

烟台睿创微纳技术股份有限公司
2016年度、2017年度、2018年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-132



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2019BJGX0039

烟台睿创微纳技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了烟台睿创微纳技术股份有限公司（以下简称 睿创微纳公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了睿创微纳公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度、2017 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本报告期间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。以下关键事项适用于 2017 年度及 2018 年度期间。

1、收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、24“收入确认原则和计量方法”及附注六、26所述，睿创微纳公司合并财务报表2018年度营业收入384,104,725.45元，2017年度营业收入155,722,314.73元，由于收入是影响业绩的关键指标之一，可能存在管理层为达到特定期望而提前确认收入，使得收入未在恰当的会计期间反映。因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解和评价与收入相关的内部控制的设计和执行，并测试其运行的有效性。</p> <p>2、对内销和外销、军品和民品、直销和经销等不同的销售模式下，各选取样本检查销售框架协议、销售合同、订单，并查看主要交易条款，了解和评价收入确认是否符合睿创微纳公司的会计政策和企业会计准则的要求。关注是否存在异常交易和异常客户。</p> <p>3、对收入、成本、毛利率变动情况执行分析性程序。</p> <p>4、通过抽样检查与收入确认过程中相关单据：销售发票、银行回单、客户验收单或签收单、发货的快递单及快递费结算情况、查询快递公司物流系统、银行流水等确认交易的真实性、完整性。</p> <p>5、对重要客户选取样本执行积极函证程序并进行现场走访来判断交易的真实性、准确性、完整性。</p> <p>6、针对资产负债表日前后记录的收入交易，进行截止性测试，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>
2、应收款项可收回性	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、11“应收账款坏账准备”及附注六、2所述，睿创微纳公司合并财务报表2018年12月31日应收账款和商业承兑汇票的合计金额为165,294,411.98元，坏账准备金额为11,628,942.28元；2017年12月31日应收账款和商业承兑汇票合计为68,229,557.82元，坏账准备金额为3,922,097.89元，应收款项账面价值较高，主要为军品款项，有的结算周期较长。若应收款项不能按期收回或无法</p>	<p>1、了解和评估管理层对于应收款项的日常管理及期末可收回性等相关内部控制，并对上述内部控制运行有效性进行测试。</p> <p>2、分析管理层对应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；关注管理层是否已充分识别已发生的减值应收款项。</p> <p>3、对重要应收款项进行函证，结合客户现场访谈了解交易及应收款项的</p>

<p>收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，应收账款减值损失的评估需要管理层作出重大会计估计和判断，因此我们将应收账款的可收回性的判断识别作为关键审计事项。</p>	<p>真实性、准确性，检查并判断应收款项是否在信用期内回款。</p> <p>4、对于管理层按账龄分析法计提坏账准备的应收款项，对账龄准确性进行测试，并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确。</p> <p>5、对于单独计提的减值准备，了解管理层识别已减值应收款项的流程并检查与预计未来现金流量有关的文件及资料，判断计提的减值准备的充分性。</p> <p>6、结合期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。</p>
<p>3、存货跌价准备计提的合理性</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注四、12“存货”及附注六、5所述，睿创微纳公司合并财务报表2018年12月31日存货余额为256,468,549.62元，存货跌价准备余额为10,071,867.34元；2017年12月31日存货余额为150,434,196.30元，存货跌价准备余额为9,672,106.71元。存货账面价值较高，存货跌价准备的计提对财务报表影响较为重大，确定存货跌价准备需要管理层考虑存货持有的目的、资产负债表日后事项的影响等基础上作出重大会计估计和判断，因此，我们将存货跌价准备计提的合理性作为关键审计事项。</p>	<p>1、了解存货分类、计价以及存货跌价准备计提方法的会计政策与相关的内部控制，评估其合理性和适当性，测试存货内部控制执行的有效性。</p> <p>2、执行存货监盘程序，检查存货的数量及品质状况。</p> <p>3、取得报表日的存货库龄清单，对库龄较长的存货结合存货周转率进行分析复核判断是否存在减值迹象。</p> <p>4、将存货余额与现有的订单、资产负债表日后的销售额和下一年度的预测销售额进行比较，以评估存货滞销和跌价的可能性。</p> <p>5、检查以前年度计提存货跌价准备的存货本期变化情况。</p> <p>6、分析判断管理层对存货可能产生存货跌价的风险因素是否合理，对管理层确定的存货可变现净值以及存货跌价准备计提金额进行复核，评估存货跌价准备计提的准确性。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督睿创微纳公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6） 就睿创微纳公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部

责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师： 

(项目合伙人)

中国注册会计师： 

二〇一九年二月二十五日



合并资产负债表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	454,821,642.50	53,106,809.67	25,669,952.59
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	六、2	157,000,548.10	66,453,459.93	26,982,433.27
其中：应收票据		70,435,428.40	2,336,000.00	2,114,000.00
应收账款		86,565,119.70	64,117,459.93	24,868,433.27
预付款项	六、3	21,764,797.58	16,023,575.06	14,618,751.77
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、4	1,500,525.63	901,503.66	354,190.00
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	六、5	246,396,682.28	140,762,089.59	61,556,216.53
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	1,397,514.61	13,516,317.65	12,154,148.16
流动资产合计		882,881,710.70	290,763,755.56	141,335,692.32
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	六、7	7,500,000.00	7,500,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产	六、8	-	93,063.71	95,874.07
固定资产	六、9	216,498,342.05	114,238,771.54	101,389,015.00
在建工程	六、10	2,806,322.99	15,430,171.11	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、11	50,443,338.00	46,552,053.82	47,360,143.99
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、12	12,572,771.42	474,646.78	1,132,984.76
递延所得税资产	六、13	11,305,524.26	7,546,987.83	3,937,662.58
其他非流动资产	六、14	7,266,980.93	17,701,054.47	7,482,087.21
非流动资产合计		308,393,279.65	209,536,749.26	165,397,767.61
资产总计		1,191,274,990.35	500,300,504.82	306,733,459.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3-2-1-7

周雅琴




会计机构负责人：

李春英




合并资产负债表（续）

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、15	-	49,998,100.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	六、16	87,804,694.33	17,098,838.62	9,862,753.39
预收款项	六、17	19,142,999.33	22,572,800.48	10,086,433.32
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、18	11,368,707.65	4,872,147.36	1,080,859.30
应交税费	六、19	8,228,696.32	4,354,285.42	689,080.52
其他应付款	六、20	1,908,890.10	524,974.72	45,000.00
其中：应付利息				
应付股利				
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		128,453,987.73	99,421,146.60	21,764,126.53
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、21	53,153,334.23	40,053,558.15	29,821,068.42
递延所得税负债	六、13	3,669,993.65		
其他非流动负债				
非流动负债合计		56,823,327.88	40,053,558.15	29,821,068.42
负债合计		185,277,315.61	139,474,704.75	51,585,194.95
股东权益：				
股本	六、22	385,000,000.00	281,000,000.00	272,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、23	486,764,847.56	70,764,847.56	37,564,847.56
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、24	10,395,845.96	4,638,578.81	1,168,629.75
一般风险准备				
未分配利润	六、25	123,779,132.57	4,368,298.25	-56,512,634.90
归属于母公司股东权益合计		1,005,939,826.09	360,771,724.62	254,920,842.41
少数股东权益		57,848.65	54,075.45	227,422.57
股东权益合计		1,005,997,674.74	360,825,800.07	255,148,264.98
负债和股东权益总计		1,191,274,990.35	500,300,504.82	306,733,459.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

2

3-2-1-8

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				
货币资金		282,342,493.45	14,866,609.41	14,091,289.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	十五、1	23,955,504.89	15,125,530.85	4,702,586.90
其中：应收票据				
应收账款		23,955,504.89	15,125,530.85	4,702,586.90
预付款项	十五、2	13,488,419.23	11,680,043.39	12,734,339.09
其他应收款	十五、3	71,336,661.33	76,832,638.36	89,146,860.08
其中：应收利息				
应收股利				
存货		58,772,935.74	45,237,022.51	18,147,465.59
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		-	3,271,896.37	3,526,777.78
流动资产合计		449,896,014.64	167,013,740.89	142,349,318.78
非流动资产：				
可供出售金融资产		4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、4	366,911,723.00	112,411,723.00	77,411,723.00
投资性房地产		34,330,146.68	35,460,911.59	18,065,171.18
固定资产		116,956,803.16	57,888,179.61	69,990,703.91
在建工程		2,806,322.99	11,620,239.47	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		39,269,855.07	35,099,212.18	42,289,798.82
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		11,370,141.22	474,646.78	637,382.86
递延所得税资产		388,676.95	439,404.45	6,584.85
其他非流动资产		933,549.36	10,491,994.83	1,825,231.60
非流动资产合计		576,967,218.43	267,886,311.91	214,226,596.22
资产总计		1,026,863,233.07	434,900,052.80	356,575,915.00

法定代表人：



主管会计工作负责人：

周雅琴

会计机构负责人：

于春英

母公司资产负债表(续)

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		19,565,279.28	3,826,383.36	3,931,325.05
预收款项				
应付职工薪酬		1,219,401.69	491,653.35	
应交税费		3,565,937.97	574,243.32	616,548.66
其他应付款		12,102.98	3,880,087.00	900,000.00
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		24,362,721.92	8,772,367.03	5,447,873.71
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		27,223,085.54	28,422,931.69	29,622,777.82
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		27,223,085.54	28,422,931.69	29,622,777.82
负 债 合 计		51,585,807.46	37,195,298.72	35,070,651.53
股东权益：				
股本		385,000,000.00	281,000,000.00	272,700,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		486,318,966.01	70,318,966.01	37,118,966.01
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		10,395,845.96	4,638,578.81	1,168,629.75
未分配利润		93,562,613.64	41,747,209.26	10,517,667.71
股东权益合计		975,277,425.61	397,704,754.08	321,505,263.47
负债和股东权益总计		1,026,863,233.07	434,900,052.80	356,575,915.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		384,104,725.45	155,722,314.73	60,250,640.02
其中：营业收入	六、26	384,104,725.45	155,722,314.73	60,250,640.02
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		265,927,273.26	111,881,269.04	61,286,054.10
其中：营业成本	六、26	153,358,718.34	51,994,251.96	19,697,352.34
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、27	3,457,975.25	2,403,356.54	1,698,477.22
销售费用	六、28	13,816,713.82	6,787,410.02	3,299,764.26
管理费用	六、29	20,878,545.76	15,254,380.77	16,189,062.94
研发费用	六、30	65,081,428.99	26,758,911.11	17,944,279.40
财务费用	六、31	821,385.35	939,546.29	1,217,600.71
其中：利息费用		1,256,713.87	968,322.08	1,736,804.47
利息收入		442,321.89	256,525.22	413,692.24
资产减值损失	六、32	8,512,505.75	7,743,412.35	1,239,517.23
加：其他收益	六、33	12,538,895.42	19,936,910.27	413,692.24
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	2,399,227.38	275,899.18	388,491.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	-0.02	-30,591.78	47,629.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		133,115,574.97	64,023,263.36	-599,293.07
加：营业外收入	六、36	11,505.81	76,500.17	6,383,179.49
减：营业外支出	六、37	1,108.92	2,783.81	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,125,971.86	64,096,979.72	5,783,886.42
减：所得税费用	六、38	7,954,097.19	-254,754.01	-3,937,662.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		125,171,874.67	64,351,733.73	9,721,549.00
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		125,171,874.67	64,351,733.73	9,721,549.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润		125,168,101.47	64,350,882.21	9,693,311.73
2.少数股东损益		3,773.20	851.52	28,237.27
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额				
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		125,171,874.67	64,351,733.73	9,721,549.00
归属于母公司股东的综合收益总额		125,168,101.47	64,350,882.21	9,693,311.73
归属于少数股东的综合收益总额		3,773.20	851.52	28,237.27
八、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.3725	0.2326	0.0379
（二）稀释每股收益		0.3725	0.2326	0.0379

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十五、5	135,345,390.25	75,035,978.93	35,751,967.48
减：营业成本	十五、5	51,800,783.21	33,761,747.93	14,444,051.14
税金及附加		2,790,593.04	2,272,156.92	1,667,996.89
销售费用			1,103,595.00	260,756.82
管理费用		7,964,355.45	5,592,777.63	7,941,640.42
研发费用		19,626,474.38	12,291,445.68	8,615,565.47
财务费用		504,588.18	-91,880.74	858,393.14
其中：利息费用				1,294,324.77
利息收入		184,237.65	120,184.11	314,317.64
资产减值损失		-123,656.09	3,462,556.84	-63,078.56
加：其他收益		2,788,846.15	17,932,946.13	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、6	2,043,665.74	-307,566.43	388,491.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				51,089.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,614,763.97	34,268,959.37	2,466,222.97
加：营业外收入		8,653.44		3,905,540.83
减：营业外支出		18.38	2,288.36	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,623,399.03	34,266,671.01	6,371,763.80
减：所得税费用		50,727.50	-432,819.60	-6,584.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,572,671.53	34,699,490.61	6,378,348.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,572,671.53	34,699,490.61	6,378,348.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额				
6. 其他				
六、综合收益总额		57,572,671.53	34,699,490.61	6,378,348.65
七、每股收益	十六、2			
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



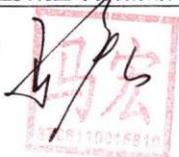
合并现金流量表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		335,534,534.64	156,377,840.46	52,776,515.31
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		20,774,120.67	483,827.64	
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	71,222,536.74	31,721,582.64	8,032,720.82
经营活动现金流入小计		427,531,192.05	188,583,250.74	60,809,236.13
购买商品、接受劳务支付的现金		224,833,194.13	131,121,433.71	54,901,425.31
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		61,599,857.85	34,353,937.15	19,304,898.57
支付的各项税费		12,431,252.79	2,368,149.55	2,591,445.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	92,418,048.10	28,212,328.15	19,312,394.73
经营活动现金流出小计		391,282,352.88	196,055,848.56	96,110,164.44
经营活动产生的现金流量净额		36,248,839.18	-7,472,597.82	-35,300,928.31
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			-	
取得投资收益收到的现金		2,399,227.38	301,700.55	388,491.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			237,293.51	1,251,609.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	六、39	270,000,000.00	39,200,000.00	120,600,000.00
投资活动现金流入小计		272,399,227.38	39,738,994.06	122,240,100.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		110,338,117.29	50,794,141.24	26,304,613.28
投资支付的现金		-	3,500,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、39	270,000,000.00	39,200,000.00	120,600,000.00
投资活动现金流出小计		380,338,117.29	93,494,141.24	146,904,613.28
投资活动产生的现金流量净额		-107,938,889.91	-53,755,147.18	-24,664,512.78
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		520,000,000.00	41,550,000.00	141,430,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金		5,001,500.00	49,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、39	-		9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		525,001,500.00	90,550,000.00	150,430,000.00
偿还债务所支付的现金		54,999,600.00	250,000.00	50,229,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,257,016.44	968,322.08	1,957,381.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、39	-		18,000,000.00
筹资活动现金流出小计		56,256,616.44	1,218,322.08	70,186,381.13
筹资活动产生的现金流量净额		468,744,883.56	89,331,677.92	80,243,618.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				141,103.46
五、现金及现金等价物净增加额		397,054,832.83	28,103,932.92	20,419,281.24
加：期初现金及现金等价物余额		53,106,809.67	25,002,876.75	4,583,595.51
六、期末现金及现金等价物余额		450,161,642.50	53,106,809.67	25,002,876.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：

7
3-2-1-13



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：烟台睿创微纳技术股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		147,595,747.50	77,469,980.34	38,899,169.53
收到的税费返还		3,271,896.37		
收到其他与经营活动有关的现金		124,781,103.83	17,532,778.00	5,055,894.92
经营活动现金流入小计		275,648,747.70	95,002,758.34	43,955,064.45
购买商品、接受劳务支付的现金		62,241,098.24	62,993,786.60	33,414,029.15
支付给职工以及为职工支付的现金		11,254,094.66	7,666,551.66	5,347,530.64
支付的各项税费		2,332,349.00	2,301,760.65	2,521,901.46
支付其他与经营活动有关的现金		119,071,863.54	13,499,734.09	10,225,397.19
经营活动现金流出小计		194,899,405.44	86,461,833.00	51,508,858.44
经营活动产生的现金流量净额		80,749,342.26	8,540,925.34	-7,553,793.99
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			479,212.47	
取得投资收益收到的现金		2,043,665.74	213,221.10	388,491.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				1,241,609.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		249,200,000.00	36,606,750.00	172,309,041.04
投资活动现金流入小计		251,243,665.74	37,299,183.57	173,939,141.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		64,633,291.21	28,665,381.95	12,898,925.78
投资支付的现金		254,500,000.00	36,000,000.00	19,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	
支付其他与投资活动有关的现金		269,583,832.75	24,200,000.00	215,371,700.00
投资活动现金流出小计		588,717,123.96	88,865,381.95	247,270,625.78
投资活动产生的现金流量净额		-337,473,458.22	-51,566,198.38	-73,331,484.24
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		520,000,000.00	41,500,000.00	141,430,000.00
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			2,950,000.00	900,000.00
筹资活动现金流入小计		520,000,000.00	44,450,000.00	142,330,000.00
偿还债务支付的现金				40,229,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				1,515,014.43
支付其他与筹资活动有关的现金				9,000,000.00
筹资活动现金流出小计		-		50,744,014.43
筹资活动产生的现金流量净额		520,000,000.00	44,450,000.00	91,585,985.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
				141,103.46
五、现金及现金等价物净增加额				
加：期初现金及现金等价物余额		14,866,609.41	13,441,882.45	2,600,071.65
六、期末现金及现金等价物余额				
		278,142,493.45	14,866,609.41	13,441,882.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

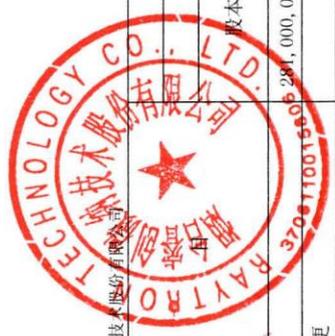
8
3-2-1-14

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2018年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额					70,764,847.56			4,638,578.81			4,368,298.25	54,075.45	360,825,800.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额					70,764,847.56			4,638,578.81			4,368,298.25	54,075.45	360,825,800.07
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					416,000,000.00			5,757,267.15			119,410,834.32	3,773.20	645,171,874.67
（一）综合收益总额											125,168,101.47	3,773.20	125,171,874.67
（二）股东投入和减少资本					468,000,000.00								520,000,000.00
1. 股东投入普通股					468,000,000.00								520,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额					486,764,847.56			10,395,845.96			123,779,132.57	57,848.65	1,005,997,674.74



法定代表人：马宏

主管会计工作负责人：周雅琴

会计机构负责人：李子华

马宏
3726110015510

周雅琴
3726110015510

李子华
3726110015510

合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：烟台普创微纳技术股份有限公司
2017年度

项	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	272,700,000.00	-	-	-	37,564,847.56	-	-	-	1,168,629.75	-	-56,512,634.90	227,422.57	255,148,264.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	272,700,000.00	-	-	-	37,564,847.56	-	-	-	1,168,629.75	-	-56,512,634.90	227,422.57	255,148,264.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,300,000.00	-	-	-	33,200,000.00	-	-	-	3,469,949.06	-	60,880,933.15	-173,347.12	105,677,535.09
（一）综合收益总额									64,350,882.21			851.52	64,351,733.73
（二）股东投入和减少资本	8,300,000.00	-	-	-	33,200,000.00	-	-	-	-	-	-	-174,198.64	41,325,801.36
1. 股东投入普通股	8,300,000.00				33,200,000.00								41,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,469,949.06		-3,469,949.06		
1. 提取盈余公积									3,469,949.06		-3,469,949.06		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	281,000,000.00	-	-	-	70,764,847.56	-	-	-	4,638,578.81	-	4,368,298.25	54,075.45	360,825,800.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周雅琴

李春英

合并股东权益变动表

单位：人民币元

	2016年度											股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	211,470,000.00	-	-	-	5,658,981.55	-	-	-	-	-	-116,404,750.87	199,185.30	100,923,415.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	211,470,000.00	-	-	-	5,658,981.55	-	-	-	-	-	-116,404,750.87	199,185.30	100,923,415.98
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	61,230,000.00	-	-	-	31,905,866.01	-	-	-	1,168,629.75	-	59,892,115.97	28,237.27	154,224,849.00
（一）综合收益总额											9,693,311.73	28,237.27	9,721,549.00
（二）股东投入和减少资本	61,230,000.00	-	-	-	83,273,300.00	-	-	-	-	-	-	-	144,503,300.00
1. 股东投入普通股	61,230,000.00				80,200,000.00								141,430,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额					3,073,300.00								3,073,300.00
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,168,629.75	-	-1,168,629.75	-	-
1. 提取盈余公积									1,168,629.75		-1,168,629.75		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-51,367,433.99	-	-	-	-	-	51,367,433.99	-	-
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他					-51,367,433.99						51,367,433.99		
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	272,700,000.00	-	-	-	37,564,847.56	-	-	-	1,168,629.75	-	-56,512,634.90	227,422.57	255,148,264.98



法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度							股东权益合计				
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项准备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	281,000,000.00	-	-	-	70,318,966.01	-	-	-	-	4,638,578.81	41,747,209.26	397,704,754.08
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	281,000,000.00	-	-	-	70,318,966.01	-	-	-	-	4,638,578.81	41,747,209.26	397,704,754.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,000,000.00	-	-	-	416,000,000.00	-	-	-	-	5,757,267.15	51,815,404.38	577,572,671.53
（一）综合收益总额											57,572,671.53	57,572,671.53
（二）股东投入和减少资本	52,000,000.00	-	-	-	468,000,000.00	-	-	-	-	-	-	520,000,000.00
1. 股东投入普通股	52,000,000.00				468,000,000.00							520,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,757,267.15	-5,757,267.15	-
1. 提取盈余公积										5,757,267.15	-5,757,267.15	-
2. 对股东的分配												-
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	52,000,000.00	-	-	-	-52,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	52,000,000.00				-52,000,000.00							-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	385,000,000.00	-	-	-	486,318,966.01	-	-	-	-	10,395,845.96	93,562,613.64	975,277,425.61



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2017年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	272,700,000.00	-	-	-	37,118,966.01	-	-	-	1,168,629.75	10,517,667.71	321,505,263.47	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	272,700,000.00	-	-	-	37,118,966.01	-	-	-	1,168,629.75	10,517,667.71	321,505,263.47	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,300,000.00	-	-	-	33,200,000.00	-	-	-	3,469,949.06	31,229,541.55	76,199,490.61	
（一）综合收益总额										34,699,490.61	34,699,490.61	
（二）股东投入和减少资本	8,300,000.00	-	-	-	33,200,000.00	-	-	-	-	-	41,500,000.00	
1. 股东投入普通股	8,300,000.00				33,200,000.00						41,500,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,469,949.06	-3,469,949.06		
1. 提取盈余公积									3,469,949.06	-3,469,949.06		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	281,000,000.00	-	-	-	70,318,966.01	-	-	-	4,638,578.81	41,747,209.26	397,704,754.08	



法定代表人：  子奇

主管会计工作负责人：  周雅琴

会计机构负责人：  周雅琴

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2016年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项准备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额						211,470,000.00						170,623,614.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额						211,470,000.00						170,623,614.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						61,230,000.00						150,881,648.65
（一）综合收益总额												6,378,348.65
（二）股东投入和减少资本						61,230,000.00						144,503,300.00
1. 股东投入普通股						61,230,000.00						141,430,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												3,073,300.00
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额						272,700,000.00						321,505,263.47



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

烟台睿创微纳技术股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时简称“本集团”)由烟台睿创微纳技术有限公司(以下指有限公司时简称“睿创有限”)整体改制设立,于2016年6月23日在烟台市工商行政管理局变更登记,取得换发的《企业法人营业执照》(统一社会信用代码:91370600699650399E)。本公司住所:烟台开发区贵阳大街11号;注册资本:人民币38,500万;法定代表人:马宏。

本公司经营范围:用于传感光通信、光显示的半导体材料、光电子器材、光电模板与应用系统、红外成像芯片与器件,红外热像仪整机与系统研发、生产和销售,与之相关的新技术、新产品的研发;货物、技术进出口。(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)。

本公司历史沿革及历次股权变化情况如下:

1. 2009年12月,有限公司设立

2009年12月10日,孙仕中、尚昌根签署《烟台睿创微纳技术有限公司章程》,共同出资设立睿创有限,公司注册资本为15,000万元,其中孙仕中出资10,000万元,持股比例为66.67%,尚昌根出资5,000万元,持股比例为33.33%。股东各方分三期已缴足注册资本。

2. 2010年3月,第一次股权转让

2010年3月10日,睿创有限召开股东会,会议审议并通过决议,同意孙仕中将其在睿创有限的3,333万元出资(占注册资本的22.22%)、6,667万元出资(占注册资本的44.45%)分别转让给烟台开发区国有资产经营管理有限公司和方平;同意尚昌根将其在睿创有限的1,667万元出资(占注册资本的11.11%)、3,333万元出资(占注册资本的22.22%)分别转让给烟台开发区国有资产经营管理有限公司和方平。转让后烟台开发区国有资产经营管理有限公司出资额为5,000万元,持股比例为33.33%,方平出资额为10,000万元,持股比例为66.67%。

3. 2010年6月,注册资本增至18,000万元

2010年6月6日,睿创有限召开股东会,会议审议并通过决议,同意公司注册资本由15,000万元变更为18,000万元,增加的注册资本全部由方平缴足,变更后方平出资额为13,000万元,占注册资本的72.22%,烟台开发区国有资产经营管理有限公司出资额为5,000万元,占注册资本的27.78%。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 2011年8月,第二次股权转让

2011年6月30日,睿创有限召开股东会,会议审议并通过决议,同意方平将其持有公司6,500万元的出资额(占注册资本的36.12%)、2,600万元的出资额(占注册资本的14.44%)和2,600万元的出资额(占注册资本的14.44%)分别转让给上海标润投资管理中心(有限合伙)、马宏和彭佑霞。转让后,方平出资额为1300万元,占注册资本的7.22%;烟台开发区国有资产经营管理有限公司出资额为5,000万元,占注册资本的27.78%。上海标润投资管理中心(有限合伙)出资额为6500万元,占注册资本的36.11%;马宏和彭佑霞出资额均为2600万元,各占注册资本的14.445%。

5. 2014年7月,第三次股权转让

2014年6月26日,睿创有限召开股东会,会议审议并通过决议,同意上海标润投资管理中心(有限合伙)、彭佑霞、方平分别将其持有公司1,500万元的出资额(占注册资本的8.33%)、600万元的出资额(占注册资本的3.33%)、300万元的出资额(占注册资本的1.67%)转让给马宏。

6. 2014年9月,第四次股权转让

2014年9月23日,睿创有限召开股东会,会议审议并通过决议,同意彭佑霞将其持有睿创有限1,000万元的出资以1,000万元的对价转让给李维诚。

7. 2014年11月,第五次股权转让

2014年11月3日,睿创有限召开股东会,会议审议并通过决议,同意上海标润投资管理中心(有限合伙)分别将其持有公司1,050万元出资额(占注册资本的5.83%)、1,750万元出资额(占注册资本的9.72%)、800万元出资额(占注册资本的4.44%)、200万元出资额(占注册资本的1.11%)转让给梁军、石筠、柴宏、王君。

8. 2014年12月,第六次股权转让

2014年11月3日,睿创有限召开股东会,会议审议并通过决议,同意马宏将其持有公司的2,400万元出资额转让给李维诚。

9. 2014年12月,注册资本增资至24,500万元

2014年11月3日,睿创有限召开股东会,会议审议并通过决议,同意公司注册资本由18,000万元变更为24,500万元,本次增加的6,500万元分别由方平认缴1,100万元,马宏认缴5,400万元;此次认缴的5,400万元出资额中,马宏于2015年6月将其持有睿创有限3,550万元出资额转让给烟台深源投资中心(有限合伙)(以下简称“烟台深

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

源”),转让时马宏尚未实缴该部分出资。双方于2016年7月7日签署《确认函》,确认马宏的该部分出资在本次出资转让前尚未实缴,在出资转让后,该3,550万元出资由烟台深源实际缴纳。烟台深源通过承继马宏对睿创微纳3,550万元债务的方式向马宏支付对价。

10. 2015年1月,第七次股权转让

2015年1月12日,睿创有限召开股东会,会议审议并同意方平将其持有睿创有限2,100万元出资额(占公司出资额的8.57%)以2,100万元的对价转让给方新强。

11. 2015年2月,第八次股权转让

2015年1月20日,睿创有限召开股东会,会议审议并同意彭佑霞将其持有睿创有限500万元出资额(占公司出资额的2.04%)以500万元的对价转让给李维诚。

12. 2015年3月,第九次股权转让

2015年3月23日,睿创有限召开股东会,会议审议并同意方新强将其持有睿创有限1,000万元出资额(占公司出资额的4.08%),以1,000万元的价格转让给石筠。

13. 2015年4月,第十次股权转让

2015年3月23日,睿创有限召开股东会,会议审议并同意柴宏将其持有睿创有限800万元出资额(占公司出资额的3.27%),以800万元的对价转让给郭延春。

14. 2015年6月,第十一次股权转让

2015年6月3日,睿创有限召开股东会,会议审议并同意马宏分别将其持有睿创有限500万元出资额(占公司出资额的2.04%)、200万元出资额(占公司出资额的0.8160%)、400万元出资额(占公司出资额的1.633%)、3,550万元出资额(占公司出资额的14.49%)、300万元出资额(占公司出资额的1.2240%),平价转让给彭佑霞、梁军、石筠、烟台深源投资中心(有限合伙)和兰有金。

15. 2015年7月,第十二次股权转让

2015年6月13日,睿创有限召开股东会,会议审议并同意石筠分别将其持有睿创有限240万元出资额(占公司出资额的0.99%)、250万元出资额(占公司出资额的1.02%)、700万元出资额(占公司出资额的2.86%)、62万元出资额(占公司出资额的0.25%)、66万元出资额(占公司出资额的0.27%)、191万元出资额(占公司出资额的0.78%)、66万元出资额(占公司出资额的0.27%)、60万元出资额(占公司出资额的0.24%)、600万元出资额(占公司出资额的2.45%)、200万元出资额(占公司出资额

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的 0.82%)、50 万元出资额(占公司出资额的 0.20%)、100 万元出资额(占公司出资额的 0.41%)、60 万元出资额(占公司出资额的 0.24%)、100 万元出资额(占公司出资额的 0.41%)、190 万元出资额(占公司出资额的 0.77%)、1,000 万元出资额(占公司出资额的 4.08%), 平价转让给张蕾、于忠荣、张国俊、马晓明、刘辉、郑康祥、黄为、姜士兵、梁军、赵昀晖、马晓东、丛培育、赖庆园、韩文刚、王海涛和郑霞。

16. 2015 年 8 月, 第十三次股权转让

2015 年 7 月 10 日, 睿创有限召开股东会, 会议审议同意烟台开发区国有资产经营管理有限公开挂牌转让其持有公司的 4,500 万元出资额。2015 年 8 月 17 日, 烟台开发区国有资产经营管理有限与苏州几赫投资中心(有限合伙)签订《产权交易合同》, 双方约定烟台开发区国有资产经营管理有限以 5,850 万元的价格转让其持有睿创有限 18.37%的国有出资额(4500 万元出资额)。

17. 2015 年 11 月, 第十四次股权转让

2015 年 11 月 15 日, 睿创有限召开股东会, 会议审议并同意马宏分别将其持有睿创有限 30 万元出资额(占公司出资额的 0.12%)、15 万元出资额(占公司出资额的 0.06%)、30 万元出资额(占公司出资额的 0.12%)、10 万元出资额(占公司出资额的 0.04%)、23 万元出资额(占公司出资额的 0.09%)、23 万元出资额(占公司出资额的 0.09%)、50 万元出资额(占公司出资额的 0.20%)、23 万元出资额(占公司出资额的 0.09%)、30 万元出资额(占公司出资额的 0.12%)、23 万元出资额(占公司出资额的 0.09%)、50 万元出资额(占公司出资额的 0.20%)、13 万元出资额(占公司出资额的 0.05%)、13 万元出资额(占公司出资额的 0.05%)、23 万元出资额(占公司出资额的 0.09%)、28 万元出资额(占公司出资额的 0.11%), 平价转让给陈文礼、李欣、黄星明、刘岩、陈文祥、杨水长、赵芳彦、梁华锋、李聪科、魏慧娟、王宏臣、王鹏、董珊、孙瑞山和甘先锋。

同意烟台深源投资中心(有限合伙)分别将其持有睿创有限 30 万元出资额(占公司出资额的 0.12%)、70 万元出资额(占公司出资额的 0.29%)、7 万元出资额(占公司出资额的 0.03%)、10 万元出资额(占公司出资额的 0.04%)、2 万元出资额(占公司出资额的 0.01%)、105 万元出资额(占公司出资额的 0.43%)、1,101 万元出资额(占公司出资额的 4.49%)、33 万元出资额(占公司出资额的 0.13%)、10 万元出资额(占公司出资额的 0.04%)、309 万元出资额(占公司出资额的 1.26%)、20 万元出资额(占公司出资额的 0.08%)、55 万元出资额(占公司出资额的 0.22%)、25 万元出资额(占公司出资额的 0.10%)、4 万元出资额(占公司出资额的 0.02%), 平价转让给陈文礼、熊笔锋、李欣、黄星明、刘岩、赵芳彦、马宏、李聪科、魏慧娟、江斌、王宏臣、王鹏、孙瑞山和甘先锋。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同意苏州几赫投资中心(有限合伙)将其持有睿创有限40万元出资额(占公司出资额的0.16%)、50万元出资额(占公司出资额的0.20%)、3,840万元出资额(占公司出资额的15.67%)、40万元出资额(占公司出资额的0.16%),分别以52万元的价格转让给熊笔锋、以65万元的价格转让给赵芳彦、以4,992万元的价格转让给马宏、以52万元的价格转让给江斌。

18. 2015年12月,注册资本增资至24,830万元

2015年11月15日,睿创有限召开股东会,会议审议并通过决议,同意公司注册资本由24,500万元变更为24,830万元,本次增加的330万元由马宏以货币出资。

19. 2016年4月,注册资本增资至25,700万元及第十五次股权转让

2016年3月15日,睿创有限召开股东会,会议审议并通过决议,同意公司注册资本由24,830万元变更为25,700万元,本次增加的870万元由深圳市信熹承泽投资合伙企业(有限合伙)以货币出资800万元,周雅琴以货币出资70万元。

2016年3月15日,马宏分别与深圳合建新源投资合伙企业(有限合伙)、深圳中合全联投资合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议书》,分别约定马宏将其持有睿创有限1,000万元出资额(占公司出资额的4.03%),以3,000万元的价格转让给深圳合建新源投资合伙企业(有限合伙);马宏将其持有睿创有限1,000万元出资额(占公司出资额的4.03%),以3,000万元的价格转让给深圳中合全联投资合伙企业(有限合伙)。

深圳市信熹承泽投资合伙企业(有限合伙)实际缴纳资金2,400万元,其中800万元计入注册资本,多出注册资本部分1,600万元计入资本公积;周雅琴实际缴纳资金210万元,其中70万元计入注册资本,多出注册资本部分140万元计入资本公积。

20. 2016年4月,注册资本增资至27,270万元

2016年4月8日,睿创有限召开股东会,会议审议并通过决议,同意公司注册资本由25,700万元变更为27,270万元,本次增加的1,570万元由苏州几赫投资中心(有限合伙)以货币出资214万元;烟台深源投资中心(有限合伙)出资449万元;方新强以货币出资100万元;梁军以货币出资20万元;王君以货币出资20万元;李维诚以货币出资110万元;于忠荣以货币出资70万元;赵昀晖以货币出资120万元;王海涛以货币出资100万元;韩文刚以货币出资50万元;马晓明以货币出资40万元;马晓东以货币出资80万元;丛培育以货币出资70万元;周雅琴以货币出资10万元;江斌以货币出资15万元;杨水长以货币出资2万元;沈泉以货币出资100万元。本次增资按照每股5元缴纳,超出注册资本部分作为股本溢价,计入资本公积。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 2016年6月,整体变更为股份公司

2016年6月16日,睿创有限召开股东会审议并通过决议,同意睿创有限整体变更为烟台睿创微纳技术股份有限公司;根据本公司发起人协议和修改后章程规定,本公司以睿创有限2016年4月30日为基准日的经审计的账面净资产311,066,931.47元折成股本27,270万股,整体变更为股份有限公司,净资产超出股本部分38,366,931.47元计入资本公积。变更后注册资本为27,270万元。

股份公司设立时的股权结构如下:

股东名称或姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)
马宏	5,937.00	21.77
李维诚	4,010.00	14.71
烟台深源投资中心(有限合伙)	2,218.00	8.13
梁军	1,870.00	6.86
方新强	1,200.00	4.40
上海标润投资管理中心(有限合伙)	1,200.00	4.40
郑霞	1,000.00	3.67
深圳合建新源投资合伙企业(有限合伙)	1,000.00	3.67
深圳中合全联投资合伙企业(有限合伙)	1,000.00	3.67
郭延春	800.00	2.93
深圳市信熹承泽投资合伙企业(有限合伙)	800.00	2.93
苏州几赫投资中心(有限合伙)	744.00	2.73
张国俊	700.00	2.57
烟台开发区国资公司	500.00	1.83
江斌	364.00	1.34
于忠荣	320.00	1.17
赵昀晖	320.00	1.17
兰有金	300.00	1.10
王海涛	290.00	1.06
张蕾	240.00	0.88
王君	220.00	0.81
石筠	215.00	0.79
赵芳彦	205.00	0.75
郑康祥	191.00	0.70
丛培育	170.00	0.62
韩文刚	150.00	0.55
马晓东	130.00	0.48
熊笔锋	110.00	0.40
马晓明	102.00	0.37

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

股东名称或姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)
沈泉	100.00	0.37
周雅琴	80.00	0.29
王宏臣	70.00	0.26
王鹏	68.00	0.25
刘辉	66.00	0.24
黄为	66.00	0.24
李聪科	63.00	0.23
赖庆园	60.00	0.22
姜士兵	60.00	0.22
陈文礼	60.00	0.22
孙瑞山	48.00	0.18
黄星明	40.00	0.15
魏慧娟	33.00	0.12
甘先锋	32.00	0.12
杨水长	25.00	0.09
陈文祥	23.00	0.08
梁华锋	23.00	0.08
李欣	22.00	0.08
董珊	13.00	0.05
刘岩	12.00	0.04
合计	27,270.00	100.00

22. 2017年5月，注册资本增资至28,100万元

2017年4月12日，本公司召开股东会，会议审议并通过决议，同意公司注册资本由27,270万元变更为28,100万元，本次增加的830万元由周雅琴以货币出资298万元；赵芳彦以货币出资195万元；苏州几赫投资中心（有限合伙）以货币出资128万元；烟台深源投资中心（有限合伙）以货币出资83万元；江斌以货币出资55万元；李聪科以货币出资35万元；陈文礼以货币出资16万元；刘岩以货币出资7万元；杨水长以货币出资5万元；甘先锋以货币出资4万元；黄星明以货币出资2万元；陈文祥以货币出资2万元，增资价格为5元/股。溢价出资部分计入资本公积。

23. 2017年8月，第十六次股权转让

2017年8月，由于公司股权结构的调整，烟台深源中未在本公司及其子公司任职的人员从烟台深源退伙并受让其原在烟台深源中持有份额所对应的股份，即烟台深源将其持有的公司的2万股股份转让给孙国栋直接持有，将其持有的720万股股份转让给许涌直接持有，将其持有的350万股股份转让给姚淑萍直接持有，将其持有的11万股股份转

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

让给付鹏飞直接持有,将其持有的50万股股份转让给卞蓉直接持有,将其持有的20万股股份转让给韩冰直接持有,将其持有的50万股股份转让给吴玉娟直接持有,将其持有的40万股股份转让给赵金随直接持有,将其持有的100万股股份转让给张定越直接持有,将其持有的100万股股份转让给于沔直接持有,将其持有的100万股股份转让给邵红直接持有,将其持有的30万股股份转让给王鹏程直接持有,将其持有的18万股股份转让给许娟直接持有,将其持有的40万股股份转让给陈红升直接持有,将其持有的40万股股份转让给施桂凤直接持有,将其持有的2万股股份转让给修安林直接持有,将其持有的30万股股份转让给陈斌直接持有,将其持有的20万股股份转让给苏郁直接持有,将其持有的70万股股份转让给张家玮直接持有,将其持有的150万股股份转让给李晋东直接持有,将其持有的80万股股份转让给李一君直接持有,将其持有的12万股股份转让给温利兵直接持有,将其持有的10万股股份转让给张颖直接持有,将其持有的11万股股份转让给王磊直接持有。

鉴于此次股权转让系股东由间接持股变为直接持股,受让方在转让前后各自实际持股份额未发生变化,不涉及资金转让。

2017年8月,李欣从本公司离职,将15万元股权以8.3万元的对价转让给马宏。

24. 2017年9月,第十七次股权转让

2017年9月,由于投资策略的调整,苏州几赫中未在睿创微纳及其子公司任职的人员选择从苏州几赫退伙并受让其原在苏州几赫中持有份额所对应的股份,即苏州几赫将其持有的450万股股份转让给张云峰直接持有,将其持有的23万股股份转让给王鲁杰直接持有,将其持有的12万股股份转让给沈汉波直接持有,将其持有的50万股股份转让给汪滨直接持有,将其持有的50万股股份转让给沈坚直接持有,将其持有的40万股股份转让给庞彩皖直接持有。

鉴于此次股权转让系股东由间接持股变为直接持股,受让方在转让前后各自实际持股份额未发生变化,不涉及资金转让。

25. 2017年10月,第十八次股权转让

2017年8月,由于公司股权结构的调整,烟台深源中未在睿创微纳及其子公司任职的人员从烟台深源退伙并受让其原在烟台深源中持有份额所对应的股份,即烟台深源将其持有的本公司的2万股股份转让给孙国栋直接持有,将其持有的720万股股份转让给许涌直接持有,将其持有的350万股股份转让给姚淑萍直接持有,将其持有的11万股股份转让给付鹏飞直接持有,将其持有的50万股股份转让给卞蓉直接持有,将其持有的20万股股份转让给韩冰直接持有,将其持有的50万股股份转让给吴玉娟直接持有,将其持有的40万股股份转让给赵金随直接持有,将其持有的100万股股份转让给张定越直

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

接持有,将其持有的100万股股份转让给于沔直接持有,将其持有的100万股股份转让给邵红直接持有,将其持有的30万股股份转让给王鹏程直接持有,将其持有的18万股股份转让给许娟直接持有,将其持有的40万股股份转让给陈红升直接持有,将其持有的40万股股份转让给施桂凤直接持有,将其持有的2万股股份转让给修安林直接持有,将其持有的30万股股份转让给陈斌直接持有,将其持有的20万股股份转让给苏郁直接持有,将其持有的70万股股份转让给张家玮直接持有,将其持有的150万股股份转让给李晋东直接持有,将其持有的80万股股份转让给李一君直接持有,将其持有的16万股股份转让给李素华持有,将其持有的12万股股份转让给温利兵直接持有,将其持有的2万股股份转让给陈秀丽直接持有,将其持有的10万股股份转让给张颖直接持有,将其持有的11万股股份转让给王磊直接持有。

鉴于此次股权转让系股东由间接持股变为直接持股,受让方在转让前后各自实际持股份额未发生变化,不涉及资金支付。

26. 2018年4月,第十九次股权转让

2018年,姚淑萍和曹雪梅签署《股份赠与协议》,姚淑萍将其所持有的本公司350万股股份无条件赠与曹雪梅,姚淑萍与曹雪梅系母女关系;2018年3月18日,王海涛与李英妹签署《股份转让协议》,王海涛将其所持有的本公司290万股股份转让给李英妹;2018年4月20日,郑霞与郑加强签署《股权转让协议》,郑霞将其所持有的本公司1000万股股份转让给郑加强。郑霞所持之1000万股股份系代郑加强持有,因此通过此次股权转让解除代持关系后,郑霞不再享有本公司任何权益,此次转让亦不涉及资金支付。

27. 2018年4月,注册资本增资至30,800万元

2018年4月9日,本公司召开股东会,会议审议并通过决议,同意公司注册资本由28,100万元变更为30,800万元,本次增加的2,700万元由安吉鼎集投资合伙企业(有限合伙)以货币出资500万元;石河子市四方达股权投资合伙企业(有限合伙)以货币出资200万元;青岛中普舫瀛股权投资企业(有限合伙)以货币出资400万元;华控科工(宁波梅山保税港区)股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币出资304.7万元;华控湖北防务产业投资基金(有限合伙)以货币出资195.3万元;深圳市创新投资集团有限公司以货币出资1000万元;南靖互兴厚力股权投资合伙企业(有限合伙)以货币出资100万元,增资价格为10元/股。

2018年4月,马宏与由其中签署《股权转让协议》,约定马宏将其持有的睿创微纳100万股股份,以10元/股的价格转让给由其中。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 2018年6月，资本公积转增股本

2018年5月17日，本公司2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司以资本公积转增股本的议案》，同意本公司以当前账面资本公积5,200万元向全体股东转增股本5,200万股，转增后公司股本为36,000万股，公司注册资本由30,800万元增加到36,000万元。

29. 2018年7月，第二十次股权转让

2018年7月16日，张云峰分别与苏郁、李晋东签署《股份转让协议》，约定张云峰以8.56元每股的价格分别向上述二人转让其持有的烟台睿创58万、102万股；2018年7月16日，上海标润与青岛中普，约定上海标润以每股8.56元的价格向青岛中普转让其持有的烟台睿创117万股；2018年7月17日，上海标润与潘原子签订《股份转让协议》，约定上海标润以每股8.56元的价格向潘原子转让其持有的烟台睿创58万股；2018年7月24日，上海标润与蔡建立签订《股份转让协议》，约定上海标润以每股8.56元的价格向蔡建立转让其持有的本公司58万股；2018年7月27日，上海标润与安吉鼎丰签订《股份转让协议》，约定上海标润以每股8.56元的价格向安吉鼎丰转让其持有的本公司467万股。

此次股权转让的背景：上海标润和张云峰出于自身资金需求的考虑，将所持有的部分股权对外转让。

30. 2018年11月，第二十一次股权转让

2018年11月20日，张云峰分别与马晓东、李英妹签署《股份转让协议》，约定张云峰以10元每股的价格分别向上述二人转让其持有的本公司145万、50万股股份。

31. 2018年12月，注册资本增资至38,500万元

2018年12月13日，本公司召开股东大会，会议审议并通过决议，同意公司注册资本由36,000万元变更为38,500万元，本次增加的2,500万元由深创投以货币出资1000万元；国投创合以货币出资800万元；北京华控以货币出资315万元；南靖互兴以货币出资200万元；潍坊高精尖以货币出资100万元；华控湖北以货币出资95万元；华控科工以货币出资90万元，增资价格为10元/股。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

此次变更后,截至2018年12月31日,本公司的股权结构为:

股东名称或姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)
马宏	6,840.00	17.77
李维诚	4,687.01	12.17
梁军	2,185.71	5.68
深圳市创新投资集团有限公司	2,168.83	5.63
方新强	1,402.60	3.64
郑加强	1,168.83	3.04
深圳合建新源投资合伙企业	1,168.83	3.04
深圳中合全联投资合伙企业	1,168.83	3.04
郭延春	935.06	2.43
深圳市信熹投资合伙企业	935.06	2.43
许涌	841.56	2.19
张国俊	818.18	2.13
国投创合国家新兴产业创业投资引导基金 (有限合伙)	800.00	2.08
上海标润投资管理中心	702.60	1.82
青岛中普舫瀛股权投资企业	584.53	1.52
烟台开发区国有资产经营管理有限公司	584.42	1.52
安吉鼎集投资合伙企业	584.42	1.52
江斌	489.74	1.27
赵芳彦	467.53	1.22
安吉鼎丰投资合伙企业	467.00	1.21
华控科工(宁波梅山保税港区)股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	446.14	1.16
周雅琴	441.82	1.15
曹雪梅	409.09	1.06
李英妹	388.96	1.01
于忠荣	374.03	0.97
赵昀晖	374.03	0.97
兰有金	350.65	0.91
华控湖北防务产业投资基金	323.27	0.84
北京华控产业投资基金	315.00	0.82
马晓东	296.95	0.77
烟台赫几投资中心	288.70	0.75
张蕾	280.52	0.73
李晋东	277.32	0.72
烟台深源投资中心	265.32	0.69
王君	257.14	0.67

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称或姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)
石筠	251.30	0.65
石河子市四方达股权投资合伙企业(有限合伙)	233.77	0.61
郑康祥	223.25	0.58
丛培育	198.70	0.52
韩文刚	175.32	0.46
张云峰	170.97	0.44
熊笔锋	128.57	0.33
马晓明	119.22	0.31
沈泉	116.88	0.30
张定越	116.88	0.30
于沔	116.88	0.30
邵红	116.88	0.30
由其中	116.88	0.30
南靖互兴厚力股权投资合伙企业(有限合伙)	216.88	0.56
李聪科	114.55	0.30
潍坊高精尖股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100.00	0.26
李一君	93.51	0.24
陈文礼	88.83	0.23
王宏臣	81.82	0.21
张家玮	81.82	0.21
苏郁	81.38	0.21
王鹏	79.48	0.21
刘辉	77.14	0.20
黄为	77.14	0.20
赖庆园	70.13	0.18
姜士兵	70.13	0.18
汪滨	58.44	0.15
沈坚	58.44	0.15
卞蓉	58.44	0.15
吴玉娟	58.44	0.15
潘原子	58.00	0.15
蔡建立	58.00	0.15
孙瑞山	56.10	0.15
黄星明	49.09	0.13
庞彩皖	46.75	0.12
赵金随	46.75	0.12

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股东名称或姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)
陈红升	46.75	0.12
施桂凤	46.75	0.12
甘先锋	42.08	0.11
魏慧娟	38.57	0.10
杨水长	35.06	0.09
王鹏程	35.06	0.09
陈斌	35.06	0.09
陈文祥	29.22	0.08
梁华锋	26.88	0.07
王鲁杰	26.88	0.07
韩冰	23.38	0.06
刘岩	22.21	0.06
许娟	21.04	0.05
李素华	18.70	0.05
董珊	15.19	0.04
沈汉波	14.03	0.04
温利兵	14.03	0.04
付鹏飞	12.86	0.03
王磊	12.86	0.03
张颖	11.69	0.03
李欣	8.18	0.02
孙国栋	2.34	0.01
陈秀丽	2.34	0.01
修安林	2.34	0.01
合计	38,500.00	100.00

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括烟台艾睿光电科技有限公司(以下简称“艾睿光电”)、苏州睿新微系统技术有限公司(以下简称“苏州睿新”)、无锡奥夫特光学技术有限公司(以下简称“无锡奥夫特”)、广州艾睿信息技术有限公司(以下简称“广州艾睿”)、上海为奇投资有限公司(以下简称“上海为奇”)、无锡英菲感知技术有限公司(以下简称“无锡英菲”)、合肥英睿系统技术有限公司(以下简称“合肥英睿”)、成都英飞睿技术有限公司(以下简称“成都英飞睿”)等9家公司。(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)。

报告期内,因投资新设增加上海为奇、广州艾睿、无锡英菲、合肥英睿、成都英飞睿等五家公司,并于2017年8月已处置广州艾睿公司。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团无共同经营情况。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,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股东权益,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,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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；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。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

A、以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本交易标的，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,确认减值损失,计入当期损益。单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的金融资产,将其从相关组合中分离出来,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

B、可供出售金融资产

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

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

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

对于可供出售债务工具投资,其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过,转出的累计损失,为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

C、以成本计量的金融资产

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债,是指满足下列条件之一的金融负债:承担该金融负债的目的是为了在近期内回购;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

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。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本交易标的以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本交易标的假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本交易标的在计量日能

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

够进入的交易市场。本交易标的采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

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

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	应收款项账龄分析法
与交易对象组合	其他方法

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-5年	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

组合名称	计提方法
与交易对象关系组合	与合并范围内关联方往来款, 不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对于一个项目或一个客户, 期末余额低于人民币 100 万元, 按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备

12. 存货

本集团存货是指日常活动中持有以备出售的产成品或半成品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。产成品和自制半成品均可以直接对外出售。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 发出存货, 采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量, 存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时, 以取得的可靠证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响因素。

产成品、半成品和用于出售的材料等直接用于出售的存货, 在日常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值, 成本高于可变现净值的部分计提存货跌价准备; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 以合同价格作为其可变现净值的计量基础; 如果持有存货的数量多于销售合同订

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础；用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在日常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。出于谨慎性原则，本公司针对原材料库龄三年以上的部分（不包含工具类）全额计提跌价；对产成品及半成品采用个别估计售价的方法确认其可变现净值，并对其个别计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或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。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产主要是已出租的房屋及土地使用权，本公司对其采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照与房屋建筑物一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

15. 固定资产

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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	30	5.00	3.17
2	机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
3	运输设备	5-8	5.00	19.00-11.88
4	电子设备	5-10	5.00	19.00-9.50
5	其他	3-5	5.00	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，使用寿命预计数与原先估计数有差异的，则调整固定资产使用寿命，作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、计算机软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本;对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的商标、软件著作权、专利、域名等无形资产,在对被购买方资产进行初始确认时,按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、计算机软件等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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,如发生改变,则作为会计估计变更处理。对于使用寿命不确定的无形资产,不进行摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

本集团使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计的具体情况如下:

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	权利证书中确定的使用年限
计算机软件	5	按能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

本集团划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准:本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段,无形资产研究阶段的支出在

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发生时计入当期损益；在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该项无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源及其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括生产车间及办公楼房的改造、装修费用，一般装修费用，贷款相关费用等。该等费用在受益期内或合同期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。改造装修费用的摊销年限为10年，一般装修费用的摊销年限为5年，贷款相关费用在贷款期限内摊销。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利及辞退福利。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险、补充养老保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等,收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量,并同时满足下列条件时予以确认:

(1) 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的风险和报酬转移给对方,本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

具体确认原则:内销产品营业收入根据合同约定的验收条款、交货条款、结算条款等,在同时具备产品已经交付购货方,且取得购货方的验收文件,已经收到货款或取得收款凭证,商品的所有权上的风险和报酬已转移时确认收入;出口外销产品,根据与客户签订的合同,按照约定的贸易方式已交付,在同时具备产品已经检验合格,已完成报关手续,已经收到货款或取得收款凭证,商品的所有权上的风险和报酬已转移时移确认收入。

(2) 提供劳务收入

本集团在劳务总收入和成本能够可靠地计量,与劳务相关的经济利益能够流入公司,劳务已经完成时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

- A. 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括研发补贴、研发奖励、重大科技项目配套资金等。本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,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。如果政府文件中未明

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

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平均分配计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

27. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; 2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营, 是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 2017年度重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
根据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《企业会计准则第 16 号—政府补助》(财会[2017]15 号), 本公司在编制 2017 年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。	本期利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目, 将自 2017 年 1 月 1 日起新增的政府补助根据本准则规定采用未来适用法进行调整。
根据财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(财会[2017]13 号), 本公司在编制 2017 年度财务报表时, 执行了相关会计准则, 并按照有关的衔接规定进行了处理。	该会计政策变更未对本期财务报表产生影响, 此项会计政策变更采用未来适用法。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	备注
根据财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30号),对一般企业财务报表格式进行了修订。执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。	根据《通知》要求增加财务报表相关项目,本次会计政策变更仅对财务报表列示产生影响,对公司损益、总资产、净资产不产生影响。此项会计政策变更采用追溯调整法。

相关调整对本集团报告期内合并财务报表项目影响如下:

受影响的项目	2017 年度		
	调整前	调整金额	调整后
其他收益		19,936,910.27	19,936,910.27
营业外收入	20,013,410.44	-19,936,910.27	76,500.17
资产处置收益		-30,591.78	-30,591.78
营业外支出	33,375.59	-30,591.78	2,783.81

(续上表)

受影响的项目	2016 年度		
	调整前	调整金额	调整后
其他收益			
营业外收入	6,434,268.95	- 51,089.46	6,383,179.49
资产处置收益		47,629.66	47,629.66
营业外支出	3,459.80	-3,459.80	

2) 2018 年度重要会计政策变更

2018 年 6 月 15 日,财政部发布财会[2018]15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》,要求执行会计准则的企业应当按照企业会计准则和通知的要求编制财务报表,对企业财务报表格式进行相应调整,本集团对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法,2017 年度、2016 年度财务报表列报项目受影响的报表项目及金额进行调整如下:

2017-12-31/2017 年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		66,453,459.93	66,453,459.93
应收票据	2,336,000.00		-2,336,000.00
应收账款	64,117,459.93		-64,117,459.93
应付票据及应付账款		17,098,838.62	17,098,838.62
应付账款	17,098,838.62		-17,098,838.62

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

管理费用	42,013,291.88	15,254,380.77	-26,758,911.11
研发费用		26,758,911.11	26,758,911.11

(续上表)

2016-12-31/2016年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		26,982,433.27	26,982,433.27
应收票据	2,114,000.00		-2,114,000.00
应收账款	24,868,433.27		-24,868,433.27
应付票据及应付账款		9,862,753.39	9,862,753.39
应付账款	9,862,753.39		-9,862,753.39
管理费用	34,133,342.34	16,189,062.94	-17,944,279.40
研发费用		17,944,279.40	17,944,279.40

(2) 重要会计估计变更

本集团报告期内未发生重要会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%、16%、6%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
土地使用税	应税土地的实际占用面积	10元/平方米、9元/平方米
房产税	房产原值的70%或房屋租金收入	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2018年度	2017年度	2016年度
烟台睿创微纳技术股份有限公司	25%	25%	25%
烟台艾睿光电科技有限公司	15%	15%	15%
苏州睿新微系统技术有限公司	25%	25%	25%
无锡奥夫特光学技术有限公司	25%	25%	25%
广州艾睿信息技术有限公司	已注销	25%	25%
上海为奇投资有限公司	25%	25%	25%
无锡英菲感知技术有限公司	25%	25%	25%
合肥英睿系统技术有限公司	25%	25%	未设立
成都英飞睿技术有限公司	25%	未设立	未设立

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税【2012】27号)、《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税【2016】49号)及《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2013年第43号)的规定,我国境内新办集成电路设计企业,在2017年12月31日前自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。本公司于2014年11月13日工信部认定为集成电路设计企业,本公司2017年度为首次获利年度(股改时未分配利润冲减资本公积的金额当地税务局确认为税务亏损,故2017年为首次获利年度),2017年度及2018年度享受免征企业所得税优惠政策。

根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的规定,本公司所属子公司艾睿光电于2015年12月10日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局四部门认定为高新技术企业,有效期自2015年12月10日至2018年12月10日,有效期内按15%的税率计缴企业所得税。纳税优惠期结束前,艾睿光电已申报并获得批复继续被认定为高新技术企业,未来3年继续按15%的税率计缴企业所得税,截至报告日,相关资质证书尚未办理完毕。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
库存现金	6,886.80	95,495.00	29,259.61
银行存款	449,875,550.50	53,011,314.67	24,973,617.14
其他货币资金	4,939,205.20		667,075.84
合计	454,821,642.50	53,106,809.67	25,669,952.59
其中:存放在境外的款项总额			

2018年12月31日,其他货币资金4,939,205.20元,其中,4,200,000.00元为办理银行承兑汇票所存保证金,存在使用限制;460,000.00元为信用证保证金,存在使用限制,其余279,205.20元为支付宝账户余额,不存在使用限制。除此之外,报告期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2016年12月31日,其他货币资金667,075.84元为信用证保证金,全部存在使用限制。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应收票据及应收账款

项目	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额	2016年12月31日余 额
应收票据	70,435,428.40	2,336,000.00	2,114,000.00
应收账款	86,565,119.70	64,117,459.93	24,868,433.27
合计	157,000,548.10	66,453,459.93	26,982,433.27

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额	2016年12月31日余 额
一、账面原值			
银行承兑汇票	3,335,078.40	2,146,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	72,054,000.00	200,000.00	120,000.00
二、减值准备			
商业承兑汇票减值准备	4,953,650.00	10,000.00	6,000.00
三、账面净值			
银行承兑汇票	3,335,078.40	2,146,000.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	67,100,350.00	190,000.00	114,000.00
合计	70,435,428.40	2,336,000.00	2,114,000.00

(2) 2018年12月31日已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018年12月31日 终止确认金额	2017年12月31日 终止确认金额	2016年12月31日 终止确认金额
银行承兑汇票	2,225,000.00	1,000,000.00	
商业承兑汇票			
合计	2,225,000.00	1,000,000.00	

(3) 2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日无已用于质押的应收票据。

(4) 2016年12月31日无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	93,240,411.98	100.00	6,675,292.28	7.16	86,565,119.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	93,240,411.98	100.00	6,675,292.28	—	86,565,119.70

(续上表)

类别	2017年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,029,557.82	100.00	3,912,097.89	5.75	64,117,459.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	68,029,557.82	100.00	3,912,097.89	—	64,117,459.93

(续上表)

类别	2016年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,318,319.23	100.00	1,449,885.96	5.51	24,868,433.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,318,319.23	100.00	1,449,885.96	—	24,868,433.27

1) 报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,804,978.38	3,540,248.92	5.00
1-2年	15,035,433.60	1,503,543.36	10.00
2-3年	6,895,000.00	1,379,000.00	20.00
3-4年	505,000.00	252,500.00	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	93,240,411.98	6,675,292.28	—

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	59,387,557.82	2,969,377.89	5.00
1-2年	8,014,450.00	801,445.00	10.00
2-3年	575,000.00	115,000.00	20.00
3-4年	52,550.00	26,275.00	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	68,029,557.82	3,912,097.89	—

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	23,744,019.23	1,187,200.96	5.00
1-2年	2,521,750.00	252,175.00	10.00
2-3年	52,550.00	10,510.00	20.00
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	26,318,319.23	1,449,885.96	—

(2) 报告期内无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(3) 报告期内计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2018年1-12月计提坏账准备金额5,558,187.25元，本期收回或转回坏账准备金额2,752,442.86元；

2017年1-12月计提坏账准备金额2,856,678.58元，本期收回或转回坏账准备金额394,466.65元；

2016年1-12月计提坏账准备金额1,483,693.46元，本期收回或转回坏账准备金额295,975.00元；

(4) 报告期内实际核销的应收账款

2018年1-12月无实际核销的应收账款；

2017年1-12月无实际核销的应收账款；

2016年1-12月无实际核销的应收账款；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
K0001	23,051,000.00	1年以内	24.72	1,152,550.00
K0002	10,834,000.00	1年以内50,000.00；1-2年8,503,000.00；2-3年2,281,000.00	11.62	1,309,000.00
K0004	10,115,500.00	1年以内4,776,000.00；	10.85	1,101,400.00

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2018年12月31日 余额	账龄	占应收账款期 末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
		1-2年 2,053,000.00; 2-3 年 3,286,500.00		
K0014	9,404,000.00	1年以内	10.09	470,200.00
德国 LIEMKE GmbH+CO.	9,236,225.55	1年以内	9.91	461,811.28
合计	62,640,725.55	—	67.19	4,494,961.28

(续上表)

单位名称	2017年12月 31日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
K0001	19,507,000.00	1年以内	28.67	975,350.00
K0002	10,984,000.00	1年以内	16.15	549,200.00
K0004	6,415,500.00	1年以内: 1,812,500 1-2年: 4,603,000	9.43	550,925.00
K0006	6,277,200.00	1年以内	9.23	313,860.00
K0005	5,669,936.00	1年以内	8.33	283,496.80
合计	48,853,636.00	—	71.81	2,672,831.80

(续上表)

单位名称	2016年12月 31日余额	账龄	占应收账款期 末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
K0004	7,550,000.00	1年以内: 6,400,000; 1-2年: 1,150,000	28.69	435,000.00
K0001	6,375,000.00	1年以内	24.22	318,750.00
K0007	2,764,000.00	1年以内	10.50	138,200.00
K0002	2,659,500.00	1年以内	10.11	132,975.00
K0008	1,392,000.00	1年以内	5.29	69,600.00
合计	20,740,500.00	—	78.81	1,094,525.00

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	21,378,346.98	98.22	16,022,765.06	99.99	14,616,192.77	99.98
1-2年	386,450.60	1.78	810.00	0.01	2,559.00	0.02
2-3年						
3年以上						
合计	21,764,797.58	100.00	16,023,575.06	100.00	14,618,751.77	100.00

注:期末无账龄1年以上的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年12月31日 余额	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
G0003	5,485,026.89	1年以内	25.20
G0001	4,284,900.80	1年以内	19.69
G0005	1,858,032.00	1年以内	8.54
G0012	1,335,514.29	1年以内	6.14
G0013	1,235,862.07	1年以内	5.68
合计	14,199,336.05	—	65.25

(续上表)

单位名称	2017年12月31日 余额	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
G0001	4,086,790.73	1年以内	25.50
G0003	3,549,461.23	1年以内	22.15
G0002	1,474,802.27	1年以内	9.20
G0006	1,343,315.71	1年以内	8.38
G0007	847,000.00	1年以内	5.29
合计	11,301,369.94	—	70.52

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

单位名称	2016年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
G0008	4,886,323.87	1年以内	33.43
G0001	4,351,991.88	1年以内	29.77
G0011	2,281,805.04	1年以内	15.61
G0005	1,248,125.35	1年以内	8.54
G0006	339,549.84	1年以内	2.32
合计	13,107,795.98	—	89.67

4. 其他应收款

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1,500,525.63	901,503.66	354,190.00
合计	1,500,525.63	901,503.66	354,190.00

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018年12月31日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,727,684.98	100.00	227,159.35	13.15	1,500,525.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,727,684.98	100.00	227,159.35	13.15	1,500,525.63

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,004,926.23	100.00	103,422.57	10.29	901,503.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,004,926.23	100.00	103,422.57	10.29	901,503.66

(续上表)

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	417,263.16	100.00	63,073.16	15.12	354,190.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	417,263.16	100.00	63,073.16	15.12	354,190.00

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,143,877.08	57,193.85	5.00
1-2年	329,846.00	32,984.60	10.00
2-3年	100,000.00	20,000.00	20.00
3-4年	73,962.00	36,981.00	50.00
4-5年			
5年以上	79,999.90	79,999.90	100.00
合计	1,727,684.98	227,159.35	13.15

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	729,324.33	36,466.22	5.00
1-2年	121,640.00	12,164.00	10.00
2-3年	73,962.00	14,792.40	20.00
3-4年			
4-5年	79,999.90	39,999.95	50.00
5年以上			
合计	1,004,926.23	103,422.57	10.29

(续上表)

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	254,462.26	12,723.11	5.00
1-2年	80,501.00	8,050.10	10.00
2-3年			
3-4年	79,999.90	39,999.95	50.00
4-5年			
5年以上	2,300.00	2,300.00	100.00
合计	417,263.16	63,073.16	15.12

(2) 报告期内计提、转回(或收回)坏账准备情况

2018年1-12月计提坏账准备金额 234,023.67元;本期收回或转回坏账准备 120,021.28元;

2017年1-12月计提坏账准备金额 65,396.94元;本期收回或转回坏账准备金额 25,047.53元;

2016年1-12月计提坏账准备金额 17,634.43元;本期收回或转回坏账准备金额 88,365.09元;

(3) 报告期内实际核销的其他应收款

2018年1-12月无实际核销的其他应收款;

2017年1-12月无实际核销的其他应收款;

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016年1-12月无实际核销的其他应收款;

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日 账面余额	2017年12月31日 账面余额	2016年12月31 账面余额
押金保证金	1,024,102.56	680,198.76	359,247.58
员工借款	20,934.41		
预付房租	229,696.77	173,152.00	
其他	452,951.24	151,575.47	58,015.58
合计	1,727,684.98	1,004,926.23	417,263.16

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2018年12 月31日 余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
国网山东省电力 公司烟台供电公司	押金保证金	401,303.90	一年以内 101,304.00; 1-2 年 80,000.00; 2- 3年 100,000.00; 3-4年 40,000.00; 5年 以上 79,999.90	23.23	133,065.10
成都科杏投资发 展有限公司	押金保证 金、预付房 租	272,410.61	一年以内	15.77	13,620.53
社保	社保	222,319.96	一年以内	12.87	11,116.00
烟台经济技术开 发区建设业联合 会	押金保证金	110,000.00	一年以内	6.37	5,500.00
K0007	押金保证金	100,000.00	1-2年	5.79	10,000.00
合计		1,106,034.47	—	64.03	173,301.63

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东电力集团公司烟台供电公司	押金保证金	299,999.90	1年以内: 80,000.00; 1-2年: 100,000.00; 2-3年: 40,000.00; 4-5年: 79,999.90	29.85	61,999.95
安徽长百投资控股集团有限公司	预付房租、押金	235,152.00	1年以内	23.40	11,757.60
K0007	押金保证金	100,000.00	1年以内	9.95	5,000.00
社保	其他	78,720.18	1年以内	7.83	3,936.01
烟台经济技术开发区热力总公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	4.98	2,500.00
合计		763,872.08	—	76.01	85,193.56

(续上表)

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东电力集团公司烟台供电公司	押金保证金	219,999.90	1年以内: 100,000; 1-2年: 40,000; 3-4年: 79,999.9	52.72	48,999.95
烟台经济技术开发区热力总公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	11.98	2,500.00
社保	其他	38,439.38	1年以内	9.21	1,921.97
西安交通大学苏州研究院科教发展有限公司	押金保证金	31,812.00	1-2年	7.62	3,181.20
无锡微纳产业发展有限公司	押金保证金	21,640.00	1年以内	5.19	1,082.00
合计		361,891.28	—	86.72	57,685.12

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,197,374.15	4,136,093.55	70,061,280.60
委托加工物资	30,055,829.97		30,055,829.97
在产品	26,260,286.07		26,260,286.07
自制半成品	94,139,557.48	5,543,247.36	88,596,310.12
库存商品	31,279,615.67	392,526.43	30,887,089.24
发出商品	535,886.28		535,886.28
合计	256,468,549.62	10,071,867.34	246,396,682.28

(续上表)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,602,441.08	5,692,839.05	48,909,602.03
委托加工物资	15,258,069.03		15,258,069.03
在产品	14,430,006.90		14,430,006.90
自制半成品	58,501,229.56	3,962,334.58	54,538,894.98
库存商品	5,618,824.44	16,933.08	5,601,891.36
发出商品	2,023,625.29		2,023,625.29
合计	150,434,196.30	9,672,106.71	140,762,089.59

(续上表)

项目	2016年12月31日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,715,083.90	4,174,400.03	18,540,683.87
委托加工物资	7,429,127.49		7,429,127.49
在产品	3,688,749.66		3,688,749.66
自制半成品	29,070,167.34	181,300.94	28,888,866.40
库存商品	2,482,608.07	79,554.73	2,403,053.34
发出商品	605,735.77		605,735.77
合计	65,991,472.23	4,435,255.70	61,556,216.53

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2017年12月31日余额	本期增加		本期减少		2018年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	5,692,839.05			1,556,745.50		4,136,093.55
委托加工物资						
在产品						
自制半成品	3,962,334.58	2,066,733.59		485,820.81		5,543,247.36
库存商品	16,933.08	375,593.35				392,526.43
发出商品						
合计	9,672,106.71	2,442,326.94		2,042,566.31		10,071,867.34

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加		本期减少		2017年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,174,400.03	1,836,262.43		317,823.41		5,692,839.05
委托加工物资						
在产品						
自制半成品	181,300.94	3,781,033.64				3,962,334.58
库存商品	79,554.73	21.00		62,642.65		16,933.08
发出商品						
合计	4,435,255.70	5,617,317.07		380,466.06		9,672,106.71

(续上表)

项目	2015年12月31日余额	本期增加		本期减少		2016年12月31日余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	4,442,996.13	44,405.25		313,001.35		4,174,400.03
委托加工物资						
在产品						
自制半成品	181,300.94	385,136.53		385,136.53		181,300.94
库存商品	79,565.73			11.00		79,554.73
发出商品						
合计	4,703,862.80	429,541.78		698,148.88		4,435,255.70

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他流动资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
	余额	余额	余额
增值税留抵税额	1,397,514.61	13,516,317.65	12,154,148.16
合计	1,397,514.61	13,516,317.65	12,154,148.16

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	7,500,000.00		7,500,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	7,500,000.00		7,500,000.00
合计	7,500,000.00		7,500,000.00

(续上表)

项目	2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	7,500,000.00		7,500,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	7,500,000.00		7,500,000.00
合计	7,500,000.00		7,500,000.00

(续上表)

项目	2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	4,000,000.00		4,000,000.00
按公允价值计量的			
按成本计量的	4,000,000.00		4,000,000.00
合计	4,000,000.00		4,000,000.00

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2018年12月31日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2018年12月31日
	2017年12月31日	本期增加	本期减少	
合肥芯谷微电子有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
北京振华领创科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00
合计	7,500,000.00			7,500,000.00

(续上表)

被投资单位	账面余额			2017年12月31日
	2016年12月31日	本期增加	本期减少	
合肥芯谷微电子有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
北京振华领创科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00
合计	4,000,000.00	3,500,000.00		7,500,000.00

(续上表)

被投资单位	账面余额			2016年12月31日
	2015年12月31日	本期增加	本期减少	
合肥芯谷微电子有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00
北京振华领创科技有限公司				
合计	4,000,000.00			4,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备			2018年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年12月31日	本期增加	本期减少			
合肥芯谷微电子有限公司					16.82	
北京振华领创科技有限公司					11.70	

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

被投资单位	减值准备			2017年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2016年12月31日	本期增加	本期减少			
合肥芯谷微电子有限公司					16.82	
北京振华领创科技有限公司					11.70	

(续上表)

被投资单位	减值准备			2016年12月31日	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2015年12月31日	本期增加	本期减少			
合肥芯谷微电子有限公司					22.29	
北京振华领创科技有限公司						

(3) 报告期内可供出售金融资产不存在减值迹象,未计提减值准备。

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2017年12月31日余额	98,684.43	98,684.43
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 转换用途		
3. 本年减少金额	98,684.43	98,684.43
(1) 处置		
(2) 其他转出	98,684.43	98,684.43
4. 2018年12月31日余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2017年12月31日余额	5,620.72	5,620.72
2. 本年增加金额	2,107.77	2,107.77
(1) 计提或摊销	2,107.77	2,107.77

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(2) 其他		
3.本年减少金额	7,728.49	7,728.49
(1) 处置		
(2) 其他转出	7,728.49	7,728.49
4. 2018年12月31日余额		
三、减值准备		
1. 2017年12月31日余额		
2.本年增加金额		
(1) 计提或摊销		
(2) 其他		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2018年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2018年12月31日账面价值		
2. 2017年12月31日账面价值	93,063.71	93,063.71

(续上表)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2016年12月31日余额	98,684.43	98,684.43
2.本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 转换用途		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2017年12月31日余额	98,684.43	98,684.43
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2016年12月31日余额	2,810.36	2,810.36
2.本年增加金额	2,810.36	2,810.36
(1) 计提或摊销	2,810.36	2,810.36
(2) 其他		
3.本年减少金额		

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2017年12月31日余额	5,620.72	5,620.72
三、减值准备		
1. 2016年12月31日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提或摊销		
(2) 其他		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2017年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2017年12月31日账面价值	93,063.71	93,063.71
2. 2016年12月31日账面价值	95,874.07	95,874.07

(续上表)

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2015年12月31日余额		
2. 本年增加金额	98,684.43	98,684.43
(1) 外购		
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
(4) 转换用途	98,684.43	98,684.43
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2016年12月31日余额	98,684.43	98,684.43
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2015年12月31日余额		
2. 本年增加金额	2,810.36	2,810.36
(1) 计提或摊销	1,639.38	1,639.38
(2) 其他	1,170.98	1,170.98
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
4. 2016年12月31日余额	2,810.36	2,810.36
三、减值准备		
1. 2015年12月31日余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提或摊销		
(2) 其他		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2016年12月31日余额		
四、账面价值		
1. 2016年12月31日账面价值	95,874.07	95,874.07
2. 2015年12月31日账面价值		

9. 固定资产

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	216,498,342.05	114,238,771.54	101,389,015.00
固定资产清理			
合计	216,498,342.05	114,238,771.54	101,389,015.00

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

1) 截止到2018年12月31日:

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额	59,286,943.33	82,038,537.31	4,619,752.96
2. 本期增加金额	3,887,001.57	104,514,719.73	1,322,236.52
(1) 购置	599,221.13	36,940,265.73	1,322,236.52
(2) 在建工程转入	3,189,096.01	67,574,454.00	
(3) 企业合并增加			
(4) 其他	98,684.43		
3. 本期减少金额		238,411.67	
(1) 处置或报废		238,411.67	
(2) 转投资性房地产			
4. 2018年12月31日余额	63,173,944.90	186,314,845.37	5,941,989.48

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备
二、累计折旧			
1. 2017年12月31日余额	5,298,752.52	25,744,711.91	1,546,088.59
2. 本期增加金额	1,985,647.86	9,188,772.96	604,659.35
(1) 计提	1,977,919.37	9,188,772.96	604,659.35
(2) 企业合并增加			
(3) 其他	7,728.49		
3. 本期减少金额		8,571.41	
(1) 处置或报废		8,571.41	
(2) 转入投资性房地产			
4. 2018年12月31日余额	7,284,400.38	34,924,913.46	2,150,747.94
三、减值准备			
1. 2017年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入投资性房地产			
4. 2018年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日账面价值	55,889,544.52	151,389,931.91	3,791,241.54
2. 2017年12月31日账面价值	53,988,190.81	56,293,825.40	3,073,664.37

(续上表)

项目	运输设备	其他	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额	1,097,281.61	412,237.08	147,454,752.29
2. 本期增加金额	1,177,286.97	4,178,580.58	115,079,825.37
(1) 购置	1,177,286.97	4,178,580.58	44,217,590.93
(2) 在建工程转入			70,763,550.01
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			98,684.43
3. 本期减少金额			238,411.67
(1) 处置或报废			238,411.67
(2) 转投资性房地产			
4. 2018年12月31日余额	2,274,568.58	4,590,817.66	262,296,165.99
二、累计折旧			

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	运输设备	其他	合计
1. 2017年12月31日余额	529,160.77	97,266.96	33,215,980.75
2. 本期增加金额	145,291.83	666,042.60	12,590,414.60
(1) 计提	145,291.83	666,042.60	12,582,686.11
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			7,728.49
3. 本期减少金额			8,571.41
(1) 处置或报废			8,571.41
(2) 转入投资性房地产			
4. 2018年12月31日余额	674,452.60	763,309.56	45,797,823.94
三、减值准备			
1. 2017年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入投资性房地产			
4. 2018年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日账面价值	1,600,115.98	3,827,508.10	216,498,342.05
2. 2017年12月31日账面价值	568,120.84	314,970.12	114,238,771.54

2) 截止到2017年12月31日:

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备
一、账面原值			
1. 2016年12月31日余额	48,475,250.13	73,230,762.76	2,430,243.24
2. 本期增加金额	10,811,693.20	8,924,013.87	2,212,555.87
(1) 购置		8,872,595.08	2,212,555.87
(2) 在建工程转入	10,811,693.20	51,418.79	
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 本期减少金额		116,239.32	23,046.15
(1) 处置或报废		116,239.32	23,046.15
(2) 转投资性房地产			
4. 2017年12月31日余额	59,286,943.33	82,038,537.31	4,619,752.96
二、累计折旧			
1. 2016年12月31日余额	3,696,314.56	18,528,068.31	1,304,632.08

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备
2.本期增加金额	1,602,437.96	7,218,402.86	241,456.51
(1) 计提	1,602,437.96	7,218,402.86	241,456.51
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3.本期减少金额		1,759.26	
(1) 处置或报废		1,759.26	
(2) 转入投资性房地产			
4. 2017年12月31日余额	5,298,752.52	25,744,711.91	1,546,088.59
三、减值准备			
1. 2016年12月31日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入投资性房地产			
4. 2017年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	53,988,190.81	56,293,825.40	3,073,664.37
2. 2016年12月31日账面价值	44,778,935.57	54,702,694.45	1,125,611.16

(续上表)

项目	运输设备	其他	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日余额	1,097,281.61	153,986.21	125,387,523.95
2.本期增加金额		258,250.87	22,206,513.81
(1) 购置		258,250.87	11,343,401.82
(2) 在建工程转入			10,863,111.99
(3) 企业合并增加			
(3) 其他			
3.本期减少金额			139,285.47
(1) 处置或报废			139,285.47
(2) 转投资性房地产			-
4. 2017年12月31日余额	1,097,281.61	412,237.08	147,454,752.29
二、累计折旧			
1. 2016年12月31日余额	439,881.49	29,612.51	23,998,508.95
2.本期增加金额	89,279.28	67,654.45	9,219,231.06

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	运输设备	其他	合计
(1) 计提	89,279.28	67,654.45	9,219,231.06
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3.本期减少金额			1,759.26
(1) 处置或报废			1,759.26
(2) 转入投资性房地产			
4. 2017年12月31日余额	529,160.77	97,266.96	33,215,980.75
三、减值准备			
1. 2016年12月31日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入投资性房地产			
4. 2017年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	568,120.84	314,970.12	114,238,771.54
2. 2016年12月31日账面价值	657,400.12	124,373.70	101,389,015.00

3) 截止到2016年12月31日:

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额	48,573,934.56	56,089,758.14	1,643,640.74
2.本期增加金额		18,569,794.01	841,377.73
(1) 购置		18,569,794.01	841,377.73
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3.本期减少金额	98,684.43	1,428,789.39	54,775.23
(1) 处置或报废		1,428,789.39	54,775.23
(2) 转投资性房地产	98,684.43		
4. 2016年12月31日余额	48,475,250.13	73,230,762.76	2,430,243.24
二、累计折旧			
1. 2015年12月31日余额	2,150,940.96	13,407,195.81	1,152,319.37
2.本期增加金额	1,548,183.96	5,589,476.52	167,153.21
(1) 计提	1,548,183.96	5,589,476.52	167,153.21

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备
(2) 企业合并增加			
(3) 其他			
3. 本期减少金额	2,810.36	468,604.02	14,840.50
(1) 处置或报废		468,604.02	14,840.50
(2) 转入投资性房地产	2,810.36		
4. 2016年12月31日余额	3,696,314.56	18,528,068.31	1,304,632.08
三、减值准备			
1. 2015年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入投资性房地产			
4. 2016年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2016年12月31日账面价值	44,778,935.57	54,702,694.45	1,125,611.16
2. 2015年12月31日账面价值	46,422,993.60	42,682,562.33	491,321.37

(续上表)

项目	运输设备	其他	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额	1,150,386.01	81,683.29	1,232,069.30
2. 本期增加金额	507,315.60	72,302.92	579,618.52
(1) 购置	507,315.60	72,302.92	579,618.52
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他			
3. 本期减少金额	560,420.00		560,420.00
(1) 处置或报废	560,420.00		560,420.00
(2) 转投资性房地产			98,684.43
4. 2016年12月31日余额	1,097,281.61	153,986.21	1,251,267.82
二、累计折旧			
1. 2015年12月31日余额	842,109.60	14,716.59	856,826.19
2. 本期增加金额	127,313.99	14,895.92	142,209.91
(1) 计提	127,313.99	14,895.92	142,209.91
(2) 企业合并增加			

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	运输设备	其他	合计
(3) 其他			
3.本期减少金额	529,542.10		1,015,796.98
(1) 处置或报废	529,542.10		1,012,986.62
(2) 转入投资性房地产			2,810.36
4. 2016年12月31日余额	439,881.49	29,612.51	23,998,508.95
三、减值准备			
1. 2015年12月31日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转入投资性房地产			
4. 2016年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2016年12月31日账面价值	657,400.12	124,373.70	101,389,015.00
2. 2015年12月31日账面价值	308,276.41	66,966.70	89,972,120.41

(2) 报告期末无暂时闲置的固定资产；无通过融资租赁租入的固定资产；无通过经营租赁租出的固定资产；无未办妥产权证书的固定资产。

(3) 截至2018年12月31日，本集团母公司的全部房屋建筑物及土地使用权尚作为抵押物抵押在招商银行烟台分行，其中，土地面积86,000.00平方米，房屋建筑面积25,272.41平方米。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 在建工程

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程	2,806,322.99	15,430,171.11	
工程物资			
合计	2,806,322.99	15,430,171.11	

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额			2016年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产车间及办公楼改造、装修									
二期工程土建	2,806,322.99		2,806,322.99						
八英寸 MEMS 工艺线				9,515,056.05		9,515,056.05			
SAP 软件				2,016,668.26		2,016,668.26			
厂房改造工程									
在安装设备				3,898,446.80		3,898,446.80			
合计	2,806,322.99		2,806,322.99	15,430,171.11		15,430,171.11			

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少		2018年12月31日余额	预算数
			转入固定资产	其他减少		
生产车间及办公楼改造、装修		11,265,694.48		11,265,694.48		11,676,697.04
二期工程土建		2,806,322.99			2,806,322.99	11,000,000.00
八英寸 MEMS 工艺线	9,515,056.05	47,519,795.94	57,034,851.99			89,238,588.56
SAP 软件	2,016,668.26	2,829,056.52		4,845,724.78		4,873,934.87
厂房改造工程		3,027,027.04	3,027,027.04			3,027,027.04
在安装设备	3,898,446.80	6,829,346.18	10,701,670.98	26,122.00		
合计	15,430,171.11	74,277,243.15	70,763,550.01	16,137,541.26	2,806,322.99	119,816,247.51

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
生产车间及办公楼改造、装修	96.48	100.00				自筹
二期工程土建	25.51	62.00				自筹
八英寸 MEMS 工艺线	63.91	90.00				自筹
SAP 软件	99.42	100.00				自筹
厂房改造工程	100.00	100.00				自筹
在安装设备		100.00				自筹
合计						

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

工程名称	2016年12月31日余额	本年增加	本年减少		2017年12月31日余额	预算数
			转入固定资产	其他减少		
八英寸 MEMS 工艺线		9,515,056.05			9,515,056.05	89,238,588.56
SAP 软件		2,016,668.26			2,016,668.26	4,873,934.87
无锡厂房改造工程		10,811,693.20	10,811,693.20			10,811,693.20
在安装设备		3,949,865.59	51,418.79		3,898,446.80	
合计		26,293,283.10	10,863,111.99		15,430,171.11	104,924,216.63

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
八英寸 MEMS 工艺线	10.66	15.00				自筹
SAP 软件	41.38	45.00				自筹
无锡厂房改造工程	100.00	100.00				自筹
在安装设备						自筹
合计						

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

工程名称	2015年12月31日余额	本年增加	本年减少		2016年12月31日余额	预算数
			转入固定资产	其他减少		
在安装设备		28,929.06		28,929.06		28,929.06
合计		28,929.06		28,929.06		28,929.06

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
在安装设备	100.00	100.00				自筹
合计						

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日余额	53,752,423.07	455,892.05	54,208,315.12
2. 本期增加金额		5,412,779.89	5,412,779.89
(1) 购置		5,412,779.89	5,412,779.89
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018年12月31日余额	53,752,423.07	5,868,671.94	59,621,095.01
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日余额	7,554,881.14	101,380.16	7,656,261.30
2. 本期增加金额	1,079,268.74	442,226.97	1,521,495.71
(1) 计提	1,079,268.74	442,226.97	1,521,495.71
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018年12月31日余额	8,634,149.88	543,607.13	9,177,757.01
三、减值准备			
1. 2017年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2018年12月31日账面价值	45,118,273.19	5,325,064.81	50,443,338.00
2. 2017年12月31日账面价值	46,197,541.93	354,511.89	46,552,053.82

(续上表)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2016年12月31日余额	53,752,423.07	172,521.38	53,924,944.45
2. 本期增加金额		283,370.67	283,370.67
(1) 购置		283,370.67	283,370.67

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年12月31日余额	53,752,423.07	455,892.05	54,208,315.12
二、累计摊销			
1. 2016年12月31日余额	6,475,612.42	89,188.04	6,564,800.46
2.本期增加金额	1,079,268.72	12,192.12	1,091,460.84
(1) 计提	1,079,268.72	12,192.12	1,091,460.84
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年12月31日余额	7,554,881.14	101,380.16	7,656,261.30
三、减值准备			
1. 2016年12月31日余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2017年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2017年12月31日账面价值	46,197,541.93	354,511.89	46,552,053.82
2. 2016年12月31日账面价值	47,276,810.65	83,333.34	47,360,143.99

(续上表)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2015年12月31日余额	53,752,423.07	87,051.29	53,839,474.36
2.本期增加金额		85,470.09	85,470.09
(1) 购置		85,470.09	85,470.09
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年12月31日余额	53,752,423.07	172,521.38	53,924,944.45
二、累计摊销			

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1. 2015年12月31日余额	5,396,343.70	84,149.57	5,480,493.27
2. 本期增加金额	1,079,268.72	5,038.47	1,084,307.19
(1) 计提	1,079,268.72	5,038.47	1,084,307.19
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年12月31日余额	6,475,612.42	89,188.04	6,564,800.46
三、减值准备			
1. 2015年12月31日余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2016年12月31日余额			
四、账面价值			
1. 2016年12月31日账面价值	47,276,810.65	83,333.34	47,360,143.99
2. 2015年12月31日账面价值	48,356,079.37	2,901.72	48,358,981.09

(2) 报告期末集团无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018年12月31日余额
食堂宿舍装修	474,646.78	578,476.00	350,546.90		702,575.88
SAP软件维护费		132,470.80	132,470.80		
生产车间及办公楼改造、装修费用		10,848,218.75	180,653.41		10,667,565.34
H项目探针台改造费		437,883.30	127,715.96		310,167.34
设备管路工程		479,310.35	7,988.51		471,321.84
展厅装修费		431,939.51	10,798.49		421,141.02
合计	474,646.78	12,908,298.71	810,174.07		12,572,771.42

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期摊销	本期其他 减少	2017年12月31日 余额
食堂宿舍装修	637,382.86		162,736.08		474,646.78
光学净化厂房改建	495,601.90		495,601.90		
合计	1,132,984.76		658,337.98		474,646.78

(续上表)

项目	2015年12月31 日余额	本期增加	本期摊销	本期其他 减少	2016年12月31 日余额
贷款相关费用	215,888.85		215,888.85		
食堂宿舍装修	800,118.94		162,736.08		637,382.86
光学净化厂房改建	552,786.70		57,184.80		495,601.90
合计	1,568,794.49		435,809.73		1,132,984.76

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	11,668,712.03	1,746,625.97	4,001,653.11	598,567.14	1,513,453.09	225,700.99
存货跌价准备	10,071,867.34	1,436,725.55	9,672,106.71	1,364,615.94	4,435,255.70	665,288.36
未实现内部利润	64,977,381.88	8,122,172.74	44,670,438.03	5,583,804.75	24,373,385.85	3,046,673.23
合计	86,717,961.25	11,305,524.26	58,344,197.85	7,546,987.83	30,322,094.64	3,937,662.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备加速折旧	24,466,624.30	3,669,993.65		
合计	24,466,624.30	3,669,993.65		

本期期末产生的递延所得税负债主要系固定资产税法上一次加速折旧所致。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣亏损	20,984,424.36	13,907,293.43	64,474,787.21
可抵扣暂时性差异			
合计	20,984,424.36	13,907,293.43	64,474,787.21

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018年12月31日金额	2017年12月31日金额	2016年12月31日金额	备注
2017年			15,761,508.42	
2018年		247,670.19	17,430,899.80	
2019年	2,079,131.22	2,079,131.22	15,426,940.24	
2020年	3,139,503.31	3,139,503.31	14,211,417.28	
2021年	1,523,879.30	1,523,879.30	1,644,021.47	
2022年	6,859,211.81	6,917,109.41		
2023年	7,382,698.72			
合计	20,984,424.36	13,907,293.43	64,474,787.21	

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 其他非流动资产

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
预付装修工程款	126,000.00		58,184.70
预付设备款	6,614,959.82	17,701,054.47	7,378,902.51
预付长期资产款项	526,021.11		45,000.00
合计	7,266,980.93	17,701,054.47	7,482,087.21

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
质押借款			
抵押借款		49,000,000.00	
保证借款			
信用借款		998,100.00	
合计		49,998,100.00	

(2) 报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

16. 应付票据及应付账款

类别	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应付票据	4,200,000.00		
应付账款	83,604,694.33	17,098,838.62	9,862,753.39
合计	87,804,694.33	17,098,838.62	9,862,753.39

16.1 应付票据

票据种类	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
银行承兑汇票	4,200,000.00		
商业承兑汇票			
合计	4,200,000.00		

报告期末无已到期未支付的应付票据。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
货款	56,688,007.60	15,937,008.42	5,965,330.04
工程款	1,824,350.00	39,450.00	281,941.44
设备款	21,140,788.25	994,954.40	3,602,096.91
其他	3,951,548.48	127,425.80	13,385.00
合计	83,604,694.33	17,098,838.62	9,862,753.39

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
预收货款	19,142,999.33	22,572,800.48	10,086,433.32
合计	19,142,999.33	22,572,800.48	10,086,433.32

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
短期薪酬	4,833,233.92	64,526,895.49	58,022,957.72	11,337,171.69
离职后福利-设定提存计划	38,913.44	6,575,403.11	6,582,780.59	31,535.96
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,872,147.36	71,102,298.60	64,605,738.31	11,368,707.65

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
短期薪酬	1,075,459.30	34,529,186.66	30,771,412.04	4,833,233.92
离职后福利-设定提存计划	5,400.00	3,443,503.64	3,409,990.20	38,913.44
辞退福利		172,534.91	172,534.91	
一年内到期的其他福利				
合计	1,080,859.30	38,145,225.21	34,353,937.15	4,872,147.36

(续上表)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
短期薪酬	1,125,439.79	17,957,290.31	18,007,270.80	1,075,459.30
离职后福利-设定提存计划		1,414,803.12	1,409,403.12	5,400.00
辞退福利		59,378.59	59,378.59	
一年内到期的其他福利				
合计	1,125,439.79	19,431,472.02	19,476,052.51	1,080,859.30

(2) 短期薪酬

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,815,810.32	57,614,535.93	51,110,488.18	11,319,858.07
职工福利费		1,408,152.47	1,408,152.47	
社会保险费	17,423.60	2,999,351.25	2,999,461.23	17,313.62
其中: 医疗保险费	15,219.65	2,425,148.53	2,426,722.27	13,645.91
工伤保险费	2,203.95	267,063.33	266,564.77	2,702.51
生育保险费		307,139.39	306,174.19	965.20
住房公积金		2,489,198.71	2,489,198.71	
工会经费和职工教育经费		15,657.13	15,657.13	
残联基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	4,833,233.92	64,526,895.49	58,022,957.72	11,337,171.69

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和 补贴	1,072,813.30	30,142,938.88	26,399,941.86	4,815,810.32
职工福利费		1,554,374.49	1,554,374.49	
社会保险费	2,646.00	1,446,429.36	1,431,651.76	17,423.60
其中: 医疗保险费	2,133.00	1,191,865.46	1,178,778.81	15,219.65
工伤保险费	378.00	158,998.43	157,172.48	2,203.95
生育保险费	135.00	95,565.47	95,700.47	
住房公积金		1,325,325.76	1,325,325.76	
工会经费和职工教育 经费		60,118.17	60,118.17	
残联基金			-	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,075,459.30	34,529,186.66	30,771,412.04	4,833,233.92

(续上表)

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
工资、奖金、津贴和 补贴	1,125,439.79	16,487,945.53	16,540,572.02	1,072,813.30
职工福利费		338,935.48	338,935.48	
社会保险费		612,780.50	610,134.50	2,646.00
其中: 医疗保险费		502,855.70	500,722.70	2,133.00
工伤保险费		66,008.01	65,630.01	378.00
生育保险费		43,916.79	43,781.79	135.00
住房公积金		516,528.80	516,528.80	
工会经费和职工教育 经费		1,100.00	1,100.00	
残联基金				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,125,439.79	17,957,290.31	18,007,270.80	1,075,459.30

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
基本养老保险	37,730.14	6,330,247.78	6,337,407.16	30,570.76
失业保险费	1,183.30	245,155.33	245,373.43	965.20
企业年金缴费				
合计	38,913.44	6,575,403.11	6,582,780.59	31,535.96

(续上表)

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
基本养老保险	5,130.00	3,304,989.28	3,272,389.14	37,730.14
失业保险费	270.00	138,514.36	137,601.06	1,183.30
企业年金缴费				
合计	5,400.00	3,443,503.64	3,409,990.20	38,913.44

(续上表)

项目	2015年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日 余额
基本养老保险		1,336,497.82	1,331,367.82	5,130.00
失业保险费		78,305.30	78,035.30	270.00
企业年金缴费				
合计		1,414,803.12	1,409,403.12	5,400.00

19. 应交税费

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
增值税	3,935,090.62	239,342.31	
城市维护建设税	288,585.61	16,753.96	
资源税			
企业所得税	2,863,511.89	3,354,571.24	
个人所得税	152,118.32	148,536.56	112,452.20
土地使用税	456,806.10	456,274.80	473,173.87
车船使用税			
房产税	115,670.21	82,347.69	102,558.35
教育附加费	123,679.55	7,180.27	
地方教育附加费	82,453.03	4,786.85	
地方水利基金	49,937.24		
印花税	160,843.75	44,491.74	896.10
合计	8,228,696.32	4,354,285.42	689,080.52

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 其他应付款

项目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	1,908,890.10	524,974.72	45,000.00
合计	1,908,890.10	524,974.72	45,000.00

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
押金	470,000.00	403,600.00	45,000.00
保证金		80,000.00	
往来款	1,350,000.00		
其他	88,890.10	41,374.72	
合计	1,908,890.10	524,974.72	45,000.00

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
政府补助	40,053,558.15	21,885,400.00	8,785,623.92	53,153,334.23
合计	40,053,558.15	21,885,400.00	8,785,623.92	53,153,334.23

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
政府补助	29,821,068.42	12,331,200.00	2,098,710.27	40,053,558.15
合计	29,821,068.42	12,331,200.00	2,098,710.27	40,053,558.15

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2015年12月31日 余额	本期 增加	本期 减少	2016年12月31 日余额
政府补助	30,822,623.95	200,000.00	1,201,555.53	29,821,068.42
合计	30,822,623.95	200,000.00	1,201,555.53	29,821,068.42

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2017年12月 31日余额	本期新增补助金 额	本期 计入 营业 外收 入金 额	其他 变动	2018年12月 31日余额	与资 产相 关/与 收益 相关
高性能全天候海事监控搜救红外热像仪项目建设	14,133,333.49			533,333.28	13,600,000.21	与资产、收益相关
管道配套建设	12,172,333.25			459,333.36	11,712,999.89	与资产、收益相关
非制冷红外焦平面芯片及器件关键技术研发与产业化项目补助	1,959,999.99			186,666.70	1,773,333.29	与资产相关
基于氧化钒技术的非制冷红外焦平面成像芯片关键技术研发设备补助	157,264.96			20,512.81	136,752.15	与资产相关
高帧频非制冷红外成像通用机芯组件研制及产业化	1,608,970.44			185,650.44	1,423,320.00	与资产相关
某非制冷红外焦平面组件	10,021,656.02	17,135,400.00		5,737,381.97	21,419,674.05	与资产、收益相关
太赫兹XXXX探测阵列成像技术		2,650,000.00		1,534,871.28	1,115,128.72	与收益相关

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2017年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2018年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
陶瓷封装非制冷红外探测器及微型机芯组件		1,700,000.00		107,004.52	1,592,995.48	与资产相关
微型超低功耗红外成像模组研制及产业化		400,000.00		20,869.56	379,130.44	与资产相关
合计	40,053,558.15	21,885,400.00		8,785,623.92	53,153,334.23	

(续上表)

政府补助项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
高性能全天候海事监控搜救红外热像仪项目建设	14,666,666.77			533,333.28	14,133,333.49	与资产、收益相关
管道配套建设	12,631,666.61			459,333.36	12,172,333.25	与资产、收益相关
非制冷红外焦平面芯片及器件关键技术研发与产业化项目补助	2,146,666.66			186,666.67	1,959,999.99	与资产相关
基于氧化钒技术的非制冷红外焦平面成像芯片关键技术研发设备补助	177,777.78			20,512.82	157,264.96	与资产相关
高帧频非制冷红外成像通用机芯组件研制及产业化	198,290.60	1,500,000.00		89,320.16	1,608,970.44	与资产相关

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	2016年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2017年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
某非制冷红外焦平面组件		10,831,200.00		809,543.98	10,021,656.02	与资产、收益相关
合计	29,821,068.42	12,331,200.00		2,098,710.27	40,053,558.15	

(续上表)

政府补助项目	2015年12月31日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2016年12月31日余额	与资产相关/与收益相关
高性能全天候海事监控搜救红外热像仪项目建设	15,200,000.05		533,333.28		14,666,666.77	与资产、收益相关
管道配套建设	13,090,999.97		459,333.36		12,631,666.61	与资产、收益相关
非制冷红外焦平面芯片及器件关键技术研发与产业化项目补助	2,333,333.33		186,666.67		2,146,666.66	与资产相关
基于氧化钒技术的非制冷红外焦平面成像芯片关键技术研发设备补助	198,290.60		20,512.82		177,777.78	与资产相关
高帧频非制冷红外成像通用机芯组件研制及产业化		200,000.00	1,709.40		198,290.60	与资产相关
合计	30,822,623.95	200,000.00	1,201,555.53		29,821,068.42	

1) 2018年度,本集团共收到四项将于以后期间递延摊销的政府补助,合计金额为21,885,400.00元,其中,收到“核高基”国家科技重大专项第二期拨款17,135,400.00元(含国家拨款6,305,400.00元以及地方配套资金10,830,000.00元);“太赫兹XXXX探测阵列成像技术”项目拨款2,650,000.00元;“陶瓷封装非制冷红外探测器及微型机芯组件”项目拨款1,700,000.00元;“微型超低功耗红外成像模组研制及产业化”项目拨款400,000.00元。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 2017年度,本集团共收到两项将于以后期间递延摊销的政府补助,合计金额为12,331,200.00元,其中,收到“核高基”国家科技重大专项第一期拨款10,831,200.00元;同期收到重大科技项目匹配资金1,500,000.00元。

3) 2016年度,本集团收到2016年重点研发计划(军民科技融合)资金200,000.00元。

22. 股本

项目	2017年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2018年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	281,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00		104,000,000.00	385,000,000.00

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2017年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	272,700,000.00	8,300,000.00				8,300,000.00	281,000,000.00

(续上表)

项目	2015年12月31日余额	本期变动增减(+、-)					2016年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	211,470,000.00	61,230,000.00				61,230,000.00	272,700,000.00

23. 资本公积

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
股本溢价	70,318,966.01	468,000,000.00	52,000,000.00	486,318,966.01
其他资本公积	445,881.55			445,881.55
合计	70,764,847.56	468,000,000.00	52,000,000.00	486,764,847.56

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
股本溢价	37,118,966.01	33,200,000.00		70,318,966.01
其他资本公积	445,881.55			445,881.55
合计	37,564,847.56	33,200,000.00		70,764,847.56

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
股本溢价		37,118,966.01		37,118,966.01
其他资本公积	445,881.55			445,881.55
资本溢价	5,213,100.00	80,200,000.00	85,413,100.00	
合计	5,658,981.55	117,318,966.01	85,413,100.00	37,564,847.56

资本/股本溢价增加金额系公司引入新股东出资形成的溢价,资本溢价减少金额系有限公司股改基准日后将资本溢价重分类至股本溢价,以及本公司2016年股改前的累计未分配利润冲减资本公积所形成的。其中,2016年增加资本溢价80,200,000.00元系引入投资实收款大于投资份额形成的溢价,2016年资本溢价减少额85,413,100.00元系公司股改时将资本溢价转入股本溢价80,200,000.00元与2015年因股份支付增加资本溢价5,213,100.00元转入股本溢价的合计。2016年本期股本溢价增加数37,118,966.01元的形成系2016年4月30日股改时点资本溢价85,413,100.00元弥补以前年度亏损51,367,433.99元后剩余的资本公积-资本溢价与2016年因股份支付确认资本溢价金额3,073,300.00元的合计。

24. 盈余公积

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积	4,638,578.81	5,757,267.15		10,395,845.96
任意盈余公积				
合计	4,638,578.81	5,757,267.15		10,395,845.96

(续上表)

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
法定盈余公积	1,168,629.75	3,469,949.06		4,638,578.81
任意盈余公积				
合计	1,168,629.75	3,469,949.06		4,638,578.81

(续上表)

项目	2015年12月31日余额	本期增加	本期减少	2016年12月31日余额
法定盈余公积		1,168,629.75		1,168,629.75
任意盈余公积				
合计		1,168,629.75		1,168,629.75

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 未分配利润

项目	2018年度	2017年度	2016年度
上期期末余额	4,368,298.25	-56,512,634.90	-116,404,750.87
加：期初未分配利润调整数			
其中：《企业会计准则》 新规定追溯调整			
会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制合并范围变 更			
其他调整因素			
本期期初余额	4,368,298.25	-56,512,634.90	-116,404,750.87
加：本期归属于母公司所有者 的净利润	125,168,101.47	64,350,882.21	9,693,311.73
减：提取法定盈余公积	5,757,267.15	3,469,949.06	1,168,629.75
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他			-51,367,433.99
本期期末余额	123,779,132.57	4,368,298.25	-56,512,634.90

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 营业收入、营业成本

(1) 按业务性质分类

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,421,215.61	152,450,679.76	155,705,944.30	51,950,765.11	60,102,542.57	19,543,401.22
其他业务	1,683,509.84	908,038.58	16,370.43	43,486.85	148,097.45	153,951.12
合计	384,104,725.45	153,358,718.34	155,722,314.73	51,994,251.96	60,250,640.02	19,697,352.34

(2) 主营业务收入按产品类别分类

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
机芯	107,917,069.16	24,336,720.91	57,052,083.27	14,536,168.34	30,410,541.23	13,564,693.52
探测器	159,022,642.54	50,708,422.73	80,435,495.24	26,114,695.10	29,137,247.18	5,855,714.26
整机	112,705,867.71	75,603,912.93	11,639,894.61	8,920,718.49	18,803.42	13,175.39
其他	2,775,636.20	1,801,623.19	6,578,471.18	2,379,183.18	535,950.74	109,818.05
合计	382,421,215.61	152,450,679.76	155,705,944.30	51,950,765.11	60,102,542.57	19,543,401.22

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 主营业务收入按境内、境外分类

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	300,648,243.55	98,505,354.70	148,138,619.49	47,437,859.52	60,064,615.67	19,533,478.75
国外	81,772,972.06	53,945,325.06	7,567,324.81	4,512,905.59	37,926.90	9,922.47
合计	382,421,215.61	152,450,679.76	155,705,944.30	51,950,765.11	60,102,542.57	19,543,401.22

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 税金及附加

项目	2018年度	2017年度	2016年度
土地使用税	1,826,338.90	1,825,099.20	1,318,127.20
印花税	595,134.01	196,513.54	93,070.77
房产税	407,251.72	350,562.72	273,715.99
城市维护建设税	315,084.82	16,753.96	734.57
教育费附加	135,036.36	7,180.27	314.81
地方教育费附加	90,024.23	4,786.85	209.88
地方水利基金建设	88,445.21		104.00
车船使用税	660.00	2,460.00	1,800.00
营业税			10,400.00
合计	3,457,975.25	2,403,356.54	1,698,477.22

28. 销售费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
人工成本	7,497,764.24	2,977,235.02	1,187,563.04
市场推广费	1,606,012.34	2,195,059.64	1,347,475.51
差旅费	1,482,235.91	675,097.77	372,827.34
产品维修费	703,467.34	31,512.02	
房租及物业费	581,084.13		
业务招待费	275,570.92	180,661.16	164,943.71
折旧摊销费	248,206.46	10,779.17	7,508.17
办公费	127,381.49	127,678.55	48,585.65
其他	1,294,990.99	589,386.69	170,860.84
合计	13,816,713.82	6,787,410.02	3,299,764.26

29. 管理费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
人工成本	10,740,748.80	6,058,543.43	3,506,681.73
折旧及摊销	2,616,942.58	1,806,321.24	1,537,231.63
业务招待费	1,283,771.62	936,419.84	757,419.34
差旅费	1,248,258.83	1,212,368.37	889,237.13
办公费	1,090,181.29	944,725.46	809,477.60
咨询费	774,064.94	238,804.71	561,872.83
房租物业费	541,041.12	1,581,652.91	1,128,333.15
股份支付			3,073,300.00
税金			849,860.52

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年度	2017年度	2016年度
其他	2,583,536.58	2,475,544.81	3,075,649.01
合计	20,878,545.76	15,254,380.77	16,189,062.94

30. 研发费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
人工成本	31,948,596.89	18,475,481.44	9,485,298.40
物料消耗	20,811,762.36	2,818,880.53	3,963,331.66
技术服务费	4,577,089.64	1,660,785.82	1,289,783.45
折旧及摊销	2,424,371.96	1,094,329.77	1,345,430.02
差旅费	1,479,627.51	742,748.70	489,209.26
房租及物业费	1,293,650.31	758,404.64	316,409.87
燃料动力费	1,069,016.75	683,827.85	571,446.50
测试化验加工服务	502,362.89	312,520.48	306,458.03
其他	974,950.68	211,931.88	176,912.21
合计	65,081,428.99	26,758,911.11	17,944,279.40

31. 财务费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
利息支出	1,256,713.87	968,322.08	1,736,804.47
减: 利息收入	442,321.89	256,525.22	413,692.24
减: 汇兑收益	812,719.68		
加: 汇兑损失	656,491.48	142,110.78	-141,103.46
加: 其他支出	163,221.57	85,638.65	35,591.94
合计	821,385.35	939,546.29	1,217,600.71

32. 资产减值损失

项目	2018年度	2017年度	2016年度
坏账损失	7,830,581.17	2,506,561.34	1,122,987.80
存货跌价损失	681,924.58	5,236,851.01	116,529.43
合计	8,512,505.75	7,743,412.35	1,239,517.23

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 其他收益

项目	2018年度	2017年度
政府补助	12,538,895.42	19,936,910.27
合计	12,538,895.42	19,936,910.27

1) 2018年度政府补助明细

项目	2018年度	来源和依据	与资产/收益相关
高性能全天候海事监控搜救红外热像仪项目建设	533,333.28	烟开财综指【2012】53号	与资产、收益相关
管道配套建设	459,333.36	烟台经济技术开发区财政局关于给予专项补助的通知	与资产、收益相关
非制冷红外焦平面芯片及器件关键技术研发与产业化项目补助	186,666.70	烟财教指[2015]4/96号	与资产相关
基于氧化钒技术的非制冷红外焦平面成像芯片关键技术研发设备补助	20,512.81	烟财教指[2015]93号	与资产相关
高帧频非制冷红外成像通用机芯组件研制及产业化	185,650.44	烟开财税政指[2016]1/159号、烟开财税政指[2017]6/99号	与资产相关
某非制冷红外焦平面组件	5,737,381.97	中华人民共和国财政部	与资产、收益相关
太赫兹XXXX探测阵列成像技术	1,534,871.28	某单位财务结算中心	与收益相关
陶瓷封装非制冷红外探测器及微型机芯组件	507,004.52	烟开财税政指【2018】1/66号、烟开财税政指【2018】68号	与资产、收益相关
烟台开发区科技领军人才补助	300,000.00	烟开财税政指【2018】18/46号	与收益相关
2017年度市创新驱动发展专项资金	100,000.00	烟开财税政指【2018】9/17号、烟台市科学技术局文件烟科【2017】72号	与收益相关
专利奖励	100,000.00	山东省知识产权局	与收益相关
专利奖励	6,000.00	烟台经济技术开发区财政局	与收益相关
中小企业发展资金一次性奖励	500,000.00	鲁中小企局字【2018】5号	与收益相关
专利补贴	41,000.00	烟台经济技术开发区财政局	与收益相关
专利优秀奖	200,000.00	烟台经济技术开发区财政局	与收益相关
专利补助	6,000.00	烟台经济技术开发区财政局	与收益相关
贷款贴息	236,000.00	烟台财税政指【2018】5/139号	与收益相关
百强人才补贴	100,000.00	烟台经济技术开发区财政局	与收益相关
军民融合奖励	1,000,000.00	烟开财税指【2018】2/80	与收益相关

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年度	来源和依据	与资产/收益相关
		号	
微型超低功耗红外成像模组研制及产业化	20,869.56	烟开财税政指【2018】2/108号	与资产相关
科技局研发项目后补助款项--军民融合	100,000.00	烟开财税政指【2018】18号	与收益相关
艾睿项目补贴--军民融合	100,000.00	烟开财税政指【2018】68号	与收益相关
2017年度中央外经贸发展专项资金	32,000.00	烟开财税政指【2017】32/178号	与收益相关
专利奖励	4,000.00	山东省知识产权局	与收益相关
专利补贴	29,500.00	烟台经济技术开发区财政局	与收益相关
专利补助	2,000.00	山东省知识产权局	与收益相关
海丰通航地方配套款	361,000.00	烟开财税政指【2018】4/169号	与收益相关
企业开发研究补助	31,700.00	苏科传发【2017】5号	与收益相关
稳岗补贴	2,356.00	锡人社发(2018)71号	与收益相关
光电展会展览补贴	4,720.00	深圳贺戎博闻展览有限公司	与收益相关
小微企业吸收高校毕业生就业社保补贴	20,372.50	合财社【2017】384号	与收益相关
房租补贴	61,300.00	无锡新吴区人民政府	与收益相关
专利资助	8,000.00	无锡国家高新技术产业开发区管理委员会	与收益相关
稳岗补贴	7,323.00	锡人社发(2018)71号	与收益相关
合计	12,538,895.42		

2) 2017年度政府补助明细

项目	2017年度	来源和依据	与资产/收益相关
非制冷红外焦平面芯片及器件关键技术研发与产业化项目补助	186,666.67	烟台经济开发财政局-烟开财综指[2013]3/37号	与资产相关
基于氧化钒技术的非制冷红外焦平面成像芯片关键技术研发设备补助	20,512.82	烟财教指[2015]93号	与资产相关
中小企业发展专项资金款	260,000.00	烟台开发区财政局-烟开财税政指[2017]7/47号	与收益相关
2017应用技术研发及创新平台建设资金补助款	200,000.00	烟台经济技术开发区财政局-烟财教指[2017]46号	与收益相关
专项扶持资金	500,000.00	烟台开发区财政局 烟开财税政指[2017]9/99号	与收益相关
技术研究与开发支出补助款	334,300.00	烟台开发区财政局 烟开财税政指[2017]18/82号	与收益相关
研发补助款	334,300.00	烟台经济技术开发区财政局 烟开财政指【2017】128号	与收益相关

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年度	来源和依据	与资产/收益相关
专利创造资助资金	26,000.00	山东省财政厅集中支付中心	与收益相关
专利补助资金	31,500.00	烟台经济技术开发区财政局	与收益相关
管道等配套建设	459,333.36	烟台经济技术开发区财政局 关于给予专项补助的通知	与资产、收益相关
高性能全天候海事监控 搜救红外热像仪项目建 设	533,333.28	烟开财综指【2012】53号	与资产、收益相关
研发补助经费款	15,000,000.00	烟台经济技术开发区财政局 烟开财预指【2017】218号	与收益相关
应用技术研发及创新平 台建设资金	7,000.00	烟台经济技术开发区财政局	与收益相关
市资本市场开放创新发 展引导资金	40,000.00	烟台开发区财政局-烟开财政 指【2017】15/147号	与收益相关
高帧频非制冷红外成像 通用机芯组件研制及产 业化-1	20,512.82	烟台经济开发区财政局-烟开 财税政指[2016]1/159号	与资产相关
2017 应用技术研究及 创新平台建设资金	359,300.00	烟开财税政指[2017]619/82 号	与收益相关
山东省专利创造资助资 金	4,000.00	山东省财政厅集中支付中心	与收益相关
海丰通航科技应急救援 课题	351,700.00	海丰通航科技有限公司	与收益相关
海丰通航科技应急救援 课题	9,300.00	海丰通航科技有限公司	与收益相关
基地建设资金(研发补 助资金)	359,300.00	烟 开 财 税 政 指 [2017]18/12882号	与收益相关
2016年专利补助资金	1,500.00	烟台经济技术开发区财政局	与收益相关
某非制冷红外焦平面组 件	809,543.98	中华人民共和国财政部	与资产、收益相关
高帧频非制冷红外成像 通用机芯组件研制及产 业化-2	68,807.34	烟开财税政指[2017]6/99号	与收益相关
对外经贸发展专项基金	20,000.00	无锡市梁溪区财政局 《财 政部 商务部关于印发<外 经贸发展专项资金管理办 法的通知>》(财企[2014]36 号)、《江苏省财政厅 江 苏省商务厅关于组织 2017 年商务发展专项资金支持 项目申报工作的通知》(苏 财工贸[2017]5号)等规定	与收益相关
合计	19,936,910.27		

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 投资收益

项目	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品收益	2,399,227.38	301,700.55	388,491.35
处置无锡奥夫特 0.5% 股权收益		-25,801.37	
合计	2,399,227.38	275,899.18	388,491.35

35. 资产处置收益

项目	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置利得	-0.02	-30,591.78	47,629.66
合计	-0.02	-30,591.78	47,629.66

(续上表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置利得	-0.02	-30,591.78	47,629.66
合计	-0.02	-30,591.78	47,629.66

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助		76,500.00	5,997,381.01
其他	11,505.81	0.17	385,798.48
合计	11,505.81	76,500.17	6,383,179.49

(续上表)

项目	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2018年度	2017年度	2016年度
政府补助		76,500.00	5,997,381.01
其他	11,505.81	0.17	385,798.48
合计	11,505.81	76,500.17	6,383,179.49

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	2017年金额	2016年金额	来源和依据	与资产/收益相关
政府 2016 年租房补贴	76,500.00		无锡市财政局	与收益相关
专利补助款		115,000.00	烟台经济开发区财政局	与收益相关
2015 年区级专利补助款		45,500.00	烟台经济开发区财政局	与收益相关
专利创造资助资金		24,000.00	烟台市住房公积金管理中心开发区管理部	与收益相关
扶持企业发展专项资金款		1,100,000.00	烟台经济开发区财政局文件-烟开财税政指[2016]1/147号	与收益相关
科技重大专项补助款		700,000.00	烟台经济开发区财政局文件-烟开财税政指[2016]2/185号	与收益相关
政府研发补助款		284,031.30	创新科技署	与收益相关
中小企业发展专项款		100,000.00	烟台经济开发区财政局文件-烟开财税政指[2016]1/181号	与收益相关
政府补助款		20,000.00	烟台经济开发区财政局文件-烟开财税政指 [2016]24/166号	与收益相关
经贸发展专项资金款		13,200.00	烟台经济开发区财政局文件-烟开财税政指[2016]1/181号	与收益相关
管道等配套建设		459,333.36	烟台经济技术开发区财政局关于给予专项补助的通知	与资产、收益相关
高性能全天候海事监控搜救红外热像仪项目建设		533,333.28	烟开财综指【2012】53号	与资产、收益相关
非制冷红外焦平面芯片及器件关键技术研发与产业化项目补助		186,666.67	烟台经济开发区财政局文件-烟开财综指[2013]3/37号	与资产相关
基于氧化钒技术的非制冷红外焦平面成像芯片关键技术研发设备补助		20,512.82	烟财教指 [2015]93号	与资产相关

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017年金额	2016年金额	来源和依据	与资产/收益相关
财政补助款		40,000.00	烟台经济技术开发区财政局文件-烟开财税政指[2016]19/7号	与收益相关
2016年军民结合产业发展专项资金		1,000,000.00	烟台经济技术开发区财政局文件-烟开财税政指[2016]61号	与收益相关
2015年区级专利补助款		2,000.00	烟台经济开发区财政局	与收益相关
高帧频非制冷红外成像通用机芯组件研制及产业化		1,301,709.40	烟台经济技术开发区财政局文件-烟开财税政指[2016]1/159号	与资产、收益相关
2016年度中央外经贸发展专项资金		31,900.00	烟台经济技术开发区财政局文件-烟开财税政指[2016]196号	与收益相关
减免税额抵减应纳税额		194.18	减半征收税额	与收益相关
展会补贴		20,000.00	苏州高新区国库支付中心	与收益相关
合计	76,500.00	5,997,381.01		

37. 营业外支出

项目	2018年度	2017年度	2016年度
其他	1,108.92	2,783.81	
合计	1,108.92	2,783.81	

(续上表)

项目	其中: 计入当期非经常性损益的金额		
	2018年度	2017年度	2016年度
其他	1,108.92	2,783.81	
合计	1,108.92	2,783.81	

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	8,042,639.97	3,354,571.24	
递延所得税费用	-88,542.78	-3,609,325.25	-3,937,662.58
合计	7,954,097.19	-254,754.01	-3,937,662.58

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
本年合并利润总额	133,125,971.86	64,096,979.72	5,783,886.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,281,492.97	16,024,244.93	1,445,971.61
子公司适用不同税率的影响	-9,924,023.74	-5,311,099.79	-838,433.59
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-11,022,751.45	2,591,587.59	-248,166.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,649,044.91	987,398.52	-763,827.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	353,897.54	-13,500,051.13	-2,395,254.06
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,955,697.65	1,705,750.75	557,074.12
权益法核算的合营企业和联营企业损益			
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-9,339,260.69	-2,752,584.88	-1,695,026.41
所得税费用	7,954,097.19	-254,754.01	-3,937,662.58

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	25,541,676.00	30,245,900.00	4,995,825.48
往来款	44,112,200.00		964,189.00
利息收入	442,321.89	256,525.22	413,692.24
其他	1,126,338.85	1,219,157.42	1,659,014.10
合计	71,222,536.74	31,721,582.64	8,032,720.82

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
销售费用	4,969,544.37	3,799,395.83	2,104,693.05
管理费用	12,560,810.98	7,389,516.08	11,145,149.58
研发费用	9,896,697.78	4,370,219.37	3,150,219.32
财务费用	35,521.71	2,783.81	
营业外支出	130,581.50	85,638.65	35,591.94
企业间往来	64,824,891.76	12,564,774.41	2,876,740.84
合计	92,418,048.10	28,212,328.15	19,312,394.73

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品	270,000,000.00	39,200,000.00	120,600,000.00
合计	270,000,000.00	39,200,000.00	120,600,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品	270,000,000.00	39,200,000.00	120,600,000.00
合计	270,000,000.00	39,200,000.00	120,600,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
马宏借款			9,000,000.00
合计			9,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度	2016年度
偿还李维诚借款			8,000,000.00
偿还苏州几赫借款			1,000,000.00
偿还马宏借款			9,000,000.00
合计			18,000,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2018年度	2017年度	2016年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	125,171,874.67	64,351,733.73	9,721,549.00
加: 资产减值准备	8,512,505.75	7,743,412.35	1,239,517.23

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年度	2017年度	2016年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,584,793.88	9,222,041.42	7,448,662.98
无形资产摊销	1,521,495.71	1,091,460.84	1,084,307.19
长期待摊费用摊销	810,174.07	658,337.98	435,809.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	0.02	30,591.78	-47,629.66
固定资产报废损失(收益以“-”填列)			
公允价值变动损益(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	1,256,713.87	968,322.08	1,736,804.47
投资损失(收益以“-”填列)	-2,399,227.38	-275,899.18	-388,491.35
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,758,536.43	-3,609,325.25	-3,937,662.58
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,669,993.65		
存货的减少(增加以“-”填列)	-106,034,353.32	-84,442,724.07	-29,832,409.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-58,096,585.91	-39,705,643.40	-31,513,310.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	53,009,990.60	36,495,093.90	5,678,625.19
其他			3,073,300.00
经营活动产生的现金流量净额	36,248,839.18	-7,472,597.82	-35,300,928.31
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3.现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	450,161,642.50	53,106,809.67	25,002,876.75
减: 现金的期初余额	53,106,809.67	25,002,876.75	4,583,595.51
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	397,054,832.83	28,103,932.92	20,419,281.24

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 当期处置子公司事项

本公司于2017年8月已注销子公司“广州艾睿信息技术有限公司”。

(4) 现金和现金等价物

项目	2018年12月31日 余额	2017年12月31日 余额	2016年12月31日 余额
现金	450,161,642.50	53,106,809.67	25,002,876.75
其中: 库存现金	6,886.80	95,495.00	29,259.61
可随时用于支付的银行存款	449,875,550.50	53,011,314.67	24,973,617.14
可随时支付的其他货币资金	279,205.20		
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
期末现金和现金等价物余额	450,161,642.50	53,106,809.67	25,002,876.75
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	4,200,000.00	办理银行承兑汇票保证金
货币资金	460,000.00	信用证保证金

(续上表)

项目	2016年12月31日 账面价值	受限原因
货币资金	667,075.84	信用证保证金

七、 合并范围的变化

本公司于2016年1月15日投资100.00万元设立子公司上海为奇投资有限公司; 2016年9月2日投资100.00万元设立广州艾睿信息技术有限公司,并于2017年8月已处置该子公司; 本公司于2017年7月27日投资2000.00万元设立子公司合肥英睿系统技术有限公司; 本公司于2018年10月22日投资10,000.00万元设立子公司成都英飞睿技术有限公司; 截止到2018年12月31日,以上子公司均由睿创微纳100%持股,具体情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
艾睿光电	山东省烟台市	山东省烟台市	非制冷红外焦平面探测器及组件的研发、生产和销售。	100.00		新设
苏州睿新	江苏省苏州市	江苏省苏州市	非制冷红外焦平面探测器中 IC 部分的设计，图像处理芯片的 IC 设计和研发测试工作	100.00		新设
上海为奇	上海市	上海市	投资及投资管理	100.00		新设
广州艾睿	广东省广州市	广东省广州市	报告期已注销，未实际开展生产经营	100.00		新设
合肥英睿	安徽省合肥市	安徽省合肥市	红外热成像整机产品的研发和生产	100.00		新设
成都英飞睿	四川省成都市	四川省成都市	红外光电系统的研发和生产，目前尚无实际经营	100.00		新设

(续上表)

二级子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
无锡奥夫特	江苏省无锡市	江苏省无锡市	红外光学窗口研发、生产和销售		99.50	新设
无锡英菲	江苏省无锡市	江苏省无锡市	非制冷红外焦平面阵列芯片的 MEMS 传感器设计与开发		100.00	新设

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 报告期内在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

报告期初,无锡奥夫特系苏州睿新95%持股的子公司。2017年1月,苏州睿新向少数股东收购其持有的无锡奥夫特5%股权,收购后,无锡奥夫特成为苏州睿新全资子公司。2017年10月,苏州睿新向自然人张向丽转让其持有的无锡奥夫特0.5%股权,转让后,苏州睿新持有无锡奥夫特99.5%股权。2017年12月,苏州睿新向上海为奇转让其持有的无锡奥夫特99.5%股权,转让后,苏州睿新不再持有无锡奥夫特股权。截止到2018年12月31日,由上海为奇持有无锡奥夫特99.5%股权。

3. 本公司无合营企业或联营企业

4. 本公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体

九、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 本集团实质控股股东及最终控制方为马宏先生。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
马宏	6,028.40	6,008.40	15.66	21.38

(续上表)

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额	2017年12月31日比例	2016年12月31日比例
马宏	6,008.40	6,341.00	21.38	23.25

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

本公司无合营或联营企业。

4. 其他关联方

姓名	关联关系
李维诚	2016年-2018年为持股5%以上股东
江斌	董事
苏州几赫投资中心(有限合伙)	2015年为持股5%以上股东,2016年无关联关系
烟台深源投资中心(有限合伙)	2015年-2017年为持股5%以上股东

(二) 关联交易

1. 公司向关联方借款情况如下:

关联方	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
李维诚	8,000,000.00		8,000,000.00	
苏州几赫投资中心(有限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00	
马宏		9,000,000.00	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	9,000,000.00	18,000,000.00	

注:2015年度、2016年1-4月公司由于资金周转紧张,向股东李维诚、苏州几赫、马宏借款,并在2016年4月末前还清。公司从股东李维诚处取得的借款为有息借款,共支付借款利息482,413.15元。

2. 关联方占用公司款项情况

关联方	2015年12月31日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
江斌	225,000.00		225,000.00	

3. 关联出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2018年度租赁收入	2017年度租赁收入	2016年度租赁收入
本公司	烟台深源投资中心(有限合伙)	房屋建筑物	1,626.54	3,243.24	1,891.89
合计			1,626.54	3,243.24	1,891.89

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	2018年度	2017年度	2016年度
薪酬合计	4,283,221.71	2,885,817.77	2,364,338.39

(三) 关联方往来余额

报告期内，本集团无关联方往来余额。

十、 股份支付

1. 2016年度股份支付情况

(1) 2016年度股份支付总体情况

项目	情况
公司本期授予的各项权益工具总额	4,420,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	4,420,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

(2) 2016年度以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	见“注 1”
对可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,073,300.00
报告期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,073,300.00

注1:

1) 2016年4月26日，睿创员工姜倡、盛梅、于春英等9人受让马宏18.4万股深源投资股权并办理了工商变更登记；每股转让价格1.06~1.80元不等；因睿创与深源股权转让比例为1:1，每股公允价参考2016年4月8日赵昀晖、梁军等外部自然人的入股价格5元/股，此次转让于2016年确认股份支付68.85万元。

2) 2016年4月30日，睿创员工王浪静、李辉、郭涛、王帅等28人受让马宏91万股苏州几赫股权，每股转让价格1元~1.8元不等；睿创与苏州几赫股权对应比例为1:1.3，折合为睿创股权为70万股，每股公允价格参照2016年4月8日赵昀晖、梁军等外部自然人的入股价格5元/股；此次转让于2016年确认股份支付238.48万元。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

综上，报告期内于2016年度合计确认股份支付为307.33万元。

十一、 或有事项

资产负债表日无重要或有事项。

十二、 承诺事项

本集团资产负债表日不存在对外重要承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

本集团无重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本集团报告期内无前期差错更正事项。

2. 债务重组

本集团报告期内无债务重组事项。

3. 资产置换

本集团报告期内无资产置换事项。

4. 年金计划

本集团报告期内无年金计划事项。

5. 终止经营

本集团报告期内不存在终止经营情况。

6. 分部信息

本集团报告期内无相关分部信息。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本集团报告期内无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收票据			
应收账款	23,955,504.89	15,125,530.85	4,702,586.90
合计	23,955,504.89	15,125,530.85	4,702,586.90

1.1 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,955,504.89	100.00			23,955,504.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	23,955,504.89	100.00			23,955,504.89

(续上表)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,125,530.85	100.00			15,125,530.85

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	15,125,530.85	100.00			15,125,530.85

(续上表)

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,702,586.90	100.00			4,702,586.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,702,586.90	100.00			4,702,586.90

- 1) 报告期内无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- 2) 报告期内无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款
- 3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	23,955,504.89		
合计	23,955,504.89		

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	15,125,530.85		
合计	15,125,530.85		

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

账龄	2016年12月31日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	4,702,586.90		
合计	4,702,586.90		

注:报告期内母公司应收款项主要为销售给全资子公司艾睿光电货物的应收款项。

(2) 报告期内计提、转回(或收回)的坏账准备情况

2018年度计提坏账准备金额0.00元;本期无收回或转回坏账准备情况;

2017年度计提坏账准备金额0.00元;本期无收回或转回坏账准备情况;

2016年度计提坏账准备金额0.00元;本期无收回或转回坏账准备情况;

(3) 报告期内无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台艾睿光电科技有限公司	23,955,504.89	1年以内	100.00	
合计	23,955,504.89		100.00	

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台艾睿光电科技有限公司	15,125,530.85	1年以内	100.00	
合计	15,125,530.85		100.00	

(续上表)

单位名称	2016年12月31日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台艾睿光电科技有限公司	4,702,586.90	1年以内	100.00	
合计	4,702,586.90		100.00	

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 预付账款

(1) 预付款项账龄

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,115,619.23	97.24	11,680,043.39	100.00
1-2年	372,800.00	2.76		
2-3年				
3年以上				
合计	13,488,419.23	100.00	11,680,043.39	100.00

(续上表)

项目	2017年12月31日余额		2016年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,680,043.39	100.00	12,734,339.09	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	11,680,043.39	100.00	12,734,339.09	100.00

注:期末无账龄1年以上的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的2018年12月31日余额前五名的预付款情况

单位名称	2018年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
G0003	5,401,776.89	1年以内	40.05
G0001	4,284,900.80	1年以内	31.77
G0002	1,080,191.90	1年以内	8.01
信永中和会计师事务所	750,000.00	1年以内 45万, 1-2年 30万	5.56
Marlow Industries, Inc.	624,567.10	1年以内	4.63
合计	12,141,436.69		90.02

(续上表)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
G0001	4,086,790.73	1年以内	34.99
G0003	3,549,461.23	1年以内	30.39

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2017年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
G0002	1,474,802.27	1年以内	12.63
G0006	1,343,315.71	1年以内	11.50
山东鸿程物流有限公司	329,667.25	1年以内	2.82
合计	10,784,037.19		92.33

(续上表)

单位名称	2016年12月31日余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
G0008	4,886,323.87	1年以内	38.37
G0001	4,351,991.88	1年以内	34.18
G0011	2,281,805.04	1年以内	17.92
G0006	339,549.84	1年以内	2.67
G0002	293,436.00	1年以内	2.30
合计	12,153,106.63		95.44

3. 其他应收款

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2016年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	71,336,661.33	76,832,638.36	89,146,860.08
合计	71,336,661.33	76,832,638.36	89,146,860.08

3.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	71,483,894.98	100.00	147,233.65	0.21	71,336,661.33
单项金额不重大但					

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2018年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	71,483,894.98	100.00	147,233.65	0.21	71,336,661.33

(续上表)

类别	2017年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	76,899,871.24	100.00	67,232.88	0.09	76,832,638.36
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	76,899,871.24	100.00	67,232.88	0.09	76,832,638.36

(续上表)

类别	2016年12月31日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,199,538.84	100.00	52,678.76	0.06	89,146,860.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	89,199,538.84	100.00	52,678.76	0.06	89,146,860.08

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	342,675.05	17,133.75	5.00
1-2年	91,000.00	9,100.00	10.00
2-3年	100,000.00	20,000.00	20.00
3-4年	42,000.00	21,000.00	50.00
4-5年			
5年以上	79,999.90	79,999.90	100.00
合计	655,674.95	147,233.65	

(续上表)

账龄	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	176,658.60	8,832.93	5.00
1-2年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3年	42,000.00	8,400.00	20.00
3-4年			
4-5年	79,999.90	39,999.95	50.00
5年以上			
合计	398,658.50	67,232.88	

(续上表)

账龄	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	169,576.20	8,478.81	5.00
1-2年	42,000.00	4,200.00	10.00
2-3年			
3-4年	79,999.90	39,999.95	50.00
4-5年			
5年以上			
合计	291,576.10	52,678.76	

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	70,828,220.03		
合计	70,828,220.03		

(续上表)

组合名称	2017年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	76,501,212.74		
合计	76,501,212.74		

(续上表)

组合名称	2016年12月31日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	88,907,962.74		
合计	88,907,962.74		

(2) 报告期内计提、转回(或收回)坏账准备情况

2018年度计提坏账准备 147,233.65 元,本期转回(或收回)坏账准备 67,232.88 元;

2017年度计提坏账准备 14,554.12 元,本期无转回(或收回)坏账准备情况;

2016年度未计提坏账准备,本期转回(或收回)坏账准备金额 63,078.56 元;

(3) 报告期内实际核销的其他应收款

2018年度无实际核销的其他应收款;

2017年度无实际核销的其他应收款;

2016年度无实际核销的其他应收款;

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年12月31日账面余额	2017年12月31日账面余额	2016年12月31日账面余额
押金	605,901.25	351,999.90	271,999.90
往来款	70,828,220.03	76,501,212.74	88,907,962.74
员工借款			
预付房租	24,187.96		
其他	25,585.74	46,658.60	19,576.20
合计	71,483,894.98	76,899,871.24	89,199,538.84

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	2018年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台艾睿光电科技有限公司	关联方往来款	62,475,287.28	1年以内	87.40	
上海为奇投资有限公司	关联方往来款	8,352,932.75	1年以内	11.69	
国网山东省电力公司烟台供电公司	押金保证金	401,303.90	1年以内 101,304.00; 1-2年 80,000.00; 2-3年 100,000.00; 3-4年 40,000.00; 5年以上 79,999.90	0.56	133,065.10
烟台经济技术开发区建设业联合会	押金保证金	110,000.00	1年以内	0.15	5,500.00
烟台经济技术开发区热力有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.07	2,500.00
合计		71,389,523.93		99.87	141,065.10

(续上表)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台艾睿光电科技有限公司	往来款	72,071,212.74	1年以内: 21,873,138.21; 1-2年 50,198,074.53	93.72	

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州睿新微系统技术有限公司	往来款	4,430,000.00	1年以内	5.76	
山东电力集团公司烟台供电公司	押金	299,999.90	1年以内: 80,000; 1-2年: 100,000; 2-3年: 40,000; 4-5年: 79,999.90;	0.39	61,999.95
烟台经济技术开发区热力总公司	押金	50,000.00	1年以内	0.07	2,500.00
代扣代缴社保	社保	35,658.60	1年以内	0.05	1,782.93
合计		76,886,871.24		99.99	66,282.88

(续上表)

单位名称	款项性质	2016年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烟台艾睿光电科技有限公司	往来款	80,727,962.74	1年以内	90.50	
苏州睿新微系统技术有限公司	往来款	8,180,000.00	1年以内	9.17	
山东电力集团公司烟台供电公司	押金	219,999.90	1年以内: 80,000; 1-2年: 100,000; 2-3年: 40,000; 4-5年: 79,999.90;	0.25	48,999.95
烟台经济技术开发区热力总公司	暖气费押金	50,000.00	1年以内	0.06	2,500.00
代扣代缴社保	社保	19,576.20	1年以内	0.02	978.81
合计		89,197,538.84		100.00	52,478.76

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	366,911,723.00		366,911,723.00	112,411,723.00		112,411,723.00
对联营、合营企业投资						
合计	366,911,723.00		366,911,723.00	112,411,723.00		112,411,723.00

(续上表)

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,411,723.00		112,411,723.00	77,411,723.00		77,411,723.00
对联营、合营企业投资						
合计	112,411,723.00		112,411,723.00	77,411,723.00		77,411,723.00

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期 计提减值准备	减值准备 期末余额
烟台艾睿光电科技有限公司	55,178,423.00	146,500,000.00		201,678,423.00		
苏州睿新微系统技术有限公司	15,233,300.00			15,233,300.00		
上海为奇投资有限公司	22,000,000.00	8,000,000.00		30,000,000.00		
广州艾睿信息技术有限公司						
合肥英睿系统技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
成都英飞睿技术有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
合计	112,411,723.00	254,500,000.00		366,911,723.00		

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期 计提减值准备	减值准备 期末余额
烟台艾睿光电科技有限公司	55,178,423.00			55,178,423.00		
苏州睿新微系统技术有限公司	15,233,300.00			15,233,300.00		
上海为奇投资有限公司	6,000,000.00	16,000,000.00		22,000,000.00		
广州艾睿信息技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
合肥英睿系统技术有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	77,411,723.00	36,000,000.00	1,000,000.00	112,411,723.00		

(续上表)

被投资单位	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期 计提减值准备	减值准备 期末余额
烟台艾睿光电科技有限公司	53,217,923.00	1,960,500.00		55,178,423.00		
苏州睿新微系统技术有限公司	2,977,300.00	12,256,000.00		15,233,300.00		
上海为奇投资有限公司		6,000,000.00		6,000,000.00		
广州艾睿信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	56,195,223.00	21,216,500.00		77,411,723.00		

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表附注

2016年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 报告期内本公司无对联营、合营企业投资。

5. 营业收入、营业成本

项目	2018年度		2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,571,682.52	44,866,347.66	68,663,337.79	27,911,809.55	33,016,331.94	12,012,211.92
其他业务	7,773,707.73	6,934,435.55	6,372,641.14	5,849,938.38	2,735,635.54	2,431,839.22
合计	135,345,390.25	51,800,783.21	75,035,978.93	33,761,747.93	35,751,967.48	14,444,051.14

6. 投资收益

项目	2018年度	2017年度	2016年度
理财产品收益	2,043,665.74	213,221.10	388,491.35
注销广州艾睿投资损失		-520,787.53	
合计	2,043,665.74	-307,566.43	388,491.35

十六、 财务报告批准

本财务报告于2019年2月25日经本公司董事会批准报出。

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表补充资料

2016年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照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,本集团非经常性损益如下:

项目	2018年度	2017年度	2016年度
非流动资产处置损益	-0.02	-56,393.15	47,629.66
计入当期损益的政府补助	12,538,895.42	20,013,410.27	5,997,381.01
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,399,227.38	301,700.55	388,491.35
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,396.89	-2,783.64	385,798.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目			-3,073,300.00
小计	14,948,519.67	20,255,934.03	3,746,000.50
所得税影响额	2,305,340.91	4,430,845.49	586,914.31
少数股东权益影响额(税后)	147.50	75.00	750.00
合计	12,643,031.26	15,825,013.54	3,158,336.19

烟台睿创微纳技术股份有限公司财务报表补充资料

2016年01月01日至2018年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	报告期	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的 净利润	2018年度	27.61	0.3725	0.3725
	2017年度	20.98	0.2326	0.2326
	2016年度	4.76	0.0379	0.0379
扣除非经常性损益后 归属于母公司股东的 净利润	2018年度	24.82	0.3349	0.3349
	2017年度	15.82	0.1754	0.1754
	2016年度	3.21	0.0255	0.0255





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

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。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年01月14日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

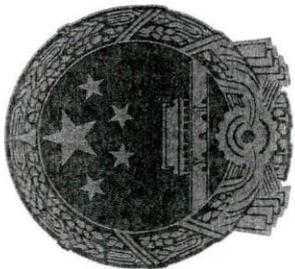
证书序号: 0000186

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师:

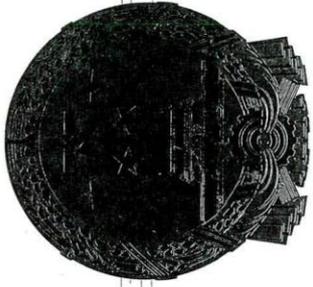
经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座
8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



证书序号: 000198

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

信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16 发证时间: 二〇一〇年十月二十日

证书有效期至: 二〇一〇年十月二十日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



姓名: 孙彤
证书编号: 100000362480



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2007.7.30



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 孙彤
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1963年10月19日
Date of birth
工作单位 利安达会计师事务所
Working unit
身份证号码 210602631019402
Identity card No.



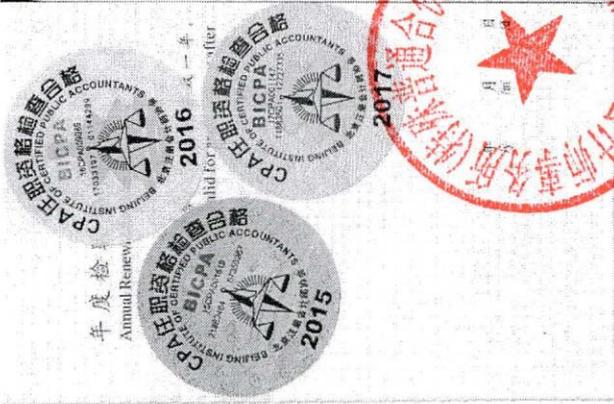
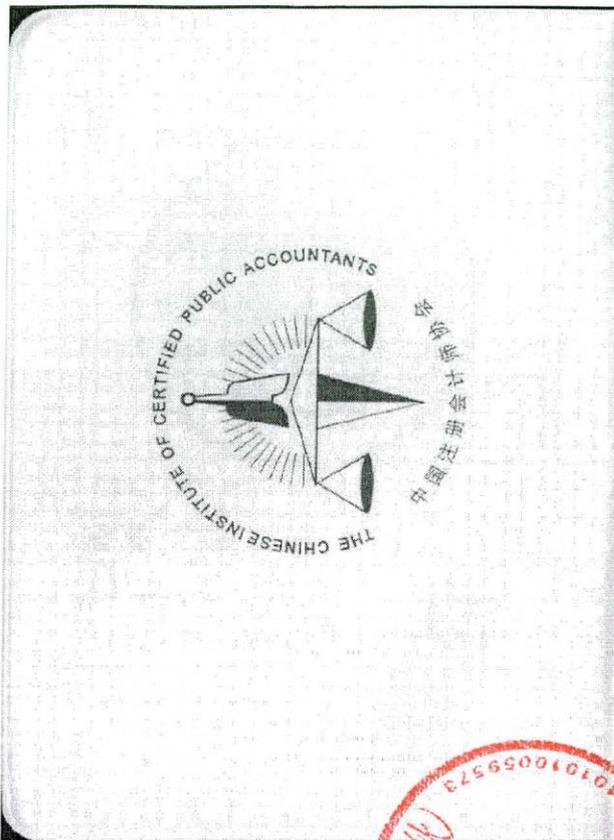
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 100000362480
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年5月12日
Date of Issuance



证书编号: 110002290002
 发证日期: 2001 年 10 月 30 日
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

姓名: 王宏疆
 Full name: 王宏疆
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-08-23
 Date of birth: 1975-08-23
 工作单位: 瑞永中和会计师事务所(特殊普
 Working unit: 瑞永中和会计师事务所(特殊普
 通合伙)
 身份证号码: 230827750623461
 Identity card No. 230827750623461

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

姓名: 王宏疆
 证书编号: 110002290002



信永中和会计师事务所（特殊普通
合伙）：

经审查，你单位已具备
从事军工涉密业务咨询服务
安全保密备案条件。

此证。

军工涉密业务咨询服务安全保密

条件备案证书



有效期限：叁年

证书编号：00165006

发证日期：2016年9月12日



国家国防科技工业局



孙 彬 同志：

于2016年6月27日至30日
参加军工涉密业务咨询与服务单位安
全保密监督管理培训班，完成学习
任务，经考核合格。
特发此证。

培 训 证 书

培训单位：军工保密资格认证中心

证书编号：ZX2016061057

有效期：三年



二〇一六年六月三十日



王宏疆同志：

于2017年6月27日至7月1日参加军工涉密业务咨询服务单位安全保密监督管理培训班，完成学习任务，经考核合格。

特发此证。

培训证书



培训单位：军工保密资格审查认证中心

证书编号：ZX 2017062456

有效期：三年



二〇一七年七月一日