181.07	6,619,562.85	7,088,072.54
	<u>990,519,388.27</u>	<u>1,101,693,471.50</u>	<u>1,157,789,916.42</u>

(39) 财务费用

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	135,094,257.62	169,610,217.32	275,993,813.24
减：利息收入	(12,569,554.19)	(13,863,883.79)	(4,188,625.53)
贷款更新利得	-	(61,972,975.99)	-
银行手续费	794,907.48	846,006.35	4,622,681.50
汇兑(收益)/损失	(3,880,082.41)	456,465.62	28,088,471.66
	<u>119,439,528.50</u>	<u>95,075,829.51</u>	<u>304,516,340.87</u>

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
产成品及在产品等存货变动	6,182,096,001.60	6,642,744,952.29	6,383,978,714.82
职工薪酬	996,200,815.04	1,065,277,542.49	1,968,487,265.48
折旧和摊销	406,953,226.45	397,704,188.91	397,267,182.37
法务费	84,012,264.22	59,230,252.05	67,180,595.59
销售佣金	67,619,268.18	82,002,691.35	84,051,873.23
专业服务费	58,896,965.11	52,094,965.09	153,747,501.35
软件使用费	58,327,719.37	58,131,376.91	52,669,056.91
租赁及物业费	35,701,472.56	35,385,951.09	30,223,888.48
办公费	28,566,068.12	29,444,465.63	31,373,923.03
水电费	27,633,451.81	25,105,312.22	22,625,141.09
技术研发材料费	24,442,987.12	107,910,674.24	187,073,904.16
交通差旅费	16,778,625.87	15,167,910.90	14,963,558.14
通讯费	9,484,127.43	10,744,368.46	10,278,620.43
市场推广费	6,608,666.52	6,002,802.88	6,092,957.76
保险费	4,181,003.00	4,261,847.85	3,879,799.62
业务招待费	611,747.09	735,051.26	683,715.62
股份支付费用	-	-	111,320,582.28
其它	<u>9,903,815.56</u>	<u>10,660,924.78</u>	<u>17,112,854.55</u>
	<u>8,018,018,225.05</u>	<u>8,602,605,278.40</u>	<u>9,543,011,134.91</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 投资收益

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
处置可供出售金融资产等取得的			
投资损失/(收益)(附注四(8))	11,476,134.80	12,844,460.41	(6,886,377.84)
股息红利收入	(261,107.65)	(384,183.64)	(3,408,782.93)
贷款利息收入(附注四(4)(a))	(642,288.87)		
处置以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债取得的			
投资损失(a)	-	-	14,159,005.15
处置长期股权投资产生的投资损 失(附注四(8))	-	-	124,928,800.53
	<u>10,572,738.28</u>	<u>12,460,276.77</u>	<u>128,792,644.91</u>

(a) 于 2015 年 8 月，被收购前的美国豪威与台湾积体电路制造股份有限公司(“台积电”)签订《股权出售协议》(“Share Purchase Agreement”), 出售美国豪威持有的精材科技股份有限公司(以下简称“精材科技”的全部股份，包括其直接持有的精材股份及其合营公司 VisEra Holding Company 持有的精材科技股份。美国豪威所持有的精材科技的股份受台湾证券交易所持股锁定期约束，其中 50% 的股份于 2015 年 11 月 30 日锁定期到期，剩余 50% 的股份于 2016 年 3 月 30 日锁定期到期。该股份转让以精材科技 2015 年 6 月 30 日的股票价格(“基准价”)为基础进行转让。上述《股权出售协议》约定，当锁定期结束后，若精材科技的股价高于基准价，台积电将支付给美国豪威对应的差价；若精材科技的股价低于基准价，美国豪威将支付给台积电对应的差价(以下简称“股权转让补偿安排”。

经过评估，美国豪威将该补偿安排在会计上确认为衍生金融工具，以公允价值进行初始和后续计量。本集团采用布莱克-斯克尔斯-默顿期权定价模型确定该衍生金融工具的公允价值，其公允价值变动计入公允价值变动损益。

于 2016 年 1 月 28 日，北京豪威收购美国豪威时，该衍生金融负债的公允价值为 39,633,975.18 元。于 2016 年 3 月 30 日，剩余 50% 的精材科技股份锁定期到期，对于该本集团根据解禁日精材科技的股价与基准价之间的差额，确认了需补偿台积电的金额折合人民币 52,889,029.02 元，并于 2016 年 5 月支付。2016 年度，本集团因上述交易共产生投资损失 14,159,005.15 元。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 资产处置损失

	2018 年度	2017 年度	2016 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额	计入 2017 年度非经常性损益的金额	计入 2016 年度非经常性损益的金额
固定资产及在建工程						
处置损失	400,414.70	53,284.80	90,472.43	400,414.70	53,284.80	90,472.43

- (a) 财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

本集团将 2017 年度处置固定资产和在建工程产生的损失计入资产处置损失项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。

2016 年度发生固定资产处置损失 90,472.43 元计入资产处置损失项目。

(43) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市重点技术改造项目 (附注四(28))	1,065,452.18	864,424.06	-	与资产相关
人才发展基金	-	844,356.35	-	与收益相关
其他政府补贴	3,934,883.29	1,759,167.09	-	与收益相关
	5,000,335.47	3,467,947.50	-	

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他收益(续)

项目	2018 年度	与资产相关/与收益相关
国家服务贸易财政补贴	1,271,900.00	与收益相关
上海市重点技术改造项目	1,065,452.18	与资产相关
浦东新区“十三五”期间促进战略性新兴产业 发展财政扶持资金	630,000.00	与收益相关
个税手续费返还	527,783.93	与收益相关
上海市浦东新区开发管理委员会促进战略性 新兴产业发展财政扶持资金	450,000.00	与收益相关
稳岗补贴	381,127.00	与收益相关
上海市科委国际外包服务专项补贴	128,800.00	与收益相关
知识产权局专利补贴	88,295.00	与收益相关
残疾人超比例奖金	74,023.67	与收益相关
上海市科委高新补助	70,000.00	与收益相关
市级服务贸易发展专项资金	63,906.42	与收益相关
上海市松江国库收付中心厂区系统节能改造 项目奖励金	63,000.00	与收益相关
短期就业补贴	50,944.53	与收益相关
加薪补贴计划	33,581.52	与收益相关
上海市松江区国库收付中心科技创业专项资 金	27,500.00	与收益相关
上海市松江区人力资源和社会保障局人才发 展基金款	26,033.57	与收益相关
上海市科委科技券补贴	26,000.00	与收益相关
松江经济技术开发区管理委员会奖励金	12,000.00	与收益相关
其他	<u>9,987.65</u>	与收益相关
	<u><u>5,000,335.47</u></u>	

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他收益(续)

项目	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市重点技术改造项目	864,424.06	与资产相关
上海市松江区人力资源和社会保障局人才发展基金款	844,356.35	与收益相关
个税手续费返还	547,024.57	与收益相关
上海市松江区市场监督管理局区政府质量奖金	296,179.68	与收益相关
上海市松江区国库收付中心企业科技研发能力扶持补贴金	269,553.19	与收益相关
知识产权局专利补贴	173,002.89	与收益相关
就业补贴	164,008.83	与收益相关
2017 市级服务贸易发展专项资金	114,207.48	与收益相关
技术先进型服务企业补贴	100,388.93	与收益相关
科委技术创新奖励/补贴	49,494.86	与收益相关
松江经济技术开发区管委会补贴/达标奖励金	26,200.86	与收益相关
稳岗补贴	4,890.10	与收益相关
其它	14,215.70	与收益相关
	<u>3,467,947.50</u>	

(44) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
存货跌价损失	261,908,395.94	274,308,780.03	109,681,512.90
坏账(转回)/损失	(8,989,372.74)	34,403,640.66	19,754,409.20
坏账收回(i)	-	-	(1,095,546.73)
	<u>252,919,023.20</u>	<u>308,712,420.69</u>	<u>128,340,375.37</u>

(i) 于 2016 年度，本集团收回美国豪威以前年度已核销的应收账款 1,095,546.73 元。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
出售废旧物资收入	109,399.33	43,567.68	-
政府补助(i)	-	-	2,021,613.95
其他	510,138.04	484,809.41	-
	<u>619,537.37</u>	<u>528,377.09</u>	<u>2,021,613.95</u>
项目			与资产相关/ 与收益相关
武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局		<u>2,021,613.95</u>	与收益相关

(i) 于 2016 年 3 月，本集团下属子公司豪威科技(武汉)有限公司收到武汉东湖新技术开发区管理委员会财政局提供的资金补贴，作为豪威科技(武汉)有限公司成立初期的启动资金，该项补贴于收到时计入当期营业外收入。

(46) 营业外支出

	2018 年度	2017 年度	2016 年度	计入 2018 年度非经常性损益的金额	计入 2017 年度非经常性损益的金额	计入 2016 年度非经常性损益的金额
报废损失	317,181.98	1,746,355.08	6,787.92	317,181.98	1,746,355.08	6,787.92
专利使用补 偿款	-	-	16,539,750.00	-	-	16,539,750.00
诉讼和解金	20,413,776.00	-	-	-	-	-
其他	12,548.00	3,178.44	-	12,548.00	3,178.44	-
	<u>20,743,505.98</u>	<u>1,749,533.52</u>	<u>16,546,537.92</u>	<u>329,729.98</u>	<u>1,749,533.52</u>	<u>16,546,537.92</u>

(47) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的			
当期所得税	44,376,688.02	199,158,460.78	402,956,709.89
递延所得税	(27,379,892.07)	(2,917,970,268.93)	(431,544,331.35)
	<u>16,996,795.95</u>	<u>(2,718,811,808.15)</u>	<u>(28,587,621.46)</u>

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 所得税费用(续)

将基于合并利润表的利润/(亏损)总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润/(亏损)总额	<u>281,721,174.52</u>	<u>26,504,350.44</u>	<u>(2,171,116,959.05)</u>
按美国联邦税税率计算的所得 税 (i)	59,161,446.65	8,039,652.97	(759,890,935.67)
其他国家和地区税率不同 的影响	462,806,623.91	(18,567,104.38)	590,138,408.54
研发费用抵扣	(31,315,416.80)	(32,382,928.63)	(38,824,942.60)
不得扣除的成本、费用和损失	221,835.68	692,096.31	50,105,757.49
美国境外投资及回转的所得税	(419,278,556.58)	(29,357,069.88)	(377,164,228.14)
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣暂时性差异	-	-	303,585,816.72
不确定税项	101,385,510.31	(31,999,415.30)	158,930,668.77
股份支付的所得税影响	-	-	(18,402,847.54)
美国税务改革的影响 (ii)	99,037,508.52	(2,630,993,557.12)	-
其他 (iii)	<u>(255,022,155.74)</u>	<u>15,756,517.88</u>	<u>62,934,680.97</u>
所得税费用	<u>16,996,795.95</u>	<u>(2,718,811,808.15)</u>	<u>(28,587,621.46)</u>

- (i) 美国豪威的财政年度是从 5 月 1 日截至 4 月 30 日。于报告期内，2016 年度适用的联邦企业所得税税率为 35%，2017 年 1 月至 4 月使用的联邦企业所得税税率为 35%。作为美国税务改革的过渡期，2017 年 5 月至 2018 年 4 月使用的联邦企业所得税税率为加权平均税率 30.36%。2018 年 5 月之后，联邦企业所得税税率变更为 21%。
- (ii) 美国税务改革的影响包括境外盈利遣返税及联邦企业所得税税率修改等。
- (iii) 其他中包括美国加州税及其他国家和地区未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及与集团内部重组相关的递延所得税负债的冲销。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2018年度	2017年度	2016年度
租金收入	22,761,075.44	16,813,343.96	13,641,586.29
利息收入	14,731,296.83	6,798,674.68	4,188,636.08
政府补助	6,068,530.36	6,444,843.89	2,585,593.16
应付往来款	-	-	6,241,732.24
其他	627,295.78	528,377.09	3,282,490.24
	<u>44,188,198.41</u>	<u>30,585,239.62</u>	<u>29,940,038.01</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2018年度	2017年度	2016年度
租赁及物业水电费	62,681,181.98	58,948,631.68	47,095,462.94
办公费及通讯费	38,243,235.54	43,166,308.82	50,910,350.85
差旅费	23,107,107.24	22,268,645.32	23,683,082.36
支付的担保函保证金	-	-	400,001.29
其他	32,264,441.89	33,782,725.77	12,959,727.23
	<u>156,295,966.65</u>	<u>158,166,311.59</u>	<u>135,048,624.67</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2018年度	2017年度	2016年度
设备押金款	<u>26,425,600.00</u>	-	-

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2018年度	2017年度	2016年度
预付投资款(附注四(17))	-	6,098,310.00	119,086,500.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债支付的现金(附注四(41))	-	-	72,143,298.55
其他	<u>-</u>	<u>27,103,600.00</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>33,201,910.00</u>	<u>191,229,798.55</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
净利润/(亏损)	264,724,378.57	2,745,316,158.59	(2,142,529,337.59)
加： 资产减值准备	252,919,023.20	308,712,420.69	128,340,375.37
固定资产折旧	101,120,436.95	101,598,783.74	113,400,290.46
投资性房地产折旧	1,755,077.83	1,600,085.42	1,304,708.41
无形资产摊销	281,700,308.07	272,113,492.37	264,574,793.99
长期待摊费用摊销	22,377,403.60	22,391,827.38	17,987,389.51
处置固定资产的损失	400,414.70	53,284.80	90,472.43
固定资产报废损失	317,181.98	1,746,355.08	6,787.92
财务费用	130,254,870.49	108,063,510.83	278,702,264.28
投资损失	10,572,738.28	12,460,276.77	128,792,644.91
股份支付费用	-	-	63,219,509.00
递延所得税资产的减少 /(增加)	183,590,699.88	356,532,259.88	(235,919,680.26)
递延所得税负债的减少	(210,970,686.85)	(3,274,393,505.01)	(208,270,723.88)
应交税金及预计负债的 (减少)/增加	(11,920,144.34)	163,878,509.79	415,602,716.92
存货的(增加)/减少	(477,223,318.51)	517,201,299.12	(1,058,689,783.43)
经营性应收项目的增 加)/减少	(20,602,590.56)	(600,810,196.83)	528,095,110.82
经营性应付项目的增加 /(减少)	331,075,648.22	(663,087,724.38)	511,720,595.01
经营活动产生/(使用)的现金 流量净额	<u>860,091,441.51</u>	<u>73,376,838.24</u>	<u>(1,193,571,866.13)</u>

(b) 现金及现金等价物净变动情况

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
现金的年末余额	2,563,085,805.95	2,305,427,973.68	5,334,120,845.72
减： 现金年初的余额	(2,305,427,973.68)	(5,334,120,845.72)	(728,073,458.13)
现金净增加/(减少)额	<u>257,657,832.27</u>	<u>(3,028,692,872.04)</u>	<u>4,606,047,387.59</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 现金流量表补充资料(续)

(c) 取得子公司

2016年度

本年发生的企业合并于本年支付的现金	12,191,845,177.28
减：购买日子公司持有的现金	(2,501,596,508.62)
取得子公司支付的现金净额	<u>9,690,248,668.66</u>

取得子公司的净资产

2016年度

流动资产	8,112,091,912.85
非流动资产	4,705,564,690.23
流动负债	(1,197,041,529.56)
非流动负债	(4,110,774,118.64)

(d) 现金及现金等价物

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
货币资金(附注四(1))	2,563,485,805.95	2,573,730,173.68	5,334,520,847.01
减：受到限制的其他货币资 金(附注四(1))	(400,000.00)	(400,000.00)	(400,001.29)
三个月以上一年以内定 期存款(附注四(1))	-	(267,902,200.00)	-
年末现金现金等价物余额	<u>2,563,085,805.95</u>	<u>2,305,427,973.68</u>	<u>5,334,120,845.72</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
人民币(i)	39,935,362.67	1.0000	39,935,362.67
欧元	216,069.69	7.8473	1,695,563.68
英镑	72,156.05	8.6762	626,040.32
港币	11,935.71	0.8762	10,458.07
印度卢比	21,517,814.90	0.0979	2,106,594.08
日元	35,407,047.00	0.0619	2,191,696.21
韩元	133,784,047.00	0.0061	816,082.69
挪威克朗	9,964,554.61	0.7828	7,800,253.35
新台币	42,302,624.00	0.2231	9,437,715.41
新加坡元	1,346,456.53	5.0062	6,740,630.68
			<u>71,360,397.16</u>
其他流动资产-			
人民币(i)	48,239,579.12	1.0000	<u>48,239,579.12</u>
应付票据及应付账款-			
人民币(i)	73,908,885.73	1.0000	73,908,885.73
新台币	261,127,654.33	0.2231	58,257,579.68
其他外币项目			<u>12,257,490.09</u>
			<u>144,423,955.50</u>
其他非流动负债-			
人民币(i)	120,846.00	1.0000	<u>120,846.00</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 外币货币性项目(续)

	2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
人民币(i)	41,862,046.37	1.0000	41,862,046.37
欧元	30,049.29	7.8023	234,453.58
英镑	80,539.30	8.7792	707,070.62
港币	12,543.77	0.8359	10,485.34
印度卢比	10,806,820.76	0.1020	1,102,295.72
日元	36,522,976.00	0.0579	2,114,680.31
韩元	443,918,406.00	0.0061	2,707,902.28
挪威克朗	1,887,504.43	0.7921	1,495,092.26
新台币	23,511,356.00	0.2200	5,172,498.32
新加坡元	507,254.17	4.8831	2,476,972.84
			<u>57,883,497.64</u>
其他流动资产-			
人民币(i)	185,746,518.75	1.0000	<u>185,746,518.75</u>
应付票据及应付账款-			
人民币(i)	58,298,663.81	1.0000	58,298,663.81
新台币	91,020,169.86	0.2200	20,024,437.37
其他外币项目			<u>12,035,617.74</u>
			<u>90,358,718.92</u>
其他非流动负债-			
人民币(i)	150,775.10	1.0000	<u>150,775.10</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 外币货币性项目(续)

	2016年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金-			
人民币(i)	683,058,838.47	1.0000	683,058,838.47
欧元	94,627.05	7.3068	691,420.93
英镑	85,934.30	8.5094	731,249.33
港币	6,013.89	0.8945	5,379.42
印度卢比	11,406,067.43	0.1021	1,164,559.48
日元	31,183,458.00	0.0596	1,858,534.10
韩元	206,693,928.00	0.0058	1,198,824.78
挪威克朗	5,802,986.30	0.8047	4,669,663.08
新台币	38,476,775.00	0.2155	8,291,745.01
新加坡元	1,065,390.88	4.7995	5,113,343.53
			<u>706,783,558.13</u>
可供出售金融资产-			
人民币(i)	228,063,468.87	1.0000	<u>228,063,468.87</u>
应付票据及应付账款-			
人民币(i)	93,870,496.38	1.0000	93,870,496.38
新台币	108,855,180.92	0.2155	23,458,291.49
其他外币项目			<u>14,212,303.06</u>
			<u>131,541,090.93</u>
其他非流动负债-			
人民币(i)	3,683,220.96	1.0000	<u>3,683,220.96</u>

(i) 由于本集团公司的记账本位币均为美元，其持有的人民币货币性项目作为外币货币性项目披露。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 股份支付

美国豪威自成立以来，有多个以权益结算的股份支付计划，包括股票期权、受限股票单位、员工股份购买计划等，以换取美国豪威及其子公司的董事、高级管理人员以及员工提供的服务。

北京豪威于 2016 年 1 月 28 日收购美国豪威时，对于美国豪威原员工股份购买计划参与者，需于北京豪威收购美国豪威完成收购之日的四天前完成股票的购买。美国豪威原员工股份购买计划将于收购完成的同时终止。

北京豪威于 2016 年 1 月 28 日收购美国豪威时，对于美国豪威原股票期权的持有者，美国豪威员工持有的在《合并协议》生效之前尚不可行权期权及可行权的价外(“Out-of-the-Money”)股票期权，将根据《合并协议》的约定被转换为相应的 Seagull Investment 的股票期权。美国豪威员工持有的在《合并协议》生效之前的可行权的价内(“In-the-Money”)期权，北京豪威以现金对价(等于行权价和收购要约价的差额乘以可行权数量)向相应的持有人买断，并于买断后注销该等股票期权。

北京豪威于 2016 年 1 月 28 日收购美国豪威时，对于美国豪威原受限股票单位的持有者，美国豪威员工在《合并协议》签署当日(“2015 年 4 月 30 日”)及之后获授的且在《合并协议》生效(“2016 年 1 月 28 日”)之前仍发行在外的受限股票单位将根据《合并协议》的约定被转换为相应的 Seagull Investment 的受限股票单位。美国豪威员工持有的在《合并协议》签署日之前获授的且在 2016 年 1 月 28 日之前仍发行在外的受限股票单位，北京豪威以现金对价(等于收购要约价乘以可获授数量)向相应的持有人买断，并于买断后注销该等受限股票单位。

北京豪威在购买日评估计算新奖励以及替代的美国豪威原有奖励的公允价值。北京豪威进一步根据奖励的等待期将此替代奖励分为企业合并前和合并后服务两部分。对于分摊作为合并前服务的部分，作为收购美国豪威的对价。对于分摊作为合并后服务的部分，本集团在职工剩余的等待期内，以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，将股份支付费用计入相关期间的成本和费用。

于 2016 年 11 月，本集团向持有控股子公司 Seagull Investment 特定股权奖励的子公司员工发出要约收购通知，以现金向该等股权奖励持有人回购符合条件的股权奖励。所有有关员工于 2016 年 12 月同意接纳要约，本公司亦在 2016 年 12 月内完成股权奖励回购手续，股权奖励回购总对价合计约 14,791,926.46 美元。本集团将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，本集团回购支付的金额低于该等权益工具在回购日公允价值。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 股份支付(续)

(a) 股票期权

(i) 报告期内 Seagull Investment 股票期权变动情况表

	期权数量 (普通股)	加权平均行权价 (美元)
2015 年 12 月 31 日发行在外的股票期权份数	-	-
非同一控制下企业合并中的替代授予	4,041,635	13.94
回购	(3,022,947)	12.79
失效	(1,018,688)	17.35
2016 年 12 月 31 日发行在外的股票期权份数	-	-

(ii) 公允价值的确定方法

	2016 年度
Seagull Investment 股票期权加权平均公允价值(美元)	7.56

本集团采用布莱克-斯克尔斯-默顿期权定价模型对本集团所授予的股票期权的公允价值进行评估，主要参数列示如下：

2016 年 1 月 28 日

无风险利率	1.23%
预期期权期限(年)	5.65
预期波动率	45.00%
预期股息收益率	-

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 股份支付(续)

(b) 受限股票单位

(i) 报告期内 Seagull Investment 受限股票单位变动情况表

	受限股票 单位数量 (普通股)	加权平均 替代授予日 公允价值 (美元)
2015 年 12 月 31 日发行在外的受限股票单位份数	-	-
非同一控制下企业合并中的替代授予	42,621	17.49
回购	(33,313)	17.49
失效	(9,308)	17.49
2016 年 12 月 31 日发行在外的受限股票单位份数	-	-

(ii) 公允价值的确定方法

2016 年度，本集团授予的基于服务年限的 Seagull Investment 受限股票单位，其授予日的公允价值按照授予日 Seagull Investment 普通股评估价值确认。

2016 年度

Seagull Investment 受限股票单位公允价值(美元)

17.49

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 股份支付(续)

(c) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

2016 年度

营业成本	16,345,844.59
销售费用	16,216,741.91
管理费用	24,502,374.66
研发费用	54,255,621.12
当期因股份支付而确认的费用总额(i)	<u>111,320,582.28</u>
资本公积中股份支付的累计金额	<u>195,342,947.24</u>

- (i) 于 2016 年度，本集团因股份支付而确认的费用包括因北京豪威非同一控制下企业合并收购美国豪威过程中确认的一次性股份支付费用 48,101,073.28 元。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 2016 年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据
美国豪威	2016年1月28日	12,323,968,615.52	100.00%	现金对价加股份支付对价购买	2016年1月28日	(i)

(i) 合并协议已获交易双方内部权力机构通过并委派代表签署；北京豪威已按协议约定支付了购买对价；北京豪威已控制被购方资产或权益，享受相应的收益并承担相应的风险。

2016 年度，本合并财务报表包括被收购方美国豪威及其子公司收购日(“2016 年 1 月 28 日”)至 2016 年 12 月 31 日的计入本合并财务报表的营业收入合计 7,956,500,107.97 元，以及净亏损合计 1,568,025,698.36 元。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	美国豪威
合并成本 -	
现金	12,191,845,177.28
股份支付对价	<u>132,123,438.24</u>
合并成本合计	<u>12,323,968,615.52</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(7,509,840,954.88)</u>
商誉	<u>4,814,127,660.64</u>

本集团采用估值技术确定所付出的股份支付对价的公允价值。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016年度、2017年度及2018年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

- (1) 非同一控制下的企业合并(续)
(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：
(i) 美国豪威

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2015年 12月31日 账面价值
货币资金	2,501,596,508.62	2,501,596,508.62	2,307,179,820.31
应收账款	786,987,941.16	324,879,181.44	703,578,417.10
应收利息	2,757,496.87	2,757,496.87	5,587,366.17
其他应收款	1,341,987.23	1,341,987.23	342,160.77
存货	2,410,795,663.03	2,356,594,643.08	2,209,837,756.27
其他流动资产	2,408,612,315.94	2,409,941,518.65	2,379,210,331.56
长期股权投资	994,399,024.67	239,042,651.36	236,393,202.71
投资性房地产	33,865,571.55	19,199,402.57	19,067,196.64
固定资产	1,083,138,038.31	718,939,095.57	716,321,100.59
在建工程	23,618,119.43	23,618,119.43	20,925,814.31
无形资产	1,857,675,683.36	303,214,929.46	306,941,666.65
商誉	-	67,018,054.30	66,412,592.69
长期待摊费用	102,366,980.82	161,339,614.49	160,188,520.97
递延所得税资产	316,695,329.96	247,626,452.40	237,075,612.79
其他非流动资产	293,805,942.13	302,750,519.42	300,263,291.26
减：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(39,633,975.18)	(39,633,975.18)	(31,257,794.26)
应付账款	(863,820,925.68)	(863,820,925.68)	(803,581,805.18)
预收款项	(5,619,369.84)	(14,237,524.70)	(20,171,504.75)
应付职工薪酬	(90,579,203.69)	(90,579,203.69)	(89,207,804.05)
应交税费	(59,847,567.71)	(59,847,567.71)	(90,741,475.49)
应付利息	(96,863.49)	(96,863.49)	-
其他应付款	(106,383,849.99)	(108,377,363.30)	(142,832,271.04)
一年内到期的非流动负债	(15,000,001.37)	(15,000,001.37)	(15,000,001.71)
其他流动负债	(16,059,772.61)	(16,059,772.61)	(15,799,169.06)
预计负债	(483,226,715.32)	(483,226,708.23)	(480,558,179.68)
递延收益	(2,450,000.00)	(9,452,243.45)	(9,557,319.44)
递延所得税负债	(3,623,485,545.40)	-	-
其他非流动负债	(1,611,857.92)	(1,611,857.92)	(1,611,854.38)
净资产	7,509,840,954.88	7,977,916,167.56	7,969,005,671.75
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	7,509,840,954.88	7,977,916,167.56	7,969,005,671.75

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

(i) 美国豪威(续)

本集团采用估值技术来确定美国豪威的资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产(除拥有所有权的土地外)的评估方法主要为重置成本法，土地/土地使用权的评估方法主要为市场比较法。

无形资产的评估方法主要为多期超额收益法和许可费节省法，使用的关键假设如下：

剩余使用年限：1 ~ 10 年

许可费率： 0.5%

折现率： 15% ~ 21%

(2) 其他原因的合并范围变动

于 2018 年 4 月 12 日及 2018 年 5 月 14 日，本集团分别设立全资子公司 OmniVision HK 及北京豪威亦庄科技有限公司。

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司的权益

(a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
Seagull Investment	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	100%	-	- 投资设立
Seagull International	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	-	-	100% 投资设立
OmniVision Technologies, Inc.	美国	美国	集团总部，传感器研发、测试及销售等	-	-	100% 非同一控制下企业合并
OmniVision International	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	-	-	100% 非同一控制下企业合并
OmniVision Technology International Ltd.	开曼群岛	中国香港	投资控股	-	-	100% 非同一控制下企业合并
OmniVision Technologies (Hong Kong) Company Limited	中国香港	中国香港	传感器销售	-	-	100% 非同一控制下企业合并
OmniVision Trading (Hong Kong) Company Ltd.	中国香港	中国香港	传感器销售	-	-	100% 非同一控制下企业合并
OmniVision HK	中国香港	中国香港	投资控股	-	-	100% 投资设立
豪威半导体(上海)有限责任公司	中国	中国	传感器研发、测试、制造	-	-	100% 非同一控制下企业合并
豪威科技(上海)有限公司	中国	中国	传感器研发、销售支持	-	-	100% 非同一控制下企业合并
台湾豪威科技有限公司	台湾	中国台湾	传感器研发、销售支持	-	-	100% 非同一控制下企业合并
台湾豪威国际科技有限公司	台湾	中国台湾	传感器研发、销售支持	-	-	100% 非同一控制下企业合并
OmniVision Holding (Hong Kong) Company Limited	中国香港	中国香港	投资控股	-	-	100% 非同一控制下企业合并
OmniVision Investment Holding (BVI) Ltd.	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	-	100% 非同一控制下企业合并

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京豪威亦庄科技有限公司	中国	中国	投资控股	100%	-	- 投资设立
上海全览半导体技术有限公司	中国	开曼群岛	传感器研发、测试、制造	-	100% 非同一控制下企业合并	
OmniVision Optoelectronics Company Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	-	100% 非同一控制下企业合并	
豪威光电子科技(上海)有限公司	中国	中国	传感器研发和制造	-	100% 非同一控制下企业合并	
台湾豪威光电科技股份有限公司	中国 台湾	中国 台湾	传感器研发、销售支持	-	100% 非同一控制下企业合并	
OmniVision Semiconductor Technologies Marketing India Private Limited	印度	印度	传感器销售	-	100% 非同一控制下企业合并	
OmniVision Technologies Norway AS	挪威	挪威	传感器研发、销售支持	-	100% 非同一控制下企业合并	
OmniVision Singapore	新加坡	新加坡	传感器研发和销售	-	100% 非同一控制下企业合并	
豪威科技(武汉)有限公司	中国	中国	传感器研发	-	100% 非同一控制下企业合并	
OmniVision Technologies Japan G.K.	日本	日本	传感器研发	-	100% 非同一控制下企业合并	
OmniVision CDM Optics, Inc.	美国	美国	投资控股	-	100% 非同一控制下企业合并	

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016年度、2017年度及2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

(2) 其他关联方情况

与本集团的关系

香港华清电子集团有限公司	受主要投资者个人(亦为关键管理人员) 控制的企业
上海韦尔半导体股份有限公司	受主要投资者个人(亦为关键管理人员) 控制的企业

(3) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2016年度
苏州晶方	采购商品、接受劳务	市场价格	<u>180,420,973.31</u>

上述金额为美国豪威及其子公司与苏州晶方自收购日(“2016年1月28日”)至2016年12月31日止期间发生的交易。2016年5月，本集团对苏州晶方的持股比例下降至3.35%，不再具有重大影响。因此，从2016年5月起，苏州晶方不再视作本集团的关联方。

销售商品：

关联方	关联交易内容	关联交易 定价政策	2018年度
香港华清电子集团 有限公司	销售商品	市场价格	<u>107,708,228.39</u>

(b) 租赁

本集团作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2018年度
上海韦尔半导体股份有限公司	房屋及建筑物	<u>2,354,330.74</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 关联交易(续)

(c) 向关联方提供贷款

2018 年度

上海韦尔半导体股份有限公司(附注四(4))	<u>171,580,000.00</u>
(d) 关联方贷款利息	

2018 年度

上海韦尔半导体股份有限公司(附注四(41))	<u>642,288.87</u>
(e) 关键管理人员薪酬	

2018 年度 2017 年度 2016 年度

关键管理人员薪酬	<u>6,800,822.55</u>	<u>15,026,810.37</u>	<u>152,134,437.26</u>
----------	---------------------	----------------------	-----------------------

(4) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

	2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款 香港华清电子集团有限公司	<u>65,565,262.67</u>	<u>(3,278,263.13)</u>

	2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
其他应收款 上海韦尔半导体股份有限公司	<u>172,247,255.54</u>	<u>-</u>

应付关联方款项：

	2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备
其他应付款 上海韦尔半导体股份有限公司	<u>1,691,736.00</u>	<u>-</u>
预收款项 上海韦尔半导体股份有限公司	<u>595,786.00</u>	<u>-</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 或有事项

(a) North Plate 诉讼

2019 年 2 月 13 日，原告 North Plate 在密歇根东区地区法院提起了专利侵权诉讼。该案起诉状，标题为 North Plate Semiconductor, LLC 诉美国豪威案(案号 2: 19-cv-10439-NGE-DRG)，声称美国豪威侵犯了 7 项美国专利，包括美国 6,211,509 号专利、6,150,676 号专利、6,521,926 号专利、7,928,483 号专利、8,854,521 号专利、RE46123 号专利和 8,178,913 号专利。North Plate 为一家无实业主体。

本集团管理层认为上述控诉缺乏事实依据，并会坚决予以辩护。根据本公司聘请的律师出具的法律意见书和本案件的进展情况，现阶段本集团管理层认为不能根据该诉讼现状合理可靠地预测其结果可能造成的损失。于 2018 年 12 月 31 日，本集团并未对该诉讼计提预计负债。

九 承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
一年以内	15,869,695.48	39,942,332.84	41,755,079.48
一到二年	11,968,978.05	11,192,974.30	36,735,757.91
二到三年	7,469,977.78	7,817,859.27	8,082,751.96
三年以上	5,428,020.53	6,003,259.79	10,984,902.66
	<u>40,736,671.84</u>	<u>64,956,426.20</u>	<u>97,558,492.01</u>

(2) 资本性支出承诺及其他承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺及其他承诺事项：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
晶圆采购承诺	855,612,930.57	859,719,327.99	2,002,763,090.90
房屋、建筑物及机器设备	3,471,196.62	113,938,338.73	63,849,594.85
	<u>859,084,127.19</u>	<u>973,657,666.72</u>	<u>2,066,612,685.75</u>

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 企业合并

见附注五(1)。

十一 资产负债表日后事项

(1) 关联方贷款

于 2019 年 1 月 4 日，美国豪威向香港韦尔提供 135,000,000.00 美元的循环贷款(附注四(4)(26))。该贷款按照路透社公布的三月期美元 LIBOR 利率加 2.5% 计算(合计利率限于 5%)按季结息，每季度末月结束 20 日内结付本季发生的利息。香港韦尔应在 2020 年 2 月 3 日前偿还于美国豪威 135,000,000.00 美元。

于 2019 年 3 月 25 日，香港韦尔将 25,000,000.00 美元借款偿还于美国豪威(附注四(4)(a))。

(2) 实施新金融工具会计准则的影响

2017 年财政部发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》四项会计准则(以下简称“新金融工具会计准则”或“新准则”)，新金融工具会计准则保留但简化了金融资产的混合计量模型，并确定了三个主要的计量类别：(1) 摊余成本；(2) 按公允价值计量且其变动计入其他综合收益；(3) 按公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征进行上述分类。新准则下的预期信用损失模型，取代在原准则中的已发生减值模型。根据新准则的衔接规定，企业无需重述前期可比数，首次执行新准则与原准则的差异，调整计入期初留存收益或其他综合收益。本公司将从 2019 年 1 月 1 日开始的会计年度起采用新金融工具会计准则。新金融工具准则的财务影响仍在评估中。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险、利率风险和价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于美国，新加坡和中国境内，主要业务均以美元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险，为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2018 年度、2017 年度及 2016 年度，本集团未签署远期外汇合约或货币互换合约用于降低面临的外汇风险。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

2018 年 12 月 31 日				
	人民币项目	新台币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	39,935,362.67	9,437,715.41	21,987,319.08	71,360,397.16
其他流动资产-可 供出售金融资产	<u>48,239,579.12</u>	-	-	<u>48,239,579.12</u>
	<u>88,174,941.79</u>	<u>9,437,715.41</u>	<u>21,987,319.08</u>	<u>119,599,976.28</u>
外币金融负债 -				
应付票据及应付 账款	73,908,885.73	58,257,579.68	12,257,490.09	144,423,955.50
其他非流动负债	<u>120,846.00</u>	-	-	<u>120,846.00</u>
	<u>74,029,731.73</u>	<u>58,257,579.68</u>	<u>12,257,490.09</u>	<u>144,544,801.50</u>
2017 年 12 月 31 日				
	人民币项目	新台币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	41,862,046.37	5,172,498.32	10,848,952.95	57,883,497.64
其他流动资产-可 供出售金融资产	<u>185,746,518.75</u>	-	-	<u>185,746,518.75</u>
	<u>227,608,565.12</u>	<u>5,172,498.32</u>	<u>10,848,952.95</u>	<u>243,630,016.39</u>
外币金融负债 -				
应付票据及应付 账款	58,298,663.81	20,024,437.37	12,035,617.74	90,358,718.92
其他非流动负债	<u>150,775.10</u>	-	-	<u>150,775.10</u>
	<u>58,449,438.91</u>	<u>20,024,437.37</u>	<u>12,035,617.74</u>	<u>90,509,494.02</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2016年12月31日			
	人民币项目	新台币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	683,058,838.47	8,291,745.01	15,432,974.65	706,783,558.13
可供出售金融资 产	<u>228,063,468.87</u>	-	-	<u>228,063,468.87</u>
	<u>911,122,307.34</u>	<u>8,291,745.01</u>	<u>15,432,974.65</u>	<u>934,847,027.00</u>
外币金融负债 -				
应付票据及应付 账款	93,870,496.38	23,458,291.49	14,212,303.06	131,541,090.93
其他非流动负债	<u>3,683,220.96</u>	-	-	<u>3,683,220.96</u>
	<u>97,553,717.34</u>	<u>23,458,291.49</u>	<u>14,212,303.06</u>	<u>135,224,311.89</u>

2018 年度，对于本集团各类人民币金融资产和金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,767,092.60 元 (2017 年度： 17,084,427.55 元， 2016 年度： 72,775,715.93 元)。

2018 年度，对于本集团各类新台币金融资产和金融负债，如果美元对新台币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 4,052,048.73 元 (2017 年度： 1,232,710.94 元， 2016 年度： 1,258,823.36 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为以美元计价的浮动利率担保抵押借款合同。美元计价的担保抵押借款合同金额为 335,000,000.00 美元，折合人民币 2,299,172,000.00 元。于 2017 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为以美元计价的浮动利率担保抵押借款合同。美元计价的担保抵押借款合同金额为 400,000,000.00 美元，折合人民币 2,613,680,000.00 元。于 2016 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为以美元计价的浮动利率担保抵押借款合同。美元计价的担保抵押借款合同金额为 800,000,000.00 美元，折合人民币 5,549,600,000.00 元。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2018 年度，2017 年度及 2016 年度，本集团并无利率互换安排。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于本集团持有的可供出售金融资产。

于 2018 年 12 月 31 日，如果本集团持有上述投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，增加或减少其他综合收益约 3,660,419.26 元 (2017 年 12 月 31 日：约 12,648,099.62 元，2016 年 12 月 31 日：约 17,932,466.60 元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、可供出售金融资产、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行、其他大中型商业银行和美国境内的大型金融机构，可供出售金融资产主要为持有的苏州晶方的股份以及购买的美国政府债券、信用评级较高的公司债券及通过美国境内的大型金融机构购买的货币市场基金，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2018 年 12 月 31 日，美国豪威向香港韦尔提供的关联方贷款由保证人虞仁荣提供该贷款的连带责任担保。担保义务包括支付贷款本息及费用，同意并承诺就主债权及利息、违约金、损害赔偿和现时债权的费用承担连带责任保证。本集团无其他重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团总部财务部门负责集团各公司的现金流量预测，并持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日			合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
应付票据及应付账款	1,080,795,947.16	-	-	-
长期借款(i)	-	2,299,172,000.00	-	2,299,172,000.00
其他应付款	449,334,829.42	10,469,881.33	-	-
其他非流动负债	-	4,493,157.65	1,785,429.00	6,278,586.65
	<u>1,530,130,776.58</u>	<u>2,309,641,881.33</u>	<u>4,493,157.65</u>	<u>3,846,051,244.56</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，长期借款中包含 135,000,000.00 美元的借款为循环贷款，可于 2020 年 2 月 3 日之前的任意时间偿还(附注四(26))。

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2017 年 12 月 31 日			
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上
				合计
应付票据及应付账款	937,405,041.96	-	-	-
短期借款	261,269,987.00	-	-	-
长期借款(1)	-	2,613,680,000.00	-	2,613,680,000.00
其他应付款	222,800,083.87	90,550,910.73	8,480,867.36	-
其他非流动负债	-	-	4,335,026.12	-
	<u>1,421,475,112.83</u>	<u>90,550,910.73</u>	<u>2,626,495,893.48</u>	<u>4,138,521,917.04</u>

(1) 于 2017 年 12 月 31 日，长期借款中包含 200,000,000.00 美元的借款为循环贷款，可于 2020 年 2 月 3 日之前的任意时间偿还(附注四(26))。

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险(续)

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付票据及应付账款	1,360,095,433.85	-	-	-	1,360,095,433.85
一年内到期的非流动负债	2,081,100,000.00	-	-	-	2,081,100,000.00
长期借款	-	3,468,500,000.00	-	-	3,468,500,000.00
其他应付款	300,283,092.55	40,983,312.56	15,940,643.02	-	357,207,048.13
其他非流动负债	-	-	3,683,220.96	-	3,683,220.96
	<u>3,741,478,526.40</u>	<u>3,509,483,312.56</u>	<u>19,623,863.98</u>	<u>-</u>	<u>7,270,585,702.94</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	48,239,579.12	-	-	48,239,579.12
金融资产合计	<u>48,239,579.12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,239,579.12</u>

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产-				
可供出售权益工具	185,746,518.75	-	-	185,746,518.75
金融资产合计	<u>185,746,518.75</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>185,746,518.75</u>

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产-				
货币市场基金	47,820,632.66	-	-	47,820,632.66
可供出售权益工具	228,063,468.87	-	-	228,063,468.87
金融资产合计	<u>275,884,101.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>275,884,101.53</u>

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期间无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和期权定价模型等。估值技术的输入值主要包括利率、汇率、标的资产波动率、缺乏流动性折价等。

上述第三层次公允价值计量的相关信息如下：

股权转让补偿安排

2015 年 12 月 31 日	
非同一控制下企业合并中取得(附注五(1))	39,633,975.18
当期利得总额(附注四(41))	14,159,005.15
计入损益的利得或损失	14,159,005.15
外币财务报表折算差额	(903,951.31)
处置(附注四(41))	(52,889,029.02)
2016 年 12 月 31 日	-

计入损益的利得计入合并利润表中的投资收益科目。

本集团由财务部门负责金融资产及金融负债的估值工作，上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

本集团无非持续的以公允价值计量的资产。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、短期借款和长期借款等。

本集团不以公允价值作为后续计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不重大。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为所有者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给所有者的股利金额、向所有者返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的所有者权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用总负债与净资产比率监控资本。

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团的净资产负债率列示如下：

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
净资产负债率	51%	59%	177%

十五 公司财务报表附注

(1) 货币资金

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
银行存款(i)	140,716,365.02	1,238,990,139.87	1,369,906,141.60
其中：存放在中国境外的 款项	-	-	-

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，银行存款中无三个月以上一年以内的定期存款 (2017 年 12 月 31 日：267,902,200.00 元，2016 年 12 月 31 日：无)。于 2017 年 12 月 31 日，该项定期存款的期限为 2017 年 3 月 17 日至 2018 年 3 月 17 日。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 应收票据及应收账款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应收账款	-	303,513.59	-
减：坏账准备	-	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	303,513.59	<hr/>	-

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款账龄均在一年以内。

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，应收账款按类别分析如下：

按信用风险组合计提坏账准备	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
-组合 2	303,513.59	100.00%	-	-

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款分析如下：

单位名称	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总 额比例
子公司 OmniVision Singapore	303,513.59	-	100.00%

(3) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，预付款项账龄均在一年以内。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注

2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 预付款项(续)

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
一家境内保险有限公司	<u>50,805.46</u>	<u>100.00%</u>

于 2017 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
一家境内保险有限公司	<u>39,991.00</u>	<u>100.00%</u>

于 2016 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
一家境内保险有限公司	<u>20,464.15</u>	<u>100.00%</u>

(4) 其他应收款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
应收利息	<u>126,813.75</u>	<u>6,813,189.50</u>	-

于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，其他应收款账龄均在一年以内。

应收利息包括活期存款利息、定期存款利息和七天通知存款利息。

(5) 长期股权投资

	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2016年 12月31日
子公司			
Seagull Investment	<u>8,716,264,000.00</u>	<u>7,187,620,000.00</u>	<u>7,630,700,000.00</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>8,716,264,000.00</u>	<u>7,187,620,000.00</u>	<u>7,630,700,000.00</u>

本公司不存在长期投资变现的重大限制。

北京豪威科技有限公司

财务报表附注
2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

	2017年 12月31日	本年增减变动				外币财务报表 折算差额	2018年 12月31日	减值准备 年末余额	本年宣告分派的 现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	划分为持有待售				
Seagull									
Investment	7,187,620,000.00	1,112,132,000.00	-	-	-	416,512,000.00	8,716,264,000.00	-	-
Seagull									
Investment	7,630,700,000.00	-	-	-	-	(443,080,000.00)	7,187,620,000.00	-	-
Seagull									
Investment	7,206,790,695.19	-	-	-	-	423,909,304.81	7,630,700,000.00	-	-
(6) 营业收入和营业成本									
2018年度									
营业收入	-	-	营业成本	2017年度	营业收入	2016年度	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	-	-	-	314,740.56	301,474.90	-	-	-	-

北京豪威科技有限公司

财务报表补充资料

2016 年度、2017 年度及 2018 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损失(附注四 (42)、四(46))	717,596.68	1,799,639.88	97,260.35
处置可供出售金融资产、长期 股权投资、以公允价值计量 且其变动计入当期损益的金 融负债等的投资损失(附注四 (41))	11,476,134.80	12,844,460.41	132,201,427.84
股权奖励回购(附注四(51))	-	-	65,738,481.06
计入当期损益的政府补助(附注 四(43))	(5,000,335.47)	(3,467,947.50)	(2,021,613.95)
贷款利息收入(附注四(4))	(642,288.87)	-	-
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	19,806,786.63	(525,198.65)	16,539,750.00
减: 所得税影响额	97,451.63	2,231,555.36	(59,399,646.40)
归属于所有者的非经常性损失	<u>26,455,345.40</u>	<u>12,882,509.50</u>	<u>153,155,658.90</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定, 非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系, 以及虽与正常经营业务相关, 但由于其性质特殊和偶发性, 影响报表使用者对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。



此复印件仅用于上海韦尔半导体股份有限公司就购买北京豪威股权转让的交易向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，其他用途无效。



营业 执 照

(副 本)

中国(上海) 自由贸易试验区

统一社会信用代码 91310000609134343

证照编号 0000002201812280015

名 称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

类 型 外商投资特殊普通合伙企业

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号星展银行大厦 507 单元 01 室

执行事务合伙人 李丹

成立日期 2013 年 1 月 18 日

合伙期限 2013 年 1 月 18 日 至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关



2018 年 12 月 28 日

证书序号: NO.000525

说 明

此复印件仅用于上海韦尔半导体股份有限公司就购买北京豪威股权的交易向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，其他用途无效。

执业证书

会 计 师 事 务 所

执 业 证 书

名 称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

营 业 合 伙 人：季丹

主 任 会 计 师：

办 公 场 所：中国（上海）自由贸易试验区陆家嘴环路 1318 号
星展银行大厦 507 单元 01 室

组 织 形 式：特殊的普通合伙企业

会计事务所编号：31060007

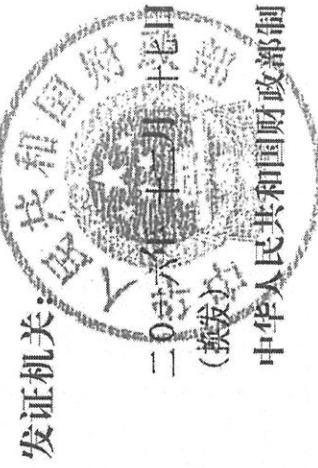
注册资本(出资额)：人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕52 号

批准设立日期：二〇一二年十二月二十四日

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

- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：中
国 证 券 监 管 委 员 会



证书序号: 000195

此复印件仅用于上海韦尔半导体股份有限公司就购买北京豪威股权转让的交易向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，其他用途无效。

会 计 师 事 务 所
证 券、期 货 相 关 业 务 许 可 证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹



证书号： 37

发证时间：二〇一九年七月一日

证书有效期至：二〇二二年七月一日