

上海晶丰明源半导体股份有限公司
审计报告及财务报表
2016 年度至 2018 年度

上海晶丰明源半导体股份有限公司

审计报告及财务报表

(2016 年 1 月 1 日 至 2018 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-93

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10540 号

上海晶丰明源半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海晶丰明源半导体股份有限公司（以下简称晶丰明源）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，公允反映了晶丰明源 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，我们独立于晶丰明源，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，认为分别对 2016 年度、2017 年度及 2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
营业收入确认	
晶丰明源的产品主要采用经销商买断销售的销售模式。 2017 年度，公司营业收入中经销产生的收入为 55,094.94 万元，占主营业务收入的比例为 79.36%；2018 年度，公司营业收入中经销产生的收入为 55,979.52 万元，占主营业务收入的比例为 73.09%。 在经销商模式下，公司管理层为了达到特定目标或期望，存在通过经销商调节收入的可能性，故收入确认存在重大错报的固有风险。因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	(1) 评价与收入确认相关的关键内部控制，测试内部控制是否一贯有效执行； (2) 结合产品类型对销售单价及毛利率情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； (3) 从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的订单、发货单及物流记录进行核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间； (4) 获取经销商存货库存统计，分析年末尚未出售的存货是否处于合理水平，并针对经销商年末尚未出售的存货，选取经销商执行函证程序、现场监盘程序； (5) 获取期后销售收入的会计记录和出库记录，检查期后是否存在异常退货。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

晶丰明源管理层（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，管理层负责评估晶丰明源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督晶丰明源的财务报告过程。

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，就可能导致对晶丰明源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晶丰明源不能持续经营。

(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) 就晶丰明源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。

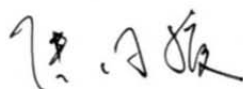
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通,包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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)。

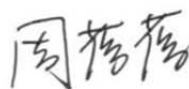
从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇一九年三月二十二日

上海晶丰明源半导体股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

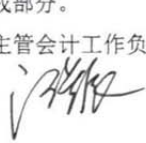
资产	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	66,240,082.09	65,413,971.18	39,361,022.00
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(二)	157,015,343.19	149,091,572.79	128,444,246.46
预付款项	(三)	47,225,214.02	24,058,034.87	2,700,244.32
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(四)	3,916,289.58	6,668,026.24	3,820,082.57
买入返售金融资产				
存货	(五)	88,033,483.86	86,960,590.74	38,698,491.84
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	590,146.90	3,135,377.35	25,471,698.11
流动资产合计		363,020,559.64	335,327,573.17	238,495,785.30
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
可供出售金融资产	(七)			10,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(八)	13,400,936.09	12,428,500.78	18,866,844.61
投资性房地产				
固定资产	(九)	3,531,918.05	4,289,727.10	3,545,732.96
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(十)	10,376,954.48	13,027,481.67	2,953,600.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十一)	1,681,316.19	1,591,224.07	2,136,082.58
其他非流动资产	(十二)			1,583,578.76
非流动资产合计		28,991,124.81	31,336,933.62	39,085,839.69
资产总计		392,011,684.45	366,664,506.79	277,581,624.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人

报告 第 1 页

会计机构负责人:

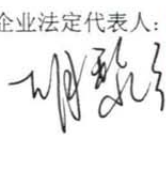
 

上海晶丰明源半导体股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

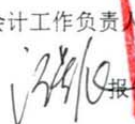
负债和所有者权益	附注五	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款	(十三)	110,019,601.61	131,165,346.26	138,040,101.35
预收款项	(十四)	2,016,976.15	510,299.25	2,548,545.74
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	(十五)	6,534,117.38	5,680,597.12	7,222,957.60
应交税费	(十六)	3,845,133.86	3,806,542.51	9,435,136.74
其他应付款	(十七)	2,489,035.57	3,163,567.90	14,029,051.70
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	(十八)			258,333.38
其他流动负债				
流动负债合计		124,904,864.57	144,326,353.04	171,534,126.51
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	(十九)	6,622,711.75	9,977,544.98	6,156,310.71
递延收益	(二十)	7,918,000.00	4,208,000.00	520,000.00
递延所得税负债	(十一)			41,471.40
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,540,711.75	14,185,544.98	6,717,782.11
负债合计		139,445,576.32	158,511,898.02	178,251,908.62
所有者权益：				
股本	(二十一)	46,200,000.00	46,200,000.00	33,240,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十二)	91,268,673.82	91,268,673.82	33,121,162.16
减：库存股				
其他综合收益	(二十三)	-91,913.54	-134,272.60	23,897.60
专项储备				
盈余公积	(二十四)	18,437,379.14	10,440,727.33	8,816,801.84
一般风险准备				
未分配利润	(二十五)	96,751,968.71	60,377,480.22	24,127,854.77
归属于母公司所有者权益合计		252,566,108.13	208,152,608.77	99,329,716.37
少数股东权益				
所有者权益合计		252,566,108.13	208,152,608.77	99,329,716.37
负债和所有者权益总计		392,011,684.45	366,664,506.79	277,581,624.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

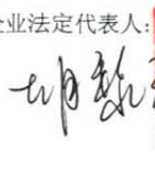
报告 第 2 页

上海晶丰明源半导体股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

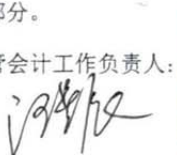
资产	附注十四	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产:				
货币资金		51,688,681.46	55,301,787.73	37,446,747.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(一)	167,038,951.46	156,138,727.16	128,758,010.18
预付款项		46,047,181.84	24,058,034.87	2,700,244.32
其他应收款	(二)	3,984,615.89	6,729,932.49	3,809,305.87
存货		88,033,483.86	86,960,590.74	38,698,491.84
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		590,146.90	3,135,377.35	25,471,698.11
流动资产合计		357,383,061.41	332,324,450.34	236,884,497.67
非流动资产:				
可供出售金融资产				10,000,000.00
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	(三)	13,731,911.09	12,759,475.78	19,197,819.61
投资性房地产				
固定资产		3,531,918.05	4,289,727.10	3,545,732.96
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		10,376,954.48	13,027,481.67	2,953,600.78
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,644,805.41	1,442,336.12	2,135,629.66
其他非流动资产				1,583,578.76
非流动资产合计		29,285,589.03	31,519,020.67	39,416,361.77
资产总计		386,668,650.44	363,843,471.01	276,300,859.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

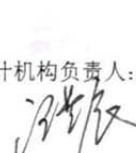
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

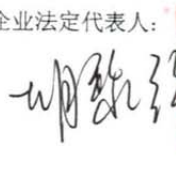
报告 第 3 页

上海晶丰明源半导体股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

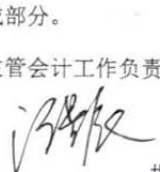
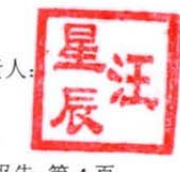
负债和所有者权益	附注十四	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据及应付账款		110,019,601.61	131,165,346.26	138,040,101.35
预收款项		495,654.53	455,469.47	1,585,823.82
应付职工薪酬		6,534,117.38	5,680,597.12	7,222,957.60
应交税费		3,318,875.01	3,385,122.48	9,430,519.26
其他应付款		2,489,035.57	3,143,900.02	14,029,051.70
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				258,333.38
其他流动负债				
流动负债合计		122,857,284.10	143,830,435.35	170,566,787.11
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		6,223,858.12	9,142,045.51	6,156,310.71
递延收益		7,918,000.00	4,208,000.00	520,000.00
递延所得税负债				41,471.40
其他非流动负债				
非流动负债合计		14,141,858.12	13,350,045.51	6,717,782.11
负债合计		136,999,142.22	157,180,480.86	177,284,569.22
所有者权益：				
股本		46,200,000.00	46,200,000.00	33,240,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		91,268,673.82	91,268,673.82	33,121,162.16
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		18,437,379.14	10,440,727.33	8,816,801.84
未分配利润		93,763,455.26	58,753,589.00	23,838,326.22
所有者权益合计		249,669,508.22	206,662,990.15	99,016,290.22
负债和所有者权益总计		386,668,650.44	363,843,471.01	276,300,859.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

报告 第 4 页

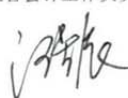
上海晶丰明源半导体股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入		766,591,245.41	694,378,490.40	567,493,282.07
其中: 营业收入	(二十六)	766,591,245.41	694,378,490.40	567,493,282.07
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		689,089,421.45	627,348,272.77	542,669,010.78
其中: 营业成本	(二十六)	588,688,032.05	541,232,376.99	452,244,866.51
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	(二十七)	1,708,050.22	1,220,451.57	1,782,772.33
销售费用	(二十八)	15,171,882.81	12,682,127.07	12,099,573.87
管理费用	(二十九)	28,291,003.03	21,507,354.31	33,865,934.56
研发费用	(三十)	60,817,193.56	52,510,849.46	45,718,810.05
财务费用	(三十一)	-6,481,465.33	-2,676,345.16	-3,802,969.16
其中: 利息费用				883,669.08
利息收入		4,303,491.11	4,149,773.86	3,595,552.78
资产减值损失	(三十二)	894,725.11	871,458.53	760,022.62
加: 其他收益	(三十三)	6,568,742.64	10,050,013.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十四)	972,435.31	4,186,664.30	1,059,585.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		972,435.31	-69,786.32	-496,716.93
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)				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		85,043,001.91	81,266,894.93	25,883,857.23
加: 营业外收入	(三十五)	1,556,074.39	1,430,538.32	9,002,135.94
减: 营业外支出	(三十六)	634,534.45	147,493.53	345,328.99
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		85,964,541.85	82,549,939.72	34,540,664.18
减: 所得税费用	(三十七)	4,633,401.55	6,434,036.90	4,625,402.54
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		81,331,140.30	76,115,902.82	29,915,261.64
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		81,331,140.30	76,115,902.82	29,915,261.64
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. 少数股东损益				
2. 归属于母公司股东的净利润		81,331,140.30	76,115,902.82	29,915,261.64
六、其他综合收益的税后净额		42,359.06	-158,170.20	23,897.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		42,359.06	-158,170.20	23,897.60
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		42,359.06	-158,170.20	23,897.60
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		42,359.06	-158,170.20	23,897.60
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		81,373,499.36	75,957,732.62	29,939,159.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,373,499.36	75,957,732.62	29,939,159.24
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.76	1.66	0.90
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.76	1.66	0.90

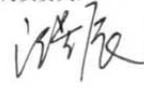
企业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



上海晶丰明源半导体股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	(四)	764,565,905.64	692,304,483.62	567,053,477.00
减: 营业成本	(四)	588,672,237.90	541,232,376.99	452,244,866.51
税金及附加		1,708,050.22	1,220,451.57	1,782,772.33
销售费用		14,928,249.87	12,499,209.86	11,978,875.12
管理费用		28,209,771.51	21,418,750.25	33,865,934.56
研发费用		60,679,885.40	52,405,022.41	45,718,810.05
财务费用		-6,491,504.56	-2,697,645.69	-3,825,732.59
其中: 利息费用				883,669.08
利息收入		4,293,638.36	4,149,723.55	3,595,545.80
资产减值损失		917,875.54	807,351.80	757,277.56
加: 其他收益		6,568,742.64	10,050,013.00	
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	972,435.31	4,186,664.30	1,059,585.94
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		972,435.31	-69,786.32	-496,716.93
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)				
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		83,482,517.71	79,655,643.73	25,590,259.40
加: 营业外收入		1,556,074.39	1,430,538.32	9,002,135.94
减: 营业外支出		634,534.45	147,493.53	345,328.99
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		84,404,057.65	80,938,688.52	34,247,066.35
减: 所得税费用		4,437,539.58	6,157,148.37	4,621,333.26
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,966,518.07	74,781,540.15	29,625,733.09
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		79,966,518.07	74,781,540.15	29,625,733.09
(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		79,966,518.07	74,781,540.15	29,625,733.09
七、每股收益:				
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.73	1.76	0.89
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.73	1.76	0.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

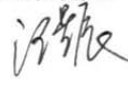
 

主管会计工作负责人:





会计机构负责人:



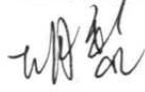


上海晶丰明源半导体股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

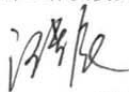
项目	附注五	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		495,661,887.41	455,739,421.68	466,631,938.65
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		1,713,414.32	1,203,851.36	666,454.83
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	16,226,820.75	19,907,786.86	13,575,466.16
经营活动现金流入小计		513,602,122.48	476,851,059.90	480,873,859.64
购买商品、接受劳务支付的现金		352,552,088.17	374,859,432.16	299,987,561.06
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		62,090,226.76	55,987,659.99	46,691,676.20
支付的各项税费		27,397,660.84	22,508,093.40	22,209,690.37
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	34,552,217.62	30,096,575.99	32,251,977.28
经营活动现金流出小计		476,592,193.39	483,451,761.54	401,140,904.91
经营活动产生的现金流量净额		37,009,929.09	-6,600,701.64	79,732,954.73
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			7,000,000.00	11,410,000.00
取得投资收益收到的现金			367,310.85	2,832,994.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00	300.00
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	(三十八)		186,000,000.00	638,500,000.00
投资活动现金流入小计			193,368,110.85	652,743,294.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,170,443.95	14,049,267.06	6,133,746.06
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(三十八)		161,000,000.00	668,820,719.00
投资活动现金流出小计		1,170,443.95	175,049,267.06	674,954,465.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,170,443.95	18,318,843.79	-22,211,170.86
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			26,665,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	(三十八)		9,254,809.43	
筹资活动现金流入小计			35,919,809.43	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,960,000.00		81,451,747.53
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	(三十八)	1,956,500.00	2,663,679.24	471,698.11
筹资活动现金流出小计		38,916,500.00	2,663,679.24	81,923,445.64
筹资活动产生的现金流量净额		-38,916,500.00	33,256,130.19	-81,923,445.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,673,288.09	-1,412,828.37	1,235,347.11
五、现金及现金等价物净增加额		-403,726.77	43,561,443.97	-23,166,314.66
加：期初现金及现金等价物余额		58,418,164.68	14,856,720.71	38,023,035.37
六、期末现金及现金等价物余额		58,014,437.91	58,418,164.68	14,856,720.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

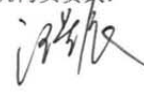
企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



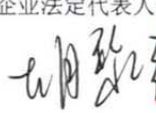
报告 第 7 页

上海晶丰明源半导体股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

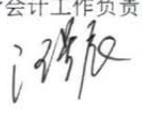
项目	附注十四	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		490,262,032.87	446,870,157.51	464,946,392.58
收到的税费返还		1,713,414.32	1,203,851.36	666,454.83
收到其他与经营活动有关的现金		16,216,968.00	19,907,736.55	13,575,459.18
经营活动现金流入小计		508,192,415.19	467,981,745.42	479,188,306.59
购买商品、接受劳务支付的现金		352,557,670.00	374,859,432.16	299,987,561.06
支付给职工以及为职工支付的现金		62,090,226.76	55,987,659.99	46,691,676.20
支付的各项税费		27,397,660.84	22,508,093.40	22,209,690.37
支付其他与经营活动有关的现金		32,919,597.98	29,792,429.10	32,097,979.10
经营活动现金流出小计		474,965,155.58	483,147,614.65	400,986,906.73
经营活动产生的现金流量净额		33,227,259.61	-15,165,869.23	78,201,399.86
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金			7,000,000.00	11,410,000.00
取得投资收益收到的现金			367,310.85	2,832,994.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			800.00	300.00
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			186,000,000.00	638,500,000.00
投资活动现金流入小计			193,368,110.85	652,743,294.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,170,443.95	14,049,267.06	6,133,746.06
投资支付的现金				330,975.00
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			161,000,000.00	668,820,719.00
投资活动现金流出小计		1,170,443.95	175,049,267.06	675,285,440.06
投资活动产生的现金流量净额		-1,170,443.95	18,318,843.79	-22,542,145.86
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金			26,665,000.00	
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			9,254,809.43	
筹资活动现金流入小计			35,919,809.43	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,960,000.00		81,451,747.53
支付其他与筹资活动有关的现金		1,956,500.00	2,663,679.24	471,698.11
筹资活动现金流出小计		38,916,500.00	2,663,679.24	81,923,445.64
筹资活动产生的现金流量净额		-38,916,500.00	33,256,130.19	-81,923,445.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,016,740.39	-1,045,569.58	1,183,602.33
五、现金及现金等价物净增加额		-4,842,943.95	35,363,535.17	-25,080,589.31
加: 期初现金及现金等价物余额		48,305,981.23	12,942,446.06	38,023,035.37
六、期末现金及现金等价物余额		43,463,037.28	48,305,981.23	12,942,446.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人:




主管会计工作负责人:




会计机构负责人:

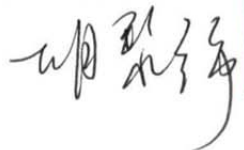



上海晶丰明源半导体股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度											
	归属于母公司所有者权益											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	46,200,000.00				91,268,673.82		-134,272.60		10,440,727.33		60,377,480.22	208,152,608.77
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、本年年初余额	46,200,000.00				91,268,673.82		-134,272.60		10,440,727.33		60,377,480.22	208,152,608.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							42,359.06		7,996,651.81		36,374,488.49	44,413,499.36
(一) 综合收益总额							42,359.06				81,331,140.30	81,373,499.36
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									7,996,651.81		-44,956,651.81	-36,960,000.00
1. 提取盈余公积									7,996,651.81		-7,996,651.81	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-36,960,000.00	-36,960,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	46,200,000.00				91,268,673.82		-91,913.54		18,437,379.14		96,751,968.71	252,566,108.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



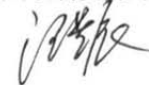


主管会计工作负责人:

 报告 第 9 页



会计机构负责人:



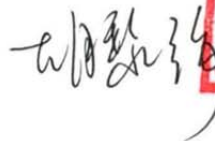


上海晶丰明源半导体股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度											
	归属于母公司所有者权益											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	33,240,000.00				33,121,162.16		23,897.60		8,816,801.84		24,127,854.77	
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	33,240,000.00				33,121,162.16		23,897.60		8,816,801.84		24,127,854.77	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,960,000.00				58,147,511.66		-158,170.20		1,623,925.49		36,249,625.45	
（一）综合收益总额							-158,170.20				76,115,902.82	
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00				31,665,159.78							
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00				25,465,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					6,200,159.78							
（三）利润分配									7,478,154.02		-7,478,154.02	
1. 提取盈余公积									7,478,154.02		-7,478,154.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	11,760,000.00				26,482,351.88				-5,854,228.53		-32,388,123.35	
1. 资本公积转增资本（或股本）					-31,463,464.88							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-5,854,228.53			
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	11,760,000.00				57,945,816.76						-32,388,123.35	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	46,200,000.00				91,268,673.82		-134,272.60		10,440,727.33		60,377,480.22	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

报告 第 10 页

会计机构负责人：

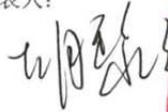
 

上海晶丰明源半导体股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2016 年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	11,000,000.00				18,207,379.41				5,854,228.53		163,255,958.69		198,317,566.63
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	11,000,000.00				18,207,379.41				5,854,228.53		163,255,958.69		198,317,566.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,240,000.00				14,913,782.75		23,897.60		2,962,573.31		-139,128,103.92		-98,987,850.26
（一）综合收益总额							23,897.60				29,915,261.64		29,939,159.24
（二）所有者投入和减少资本	22,240,000.00				14,913,782.75								37,153,782.75
1. 股东投入的普通股	22,240,000.00												22,240,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,256,085.47								13,256,085.47
4. 其他					1,657,697.28								1,657,697.28
（三）利润分配									2,962,573.31		-169,043,365.56		-166,080,792.25
1. 提取盈余公积									2,962,573.31		-2,962,573.31		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-143,840,792.25		-143,840,792.25
4. 其他											-22,240,000.00		-22,240,000.00
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	33,240,000.00				33,121,162.16		23,897.60		8,816,801.84		24,127,854.77		99,329,716.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

 报告 第 11 页



会计机构负责人：



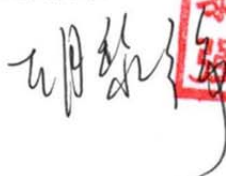
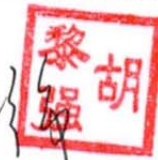


上海晶丰明源半导体股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2018 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	46,200,000.00				91,268,673.82				10,440,727.33	58,753,589.00	206,662,990.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	46,200,000.00				91,268,673.82				10,440,727.33	58,753,589.00	206,662,990.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									7,996,651.81	35,009,866.26	43,006,518.07
（一）综合收益总额										79,966,518.07	79,966,518.07
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									7,996,651.81	-44,956,651.81	-36,960,000.00
1. 提取盈余公积									7,996,651.81	-7,996,651.81	
2. 对所有者（或股东）的分配										-36,960,000.00	-36,960,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	46,200,000.00				91,268,673.82				18,437,379.14	93,763,455.26	249,669,508.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

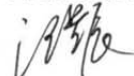
主管会计工作负责人:



报告 第 12 页



会计机构负责人:





上海晶丰明源半导体股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	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	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,240,000.00				33,121,162.16				8,816,801.84	23,838,326.22	99,016,290.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	33,240,000.00				33,121,162.16				8,816,801.84	23,838,326.22	99,016,290.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,960,000.00				58,147,511.66				1,623,925.49	34,915,262.78	107,646,699.93
（一）综合收益总额										74,781,540.15	74,781,540.15
（二）所有者投入和减少资本	1,200,000.00				31,665,159.78						32,865,159.78
1. 股东投入的普通股	1,200,000.00				25,465,000.00						26,665,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					6,200,159.78						6,200,159.78
（三）利润分配									7,478,154.02	-7,478,154.02	
1. 提取盈余公积									7,478,154.02	-7,478,154.02	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	11,760,000.00				26,482,351.88				-5,854,228.53	-32,388,123.35	
1. 资本公积转增资本（或股本）					-31,463,464.88						-31,463,464.88
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-5,854,228.53		-5,854,228.53
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	11,760,000.00				57,945,816.76					-32,388,123.35	37,317,693.41
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	46,200,000.00				91,268,673.82				10,440,727.33	58,753,589.00	206,662,990.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

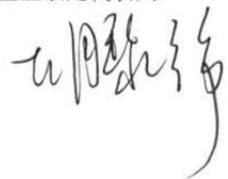



上海晶丰明源半导体股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

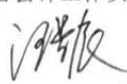
项目	2016 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	11,000,000.00				18,207,379.41				5,854,228.53	163,255,958.69	198,317,566.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	11,000,000.00				18,207,379.41				5,854,228.53	163,255,958.69	198,317,566.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,240,000.00				14,913,782.75				2,962,573.31	-139,417,632.47	-99,301,276.41
（一）综合收益总额										29,625,733.09	29,625,733.09
（二）所有者投入和减少资本	22,240,000.00				14,913,782.75						37,153,782.75
1. 股东投入的普通股	22,240,000.00										22,240,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,256,085.47						13,256,085.47
4. 其他					1,657,697.28						1,657,697.28
（三）利润分配									2,962,573.31	-169,043,365.56	-166,080,792.25
1. 提取盈余公积									2,962,573.31	-2,962,573.31	
2. 对所有者（或股东）的分配										-143,840,792.25	-143,840,792.25
3. 其他										-22,240,000.00	-22,240,000.00
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	33,240,000.00				33,121,162.16				8,816,801.84	23,838,326.22	99,016,290.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：



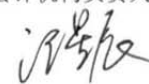

主管会计工作负责人：



报告 第 14 页



会计机构负责人：




上海晶丰明源半导体股份有限公司

财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海晶丰明源半导体股份有限公司(以下简称“公司”)系由上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立。公司注册资本为人民币 4,620 万元, 法定代表人为胡黎强, 企业法人营业执照统一社会信用代码为 913100006810384768, 注册地址为中国(上海)自由贸易试验区张衡路 666 弄 2 号 5 层 504-511 室。

公司前身为上海晶丰明源半导体有限公司, 成立于 2008 年 10 月 31 日。公司设立时的注册资本为人民币 200 万元, 其中自然人胡黎强出资人民币 96.4 万元, 占公司注册资本 48.2%; 自然人夏风出资人民币 94 万元, 占公司注册资本 47%; 自然人付利军出资人民币 9.6 万元, 占公司注册资本 4.8%。上述注册资本业经上海申洲大通会计师事务所有限公司验证并出具申洲大通(2008)验字第 588 号验资报告。

2009 年 7 月, 公司股东会通过决议, 同意将公司注册资本变更为 300 万元人民币, 所有股东按照股权比例认缴新增注册资本。本次新增注册资本业经上海申洲大通会计师事务所有限公司验证并出具申洲大通(2009)验字第 410 号验资报告。此次增资后, 公司实收资本为人民币 300 万元。

2012 年 4 月, 公司股东会通过决议, 同意股东自然人胡黎强将其持有的公司 10% 股权转让给上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙), 股东自然人夏风将其持有的公司 12% 股权转让给上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)。此次股权变更后, 股东自然人胡黎强持股比例为 38.20%, 股东自然人付利军持股比例为 4.8%, 股东自然人夏风持股比例为 35%, 股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)持股比例为 22%。

2013 年 5 月, 公司股东会通过决议, 同意将公司注册资本变更为 1,000 万元人民币, 新增注册资本由股东自然人胡黎强认缴 248.3 万元, 股东自然人夏风认缴 227.5 万元, 股东自然人付利军认缴 31.2 万元, 股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)认缴 193 万元。本次新增注册资本业经上海瑞通会计师事务所验证并出具沪瑞通会验字(2013)第 060002 号验资报告。此次增资后, 公司实收资本为人民币 1,000 万元。

2015 年 1 月, 公司股东会通过决议, 同意将公司注册资本变更为 1,100 万元人民币, 新增注册资本由股东自然人胡黎强认缴 16.38 万元, 股东自然人夏风认缴 14.99 万元, 股东自然人付利军认缴 2.03 万元, 股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)认缴 66.60 万元。此次增资后, 公司实收资本为人民币 1,100 万元。

2015 年 6 月, 公司股东会通过决议, 同意股东自然人付利军将其持有的公司 2.33%、2% 股权分别转让给股东自然人胡黎强、股东自然人夏风。此次股权变更后, 股东自然人胡黎强持股比例为 36.81%, 股东自然人夏风持股比例为 33.59%, 股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)持股比例为 29.6%。

2016 年 11 月, 公司股东会通过决议, 同意公司以未分配利润 2,224 万元转增注册资本, 将公司注册资本变更为人民币 3,324 万元, 所有股东按照股权比例增加注册资本。本次新增注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第 ZA10032 号验资报告。此次增资后, 公司实收资本为人民币 3,324 万元。

根据公司各股东于 2017 年 1 月 6 日签订的《关于上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为上海晶丰明源半导体股份有限公司之发起人协议书》, 以 2016 年 11 月 30 日为基准日, 将上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为股份有限公司, 并以经审计后的截止 2016 年 11 月 30 日的净资产 102,945,816.76 元, 折合股本 45,000,000.00 元, 其余 57,945,816.76 元作为资本公积。上海晶丰明源半导体有限公司 2016 年 11 月 30 日的全体股东即为上海晶丰明源半导体股份有限公司的全体股东, 各股东以其原持股比例认购公司股份。2017 年 1 月, 上海晶丰明源半导体股份有限公司召开创立大会暨首次股东大会, 并通过决议, 同意上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为股份有限公司。上述整体股改事宜业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第 ZA10316 号验资报告。

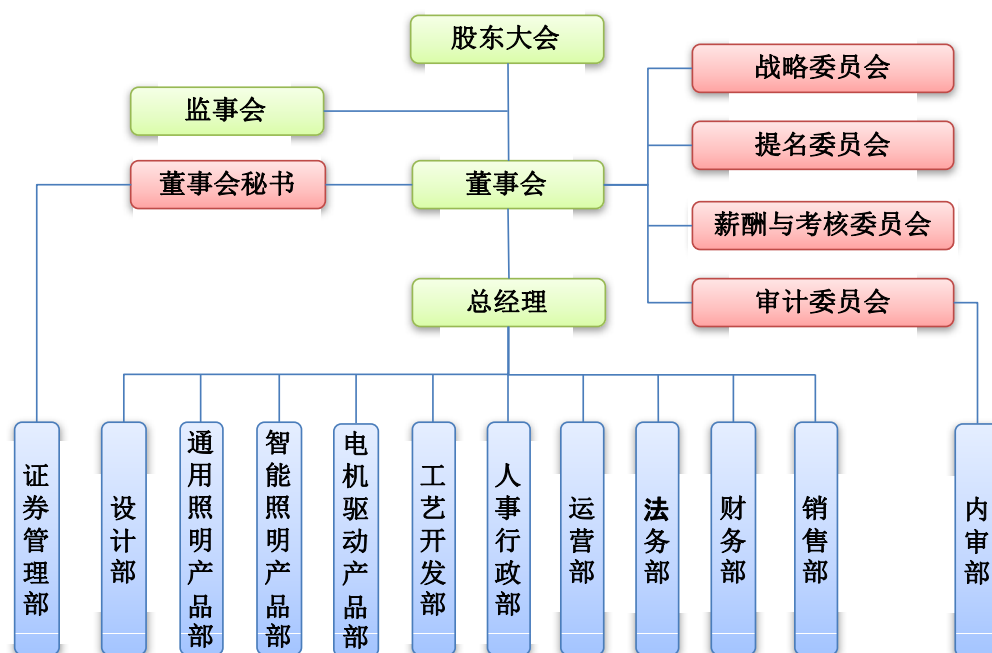
2017 年 3 月, 公司股东会通过决议, 同意公司注册资本变更为 4,620 万元人民币, 由苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)认缴新增注册资本 75 万元、珠海奥拓投资中心合伙企业(有限合伙)认缴新增注册资本 45 万元。2017 年 3 月 15 日, 珠海奥拓投资中心合伙企业(有限合伙)实际出资人民币 1000 万元, 其中人民币 45 万元计入实收资本, 其余部分为溢价出资计入资本公积; 2017 年 3 月 16 日, 苏州奥银湖杉投资合伙企业(有限合伙)实际出资人民币 1,666.5 万元, 其中人民币 75 万元计入实收资本, 其余部分为溢价出资计入资本公积。本次新增注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2017]第 ZA15479 号验资报告。此次增资后, 公司实收资本为人民币 4,620 万元。

经上述多次增资及股权转让, 截至 2018 年 12 月 31 日止, 公司的注册资本为人民币 4,620 万元, 公司股权结构如下:

股东名称	出资金额	比例 (%)
胡黎强	16,564,500.00	35.8539
夏风	15,115,500.00	32.7175
上海晶哲瑞企业管理中心 (有限合伙)	13,320,000.00	28.8312
苏州奥银湖杉投资合伙企业 (有限合伙)	750,000.00	1.6234
珠海奥拓投资中心合伙企业 (有限合伙)	450,000.00	0.9740
合计	46,200,000.00	100.00

公司经营范围：半导体芯片及计算机软、硬件的设计、研发、销售，系统集成，提供相关的技术咨询和技术服务，从事货物与技术的进出口业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

公司基本组织架构：



本财务报表业经公司董事会于 2019 年 3 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
Bright Power Semiconductor (Hong Kong) Limited	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的月初汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

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：应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款外（注：合并范围内的各公司之间内部往来款不计提坏账准备），公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2	其他应收款单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，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，如减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。
组合 3	合并范围内的各公司之间内部往来款不计提坏账准备。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1	帐龄分析法
组合 2	个别认定法
组合 3	个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款比例(%)
六个月以内	1
六个月至一年以内	5
一至二年	20
二至三年	50
三年以上	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大，但由于应收款项发生了特殊减值的情况，故对该类应收款项进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、产成品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	5	19
机器设备	5	5	19
电子设备	5	5	19
运输设备	5	5	19

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件使用权	5 年	预计通常使用年限
专用技术	5 年	预计通常使用年限
专利权	5-10 年	预计通常使用年限
其他	5 年	预计通常使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(十五) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

(十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。公司以员工持股平台的股份期权进行股份支付，员工认购的股权来源于实际控制人持有的员工持股平台股权。公司按照授予日持股平台股份期权对应的公司权益的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 国内销售

公司与客户签订销售合同或订单，业务人员根据销售合同或订单向仓储部出发货指令，仓储部门将产品交付运输，客户在收到产品时签收产品。公司在发出产品并由客户签收后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

（2）国外销售

公司与客户签订销售合同或订单，业务人员根据销售合同或订单向仓储部发出发货指令，仓储部门将产品交付运输并办理产品出口手续。公司在发出产品并办理出口报关手续，且获海关批准后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，确认销售收入。

（二十）政府补助

1、 类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际补助对象划分。

2、 确认时点

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助，在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十二) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

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

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。	税金及附加
(2) 将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	调增税金及附加 2016 年度金额 587,801.77 元， 调减管理费用 2016 年度金额 587,801.77 元；调 增税金及附加 2017 年度金额 545,254.18 元，调 减管理费用 2017 年度金额 545,254.18 元；调增 税金及附加 2018 年度金额 528,788.30 元，调减 管理费用 2018 年度金额 528,788.30 元。

(2) 执行《企业会计准则第 42 号》等三项规定

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。	列示持续经营净利润 2018 年度金额 81,331,140.30 元，2017 年度金额 76,115,902.82 元、2016 年度金额 29,915,261.64 元。
(2) 与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。	调增 2018 年度其他收益 6,568,742.64 元，调减 2018 年度营业外收入 6,568,742.64 元；2017 年度其他收益 10,050,013.00 元，调减 2017 年度营业外收入 10,050,013.00 元。

(3) 财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，2018 年度金额 157,015,343.19 元，2017 年度金额 149,091,572.79 元，2016 年度金额 128,444,246.46 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，2018 年度金额 110,019,601.61 元，2017 年度金额 131,165,346.26 元，2016 年度金额 138,040,101.35 元；
(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”2018 年度金额 60,817,193.56 元，2017 年度金额 52,510,849.46 元，2016 年度 45,718,810.05 元，重分类至“研发费用”。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重大会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2018 年度	2017 年度	2016 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、6%	17%、6%	17%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%	1%	1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、8.25%	10%、16.5%	15%、16.5%

公司及所属子公司执行的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度
上海晶丰明源半导体股份有限公司	10%	10%	15%
Bright Power Semiconductor (Hong Kong) Limited	8.25%	16.5%	16.5%

(二) 税收优惠

1、根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布的《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），公司 2017 年度、2018 年度符合国家规划布局内重点集成电路设计企业有关企业所得税税收优惠条件，2017 年度、2018 年度公司按照 10%的优惠税率缴纳企业所得税。

2、公司于 2012 年 11 月 18 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业证书，并于 2015 年 10 月 30 日通过了高新技术企业复审，取得了《高新技术企业证书》，证书号：GR201531000545。根据财政部和国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），公司享受高新技术企业的所得税优惠政策，2016 年度企业所得税实际执行税率为 15%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行存款	58,014,437.91	58,418,164.68	14,856,720.71
其他货币资金	8,225,644.18	6,995,806.50	24,504,301.29
合计	66,240,082.09	65,413,971.18	39,361,022.00

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票保证金	8,225,644.18	6,995,806.50	24,504,301.29

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	25,202,237.83	39,328,750.59	46,886,415.32
应收账款	131,813,105.36	109,762,822.20	81,557,831.14
合计	157,015,343.19	149,091,572.79	128,444,246.46

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	25,202,237.83	39,328,750.59	46,886,415.32

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据						
项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	163,096,683.66		128,125,473.77		111,709,382.86	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	133,144,550.90	100.00	1,331,445.54	1.00	131,813,105.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	133,144,550.90	100.00	1,331,445.54		131,813,105.36

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	110,871,647.24	100.00	1,108,825.04	1.00	109,762,822.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	110,871,647.24	100.00	1,108,825.04		109,762,822.20

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	82,420,465.37	100.00	862,634.23	1.05	81,557,831.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	82,420,465.37	100.00	862,634.23		81,557,831.14

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	133,144,550.90	1,331,445.54	1.00	110,868,932.53	1,108,689.30	1.00	82,209,725.45	822,097.25	1.00
半年至 1 年以内				2,714.71	135.74	5.00	10,740.00	537.00	5.00
1 至 2 年							199,999.92	39,999.98	20.00
合计	133,144,550.90	1,331,445.54		110,871,647.24	1,108,825.04		82,420,465.37	862,634.23	

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	222,620.50	246,190.81	165,950.27
收回坏账准备	93,046.73		260,000.00

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款			865,536.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
厦门欣友联电子科技有限公司	16,724,603.38	12.56	167,246.03
广州晶丰电子科技有限公司	13,476,259.37	10.12	134,762.59
深圳市暗能量电源有限公司	10,584,126.45	7.95	105,841.26
深圳市怡海能达有限公司	9,393,818.29	7.06	93,938.18
上海元捷电子科技有限公司	8,336,142.57	6.26	83,361.43
合计	58,514,950.06	43.95	585,149.49

2017 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
深圳市暗能量电源有限公司	12,353,245.12	11.14	123,532.45
厦门欣友联电子科技有限公司	10,306,879.83	9.30	103,068.80
上海迎霄电子有限公司	9,608,974.08	8.67	96,089.74
上海元捷电子科技有限公司	9,058,745.98	8.17	90,587.46
广州晶丰电子科技有限公司	8,610,378.75	7.77	86,103.79
合计	49,938,223.76	45.05	499,382.24

2016 年 12 月 31 日

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
厦门欣友联电子科技有限公司	15,672,929.88	19.02	156,729.30
上海元捷电子科技有限公司	12,017,888.87	14.58	120,178.89
深圳市暗能量电源有限公司	11,380,866.61	13.81	113,808.67
上海迎霄电子有限公司	9,245,871.08	11.22	92,458.71
广州晶丰电子科技有限公司	8,100,776.14	9.83	81,007.76
合计	56,418,332.58	68.46	564,183.33

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	41,205,214.02	87.25	24,058,034.87	100.00	1,658,244.32	61.41
1 至 2 年	6,020,000.00	12.75			1,042,000.00	38.59
合计	47,225,214.02	100.00	24,058,034.87	100.00	2,700,244.32	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未及时结算的原因
天水华天科技股份有限公司	6,020,000.00	尚未结算的款项

2017 年 12 月 31 日无账龄超过一年的重要预付款项

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未及时结算的原因
天水华天科技股份有限公司	375,000.00	尚未结算的款项
佛山市蓝箭电子股份有限公司	667,000.00	尚未结算的款项
合计	1,042,000.00	

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2018 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	18,270,937.80	38.69
中芯国际集成电路制造（天津）有限公司	14,171,504.28	30.01
天水华天科技股份有限公司	11,020,000.00	23.33
Global Foundries Singapore pte Ltd	1,166,744.00	2.47
上海盛锦软件开发有限公司	622,763.10	1.32
合计	45,251,949.18	95.82

2017 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
中芯国际集成电路制造（天津）有限公司	10,527,589.28	43.76
天水华天科技股份有限公司	8,280,000.00	34.42
中芯国际集成电路制造（上海）有限公司	3,260,113.71	13.55
上海盛锦软件开发有限公司	589,986.00	2.45
上海智百咖信息科技有限公司	405,440.00	1.69
合计	23,063,128.99	95.87

2016 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
佛山市蓝箭电子股份有限公司	667,000.00	24.70
上海盛锦软件开发有限公司	573,597.60	21.24
天水华天科技股份有限公司	375,000.00	13.89
帝奥微电子有限公司	224,250.00	8.30
上海伟测半导体科技有限公司	173,784.00	6.44
合计	2,013,631.60	74.57

(四) 其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,916,289.58	6,668,026.24	3,820,082.57
合计	3,916,289.58	6,668,026.24	3,820,082.57

其他应收款：

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	3,916,289.58	100.00			3,916,289.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,916,289.58	100.00			3,916,289.58

2017 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	6,668,026.24	100.00			6,668,026.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,668,026.24	100.00			6,668,026.24

2016 年 12 月 31 日

种类	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 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	3,820,082.57	100.00			3,820,082.57
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	3,820,082.57	100.00			3,820,082.57

组合中，采用个别认定方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合 2	3,916,289.58			6,668,026.24			3,820,082.57		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金与押金	3,708,015.70	6,359,600.70	3,480,957.14
员工备用金	205,893.88	308,425.54	308,944.95
其他	2,380.00		30,180.48
合计	3,916,289.58	6,668,026.24	3,820,082.57

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡华润上华科技有限公司	保证金	3,172,000.00	1 年以内	81.00	
上海凯尔汽车内饰有限公司	租房押金	200,000.00	3-4 年	5.11	
上海盛锦软件开发有限公司	租房押金	180,273.50	4-5 年	4.60	
深圳市龙兴世纪投资有限公司	租房押金	47,256.00	1-2 年	1.21	
梁惠	员工备用金	36,177.38	1 年以内	0.92	
合计		3,635,706.88		92.84	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡华润上华科技有限公司	保证金	5,897,200.00	1 年以内	88.44	
上海盛锦软件开发有限公司	租房押金	180,273.50	3-4 年	2.70	
上海凯尔汽车内饰有限公司	租房押金	136,000.00	2-3 年	2.04	
杨彪	员工备用金	52,000.00	1 年以内	0.78	
深圳市龙兴世纪投资有限公司	租房押金	47,256.00	1 年以内	0.71	
合计		6,312,729.50		94.67	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
无锡华润上华半导体有限公司	保证金	2,897,200.00	1 年以内	75.84	
先锋国际融资租赁有限公司	租车押金	186,000.00	1 年以内 至 1-2 年	4.87	
上海盛锦软件开发有限公司	租房押金	180,273.50	2-3 年	4.72	
上海凯尔汽车内饰有限公司	租房押金	136,000.00	1-2 年	3.56	
马玉琢	员工备用金	53,840.00	1 年以内 至 1-2 年	1.41	
合计		3,453,313.50		90.40	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,868,828.81	64,376.52	15,804,452.29	21,807,980.65	1,807.89	21,806,172.76	12,318,086.07	275,229.56	12,042,856.51
委托加工物资	39,304,869.60	217,083.49	39,087,786.11	36,359,520.56	28,473.94	36,331,046.62	18,651,191.95	2,466.12	18,648,725.83
产成品	33,612,825.69	736,991.79	32,875,833.90	27,913,617.07	428,105.66	27,485,511.41	8,015,809.63	263,671.45	7,752,138.18
发出商品	265,411.56		265,411.56	1,345,414.86	7,554.91	1,337,859.95	254,771.32		254,771.32
合计	89,051,935.66	1,018,451.80	88,033,483.86	87,426,533.14	465,942.40	86,960,590.74	39,239,858.97	541,367.13	38,698,491.84

2、 存货跌价准备

项目	2015.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2016.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	582,927.51	186,165.59		493,863.54		275,229.56
委托加工物资	180,238.94	2,466.12		180,238.94		2,466.12
产成品	839,422.15	68,665.37		644,416.07		263,671.45
发出商品	6,805.60			6,805.60		
合计	1,609,394.20	257,297.08		1,325,324.15		541,367.13

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	275,229.56	48,847.86		322,269.53		1,807.89
委托加工物资	2,466.12	47,027.71		21,019.89		28,473.94
产成品	263,671.45	521,837.24		357,403.03		428,105.66
发出商品		7,554.91				7,554.91
合计	541,367.13	625,267.72		700,692.45		465,942.40

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,807.89	63,862.94		1,294.31		64,376.52
委托加工物资	28,473.94	215,143.72		26,534.17		217,083.49
产成品	428,105.66	486,144.68		177,258.55		736,991.79
发出商品	7,554.91			7,554.91		
合计	465,942.40	765,151.34		212,641.94		1,018,451.80

(六) 其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行理财产品			25,000,000.00
中介机构上市辅导费	500,000.00	3,135,377.35	471,698.11
预缴企业所得税	90,146.90		
合计	590,146.90	3,135,377.35	25,471,698.11

2016 年 12 月 31 日银行理财产品具体构成如下：

(1)、公司于 2016 年 8 月 24 日购买了上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行“利多多对公结构性存款”产品 500 万元，期限为 2016 年 8 月 24 日至 2017 年 2 月 24 日，该产品已到期赎回。

(2)、公司于 2016 年 12 月 1 日购买了上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行“天添利 2 号”产品 1,000 万元，无固定期限，截至报告日该产品已全部赎回。

(3)、公司于 2016 年 12 月 7 日购买了上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行“天添利 2 号”产品 1,000 万元，无固定期限，截至报告日该产品已全部赎回。

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	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
可供出售权益工具							10,000,000.00		10,000,000.00
其中：按公允价值计量									
按成本计量							10,000,000.00		10,000,000.00
合计							10,000,000.00		10,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

2017 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
湖杉投资（上海）合 伙企业（有限合伙）	10,000,000.00		10,000,000.00							

2016 年 12 月 31 日

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
湖杉投资（上海）合 伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00						

(八) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
1、上海汉枫电子科技有限公司	11,724,892.40			427,696.01					12,152,588.41		
2、上海巨微集成电路有限公司	5,955,433.35			-898,874.43		1,657,697.28			6,714,256.20		
3、上海兴工微电子有限公司	1,112,229.84		-1,086,691.33	-25,538.51							
合计	18,792,555.59		-1,086,691.33	-496,716.93		1,657,697.28			18,866,844.61		

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
1、上海汉枫电子科技有限公司	12,152,588.41			275,912.37					12,428,500.78		
2、上海巨微集成电路有限公司	6,714,256.20		-6,368,557.51	-345,698.69							
合计	18,866,844.61		-6,368,557.51	-69,786.32					12,428,500.78		

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
联营企业											
1、上海汉枫电子科技有限公司	12,428,500.78			972,435.31					13,400,936.09		

(九) 固定资产

固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	1,159,318.88	2,815,096.95	1,083,606.31	712,990.79	5,771,012.93
(2) 本期增加金额	163,602.33	586,166.67	148,398.38		898,167.38
—购置	163,602.33	586,166.67	148,398.38		898,167.38
(3) 本期减少金额	166,805.60	74,957.38	158,186.90		399,949.88
—处置或报废	166,805.60	74,957.38	158,186.90		399,949.88
(4) 2016.12.31	1,156,115.61	3,326,306.24	1,073,817.79	712,990.79	6,269,230.43
2. 累计折旧					
(1) 2015.12.31	274,206.85	1,203,830.16	405,206.22	22,055.12	1,905,298.35
(2) 本期增加金额	222,792.07	571,901.88	192,308.54	135,468.25	1,122,470.74
—计提	222,792.07	571,901.88	192,308.54	135,468.25	1,122,470.74
(3) 本期减少金额	117,675.60	58,488.73	128,107.29		304,271.62
—处置或报废	117,675.60	58,488.73	128,107.29		304,271.62
(4) 2016.12.31	379,323.32	1,717,243.31	469,407.47	157,523.37	2,723,497.47
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	776,792.29	1,609,062.93	604,410.32	555,467.42	3,545,732.96
(2) 2015.12.31 账面价值	885,112.03	1,611,266.79	678,400.09	690,935.67	3,865,714.58

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	1,156,115.61	3,326,306.24	1,073,817.79	712,990.79	6,269,230.43
(2) 本期增加金额	12,059.04	454,355.85	589,643.43	1,032,420.51	2,088,478.83
—购置	12,059.04	454,355.85	589,643.43	1,032,420.51	2,088,478.83
(3) 本期减少金额	21,139.40	178,099.73	107,285.37		306,524.50
—处置或报废	21,139.40	178,099.73	107,285.37		306,524.50
(4) 2017.12.31	1,147,035.25	3,602,562.36	1,556,175.85	1,745,411.30	8,051,184.76
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	379,323.32	1,717,243.31	469,407.47	157,523.37	2,723,497.47
(2) 本期增加金额	217,614.30	619,419.79	207,018.55	282,384.67	1,326,437.31
—计提	217,614.30	619,419.79	207,018.55	282,384.67	1,326,437.31
(3) 本期减少金额	19,161.13	167,394.90	101,921.09		288,477.12
—处置或报废	19,161.13	167,394.90	101,921.09		288,477.12
(4) 2017.12.31	577,776.49	2,169,268.20	574,504.93	439,908.04	3,761,457.66
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	569,258.76	1,433,294.16	981,670.92	1,305,503.26	4,289,727.10
(2) 2016.12.31 账面价值	776,792.29	1,609,062.93	604,410.32	555,467.42	3,545,732.96

项目	办公设备	机器设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	1,147,035.25	3,602,562.36	1,556,175.85	1,745,411.30	8,051,184.76
(2) 本期增加金额		319,839.38	345,848.15		665,687.53
—购置		319,839.38	345,848.15		665,687.53
(3) 本期减少金额	8,668.98	2,349.57	80,246.05		91,264.60
—处置或报废	8,668.98	2,349.57	80,246.05		91,264.60
(4) 2018.12.31	1,138,366.27	3,920,052.17	1,821,777.95	1,745,411.30	8,625,607.69
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	577,776.49	2,169,268.20	574,504.93	439,908.04	3,761,457.66
(2) 本期增加金额	217,141.41	552,588.91	316,158.39	331,630.41	1,417,519.12
—计提	217,141.41	552,588.91	316,158.39	331,630.41	1,417,519.12
(3) 本期减少金额	6,821.32	2,232.09	76,233.73		85,287.14
—处置或报废	6,821.32	2,232.09	76,233.73		85,287.14
(4) 2018.12.31	788,096.58	2,719,625.02	814,429.59	771,538.45	5,093,689.64
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	350,269.69	1,200,427.15	1,007,348.36	973,872.85	3,531,918.05
(2) 2017.12.31 账面价值	569,258.76	1,433,294.16	981,670.92	1,305,503.26	4,289,727.10

1、 期末公司无暂时闲置、融资租入、经营租出及持有待售的固定资产暂时闲置的固定资产。

2、 2018 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件使用权	专用技术	专利权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2015.12.31	108,312.36				108,312.36
(2) 本期增加金额	552,000.00	96,000.00	2,535,000.00	158,999.96	3,341,999.96
—购置	552,000.00	96,000.00	2,535,000.00	158,999.96	3,341,999.96
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31	660,312.36	96,000.00	2,535,000.00	158,999.96	3,450,312.32
2. 累计摊销					
(1) 2015.12.31	77,624.03				77,624.03
(2) 本期增加金额	104,462.52	14,400.00	276,375.00	23,849.99	419,087.51
—计提	104,462.52	14,400.00	276,375.00	23,849.99	419,087.51
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 2016.12.31	182,086.55	14,400.00	276,375.00	23,849.99	496,711.54
3. 减值准备					
(1) 2015.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2016.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2016.12.31 账面价值	478,225.81	81,600.00	2,258,625.00	135,149.97	2,953,600.78
(2) 2015.12.31 账面价值	30,688.33				30,688.33

项目	软件使用权	专用技术	专利权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	660,312.36	96,000.00	2,535,000.00	158,999.96	3,450,312.32
(2) 本期增加金额	3,244,369.14	1,508,344.17	7,515,099.82		12,267,813.13
—购置	3,244,369.14	1,508,344.17	7,515,099.82		12,267,813.13
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31	3,904,681.50	1,604,344.17	10,050,099.82	158,999.96	15,718,125.45
2. 累计摊销					
(1) 2016.12.31	182,086.55	14,400.00	276,375.00	23,849.99	496,711.54
(2) 本期增加金额	696,558.03	220,312.56	1,245,261.65	31,800.00	2,193,932.24
—计提	696,558.03	220,312.56	1,245,261.65	31,800.00	2,193,932.24

上海晶丰明源半导体股份有限公司
2016 年度 至 2018 年度
财务报表附注

项目	软件使用权	专用技术	专利权	其他	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31	878,644.58	234,712.56	1,521,636.65	55,649.99	2,690,643.78
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	3,026,036.92	1,369,631.61	8,528,463.17	103,349.97	13,027,481.67
(2) 2016.12.31 账面价值	478,225.81	81,600.00	2,258,625.00	135,149.97	2,953,600.78

项目	软件使用权	专用技术	专利权	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	3,904,681.50	1,604,344.17	10,050,099.82	158,999.96	15,718,125.45
(2) 本期增加金额	395,137.95				395,137.95
—购置	395,137.95				395,137.95
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31	4,299,819.45	1,604,344.17	10,050,099.82	158,999.96	16,113,263.40
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	878,644.58	234,712.56	1,521,636.65	55,649.99	2,690,643.78
(2) 本期增加金额	821,476.38	320,868.84	1,871,519.93	31,799.99	3,045,665.14
—计提	821,476.38	320,868.84	1,871,519.93	31,799.99	3,045,665.14
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31	1,700,120.96	555,581.40	3,393,156.58	87,449.98	5,736,308.92
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	2,599,698.49	1,048,762.77	6,656,943.24	71,549.98	10,376,954.48
(2) 2017.12.31 账面价值	3,026,036.92	1,369,631.61	8,528,463.17	103,349.97	13,027,481.67

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产	差异	资产
资产减值准备	2,349,897.34	234,224.97	1,574,767.44	161,822.08	1,404,001.36	210,641.37
收入、成本、费用等与税法规定的暂时性差异	7,918,000.00	791,800.00	3,773,400.00	377,340.00	6,679,964.00	1,001,994.60
预计负债	6,622,711.75	655,291.22	9,977,544.98	1,052,061.99	6,156,310.71	923,446.61
合计	16,890,609.09	1,681,316.19	15,325,712.42	1,591,224.07	14,240,276.07	2,136,082.58

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
	时性差异	税负债	时性差异	税负债	时性差异	税负债
境外子公司利润					276,476.01	41,471.40

(十二) 其他非流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
预付长期资产款项			1,583,578.76

(十三) 应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付票据	27,856,519.58	34,975,892.08	45,411,913.05
应付账款	82,163,082.03	96,189,454.18	92,628,188.30
合计	110,019,601.61	131,165,346.26	138,040,101.35

1、 应付票据

种类	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	27,856,519.58	34,975,892.08	45,411,913.05

2、 应付账款

账龄	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	82,163,082.03	96,189,454.18	92,628,188.30

(十四) 预收款项

账龄	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	2,016,976.15	510,299.25	2,548,545.74

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
短期薪酬	3,027,257.10	46,967,101.24	43,074,571.14	6,919,787.20
离职后福利-设定提存计划	239,291.10	3,517,244.36	3,453,365.06	303,170.40
辞退福利		163,740.00	163,740.00	
合计	3,266,548.20	50,648,085.60	46,691,676.20	7,222,957.60

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	6,919,787.20	50,265,895.44	51,841,744.43	5,343,938.21
离职后福利-设定提存计划	303,170.40	4,097,478.07	4,063,989.56	336,658.91
辞退福利		81,926.00	81,926.00	
合计	7,222,957.60	54,445,299.51	55,987,659.99	5,680,597.12

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	5,343,938.21	57,671,890.87	56,903,603.53	6,112,225.55
离职后福利-设定提存计划	336,658.91	5,120,611.15	5,035,378.23	421,891.83
辞退福利		151,245.00	151,245.00	
合计	5,680,597.12	62,943,747.02	62,090,226.76	6,534,117.38

2、 短期薪酬列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,787,653.00	39,587,512.97	35,780,601.97	6,594,564.00
(2) 职工福利费		2,258,660.48	2,258,660.48	
(3) 社会保险费	121,380.10	2,141,787.39	2,096,279.29	166,888.20
其中：医疗保险费	107,450.00	1,689,227.02	1,652,310.12	144,366.90
工伤保险费	5,394.90	94,126.75	91,437.05	8,084.60
生育保险费	8,535.20	160,428.63	154,527.13	14,436.70
其他		198,004.99	198,004.99	
(4) 住房公积金	118,224.00	2,103,754.00	2,063,643.00	158,335.00
(5) 工会经费和职工教育经费		875,386.40	875,386.40	
合计	3,027,257.10	46,967,101.24	43,074,571.14	6,919,787.20

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,594,564.00	43,101,228.18	44,710,701.19	4,985,090.99
(2) 职工福利费		2,188,963.39	2,188,963.39	
(3) 社会保险费	166,888.20	2,452,837.03	2,440,543.77	179,181.46
其中：医疗保险费	144,366.90	1,931,255.67	1,921,306.11	154,316.46
工伤保险费	8,084.60	79,881.49	78,941.42	9,024.67
生育保险费	14,436.70	197,215.89	195,812.26	15,840.33
其他		244,483.98	244,483.98	
(4) 住房公积金	158,335.00	2,465,128.16	2,443,797.40	179,665.76
(5) 工会经费和职工教育经费		57,738.68	57,738.68	
合计	6,919,787.20	50,265,895.44	51,841,744.43	5,343,938.21

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,985,090.99	49,029,524.61	48,203,042.61	5,811,572.99
(2) 职工福利费		2,594,263.49	2,594,263.49	
(3) 社会保险费	179,181.46	2,885,941.96	2,844,703.98	220,419.44
其中：医疗保险费	154,316.46	2,342,109.80	2,304,389.52	192,036.74
工伤保险费	9,024.67	61,838.48	62,844.09	8,019.06
生育保险费	15,840.33	243,971.50	239,448.19	20,363.64
其他		238,022.18	238,022.18	
(4) 住房公积金	179,665.76	3,008,317.61	3,107,750.25	80,233.12
(5) 工会经费和职工教育经费		153,843.20	153,843.20	
合计	5,343,938.21	57,671,890.87	56,903,603.53	6,112,225.55

3、 设定提存计划列示

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
基本养老保险	226,467.40	3,354,218.88	3,291,952.58	288,733.70
失业保险费	12,823.70	163,025.48	161,412.48	14,436.70
合计	239,291.10	3,517,244.36	3,453,365.06	303,170.40

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险	288,733.70	3,992,561.16	3,952,994.02	328,300.84
失业保险费	14,436.70	104,916.91	110,995.54	8,358.07
合计	303,170.40	4,097,478.07	4,063,989.56	336,658.91

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	328,300.84	4,990,854.27	4,908,176.15	410,978.96
失业保险费	8,358.07	129,756.88	127,202.08	10,912.87
合计	336,658.91	5,120,611.15	5,035,378.23	421,891.83

(十六) 应交税费

税费项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
增值税	2,311,345.82	969,959.21	4,742,463.15
企业所得税	526,258.85	2,194,728.53	3,994,464.60
个人所得税	676,170.37	387,442.55	321,606.32
城市维护建设税	62,014.99	40,628.39	53,800.39
教育费附加	258,701.81	203,141.81	269,001.89
河道管理费	10,642.02	10,642.02	53,800.39
合计	3,845,133.86	3,806,542.51	9,435,136.74

(十七) 其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,489,035.57	3,163,567.90	14,029,051.70
合计	2,489,035.57	3,163,567.90	14,029,051.70

1、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
经销商保证金	1,360,000.00	1,560,000.00	710,000.00
其他代扣代缴款项	414,091.70	232,897.29	410,576.52
应付报销款项	714,943.87	1,370,670.61	1,308,475.18
股权转让款项			11,600,000.00
合计	2,489,035.57	3,163,567.90	14,029,051.70

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

2018 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市成宝科技有限公司	500,000.00	经销商保证金
深圳宝汇芯电子有限公司	200,000.00	经销商保证金
深圳市恒泽电子科技有限公司	100,000.00	经销商保证金
苏州市合创美电子有限公司	200,000.00	经销商保证金
合计	1,000,000.00	

2017 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市成宝科技有限公司	500,000.00	经销商保证金
深圳宝汇芯电子有限公司	200,000.00	经销商保证金
合计	700,000.00	

2016 年 12 月 31 日

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳宝汇芯电子有限公司	200,000.00	经销商保证金

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一年内到期的长期应付款			258,333.38

(十九) 预计负债

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
未结算的商业折扣	6,622,711.75	9,977,544.98	6,156,310.71

(二十) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
政府补助	700,000.00		180,000.00	520,000.00

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	520,000.00	3,688,000.00		4,208,000.00

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	4,208,000.00	4,230,000.00	520,000.00	7,918,000.00

涉及政府补助的项目:

负债项目	2015.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/ 与收益相关
高集成度降压非隔离 LED 驱动芯片	180,000.00		180,000.00			与收益相关
上海市专利试点企业	520,000.00				520,000.00	与收益相关
合计	700,000.00		180,000.00		520,000.00	

负债项目	2016.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/ 与收益相关
上海市专利试点企业	520,000.00				520,000.00	与收益相关
半导体创业平台建设 项目		3,688,000.00			3,688,000.00	与资产相关/ 与收益相关
合计	520,000.00	3,688,000.00			4,208,000.00	

负债项目	2017.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 前损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
上海市专利试点企业	520,000.00		520,000.00			与收益相关
半导体创业平台建设 项目	3,688,000.00				3,688,000.00	与资产相关/ 与收益相关
高精度调光调色智能 LED 驱动芯片		3,450,000.00			3,450,000.00	与资产相关/ 与收益相关
上海市专利试点企业		780,000.00			780,000.00	与收益相关
合计	4,208,000.00	4,230,000.00	520,000.00		7,918,000.00	

(二十一) 股本

项目	2015.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)	2016.12.31
胡黎强	4,049,100.00	8,186,544.00	12,235,644.00
夏风	3,694,900.00	7,470,416.00	11,165,316.00
上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)	3,256,000.00	6,583,040.00	9,839,040.00
合计	11,000,000.00	22,240,000.00	33,240,000.00

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)	2017.12.31
胡黎强	12,235,644.00	4,328,856.00	16,564,500.00
夏风	11,165,316.00	3,950,184.00	15,115,500.00
上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)	9,839,040.00	3,480,960.00	13,320,000.00
苏州奥银湖杉投资合伙企业 (有限合伙)		750,000.00	750,000.00
珠海奥拓投资中心合伙企业 (有限合伙)		450,000.00	450,000.00
合计	33,240,000.00	12,960,000.00	46,200,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)	2018.12.31
胡黎强	16,564,500.00		16,564,500.00
夏风	15,115,500.00		15,115,500.00
上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)	13,320,000.00		13,320,000.00
苏州奥银湖杉投资合伙企业 (有限合伙)	750,000.00		750,000.00
珠海奥拓投资中心合伙企业 (有限合伙)	450,000.00		450,000.00
合计	46,200,000.00		46,200,000.00

(二十二) 资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
资本溢价 (股本溢价)	17,487,197.88	13,256,085.47		30,743,283.35
其他资本公积	720,181.53	1,657,697.28		2,377,878.81
合计	18,207,379.41	14,913,782.75		33,121,162.16

本期变动原因说明:

(1)、2016 年度, 公司共同控制人之一刘洁茜向公司核心员工转让上海晶哲瑞企业管理中心 (有限合伙) 权益份额, 故将相关股权激励成本 13,256,085.47 元计入资本公积。

(2)、2016 年度, 上海巨微集成电路有限公司其他股东对上海巨微集成电路有限公司单方面增资导致公司对其持股比例变动, 公司按变动后的持股比例计算应享有的份额, 并调整对上海巨微集成电路有限公司长期股权投资账面价值 1,657,697.28 元并计入资本公积。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	30,743,283.35	83,410,816.76	30,743,283.35	83,410,816.76
其他资本公积	2,377,878.81	7,857,857.06	2,377,878.81	7,857,857.06
合计	33,121,162.16	91,268,673.82	33,121,162.16	91,268,673.82

本期变动原因说明：

（1）、根据公司各股东于 2017 年 1 月 21 日签订的《关于上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为上海晶丰明源半导体股份有限公司之发起人协议书》，以 2016 年 11 月 30 日为基准日，将上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为股份有限公司，并以经审计后的截止 2016 年 11 月 30 日的净资产 102,945,816.76 元，折合股本 45,000,000.00 元，其余 57,945,816.76 元作为资本公积。由此，增加资本公积 26,482,351.88 元。

（2）、2017 年 3 月，公司股东会通过决议，同意公司注册资本变更为 4,620 万元人民币，由苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本 75 万元、珠海奥拓投资中心合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本 45 万元。2017 年 3 月 15 日，珠海奥拓投资中心合伙企业（有限合伙）实际出资人民币 1000 万元，其中人民币 45 万元计入实收资本，其余 9,550,000.00 元为溢价出资计入资本公积；2017 年 3 月 16 日，苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）实际出资人民币 1,666.5 万元，其中人民币 75 万元计入实收资本，其余 15,915,000.00 元为溢价出资计入资本公积。

（3）、2017 年 4 月，公司转让上海巨微集成电路有限公司股权并完成工商变更手续，公司将与其相关的其他资本公积 1,657,697.28 元结转至投资收益。

（4）、2017 年 9 月及 2017 年 12 月，公司股东会通过决议，同意对所有股东借款，按照资金占用起止时间及同期银行贷款利率支付资金占用补偿款，扣除相应税金后金额共计 7,857,857.06 元，并将该部分股东支付的资金占用补偿款计入资本公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	83,410,816.76			83,410,816.76
其他资本公积	7,857,857.06			7,857,857.06
合计	91,268,673.82			91,268,673.82

(二十三) 其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生额					2016.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合收 益当期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归属于少 数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		23,897.60			23,897.60		23,897.60
其中：外币财务报表折算差额		23,897.60			23,897.60		23,897.60

项目	2016.12.31	本期发生额					2017.12.31
		本期所得税前发 生额	减：前期计入其他综合收益当 期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	23,897.60	-158,170.20			-158,170.20		-134,272.60
其中：外币财务报表折算差额	23,897.60	-158,170.20			-158,170.20		-134,272.60

项目	2017.12.31	本期发生额					2018.12.31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综合收益当 期转入损益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-134,272.60	42,359.06			42,359.06		-91,913.54
其中：外币财务报表折算差额	-134,272.60	42,359.06			42,359.06		-91,913.54

(二十四) 盈余公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
法定盈余公积	5,854,228.53	2,962,573.31		8,816,801.84

本期增变动原因说明：

根据公司章程，按照 2016 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	8,816,801.84	7,478,154.02	5,854,228.53	10,440,727.33

本期增变动原因说明：

(1)、根据公司各股东于 2017 年 1 月 21 日签订的《关于上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为上海晶丰明源半导体股份有限公司之发起人协议书》，以 2016 年 11 月 30 日为基准日，将上海晶丰明源半导体有限公司整体变更设立为股份有限公司，并以经审计后的截止 2016 年 11 月 30 日的净资产 102,945,816.76 元，折合股本 45,000,000.00 元，其余 57,945,816.76 元作为资本公积。由此，减少盈余公积 5,854,228.53 元。

(2)、根据公司章程，按照 2017 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	10,440,727.33	7,996,651.81		18,437,379.14

本期增变动原因说明：

据公司章程，按照 2018 年度净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十五) 未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	60,377,480.22	24,127,854.77	163,255,958.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,331,140.30	76,115,902.82	29,915,261.64
减：提取法定盈余公积	7,996,651.81	7,478,154.02	2,962,573.31
应付普通股股利	36,960,000.00		143,840,792.25
转作股本的普通股股利		32,388,123.35	22,240,000.00
期末未分配利润	96,751,968.71	60,377,480.22	24,127,854.77

(二十六) 营业收入和营业成本

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	765,915,314.53	588,688,032.05	694,231,169.00	541,232,376.99	567,493,282.07	452,244,866.51
其他业务	675,930.88		147,321.40			
合计	766,591,245.41	588,688,032.05	694,378,490.40	541,232,376.99	567,493,282.07	452,244,866.51

(二十七) 税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	214,017.53	112,532.90	199,161.76
教育费附加	965,244.39	562,664.49	995,808.80
印花税	528,788.30	515,481.60	419,704.47
河道管理费		29,772.58	168,097.30
合计	1,708,050.22	1,220,451.57	1,782,772.33

(二十八) 销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	9,624,918.14	8,085,299.04	8,080,712.85
物流费	1,999,217.12	2,220,321.33	2,052,617.60
业务招待费	935,457.69	787,321.94	741,245.76
业务宣传费	912,521.32	636,258.53	408,686.79
租赁费	692,721.38	633,013.18	578,278.27
办公费用	626,576.50	312,888.56	238,032.60
其他	380,470.66	7,024.49	
合计	15,171,882.81	12,682,127.07	12,099,573.87

(二十九) 管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
摊销及折旧	1,353,103.18	1,234,584.63	465,483.73
咨询服务费	5,465,720.02	895,608.27	1,309,668.34
职工薪酬	14,570,231.32	14,061,381.10	14,347,116.70
租赁费	1,301,116.88	1,232,230.44	1,212,518.96
办公费用	3,930,670.95	3,156,535.55	2,465,723.16
其他	1,670,160.68	927,014.32	809,338.20
股份支付			13,256,085.47
合计	28,291,003.03	21,507,354.30	33,865,934.56

(三十) 研发费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	38,748,597.56	32,298,619.37	28,220,256.05
测试开发费用	17,225,183.68	16,477,262.44	12,030,006.98
物料费用	4,843,412.32	3,734,967.65	5,468,547.02
合计	60,817,193.56	52,510,849.46	45,718,810.05

(三十一) 财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息费用			883,669.08
减：利息收入	4,303,491.11	4,149,773.86	3,595,552.78
汇兑损益	-2,294,015.84	1,389,233.02	-1,179,210.05
其他	116,041.62	84,195.68	88,124.59
合计	-6,481,465.33	-2,676,345.16	-3,802,969.16

(三十二) 资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	129,573.77	246,190.81	771,486.31
存货跌价损失	765,151.34	625,267.72	-11,463.69
合计	894,725.11	871,458.53	760,022.62

(三十三) 其他收益

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
职工职业教育经费补贴		702,428.00		与收益相关
专利资助	105,985.00	90,585.00		与收益相关
集成电路资助	30,485.00	2,500.00		与收益相关
科技创新券	82,500.00	63,500.00		与收益相关
科技小巨人项目		1,500,000.00		与收益相关
科技小巨人浦东配套项目		1,500,000.00		与收益相关
2016 年度高新技术转化成果项目		6,191,000.00		与收益相关
2017 年度高新技术转化成果项目	4,079,000.00			与收益相关
浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴专项资助	800,000.00			与收益相关
个税返还	417,972.64			与收益相关
上海市企事业专利工作试点/示范单位项目	400,000.00			与收益相关
上海市企事业专利工作试点/示范单位配套项目	400,000.00			与收益相关
2018 年上海市中小企业发展专项资金支持项目	250,000.00			与收益相关
外经贸发展专项资金	2,800.00			与收益相关
合计	6,568,742.64	10,050,013.00		

(三十四) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	972,435.31	-69,786.32	-496,716.93
处置长期股权投资产生的投资收益		2,289,139.77	464,308.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,600,000.00	
理财产品投资收益		367,310.85	1,091,994.20
合计	972,435.31	4,186,664.30	1,059,585.94

(三十五) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,394,587.00	1,170,000.00	8,845,955.00	1,394,587.00	1,170,000.00	8,845,955.00
其他	161,487.39	260,538.32	156,180.94	161,487.39	260,538.32	156,180.94
合计	1,556,074.39	1,430,538.32	9,002,135.94	1,556,074.39	1,430,538.32	9,002,135.94

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
职工职业教育经费补贴			130,000.00	与收益相关
张江园区贡献度补贴			730,000.00	与收益相关
上海市中小企业共享研发平台补贴			67,000.00	与收益相关
2015 年高新技术成果转化补贴			2,384,000.00	与收益相关
浦东新区科技发展基金配套项目资助资金			300,000.00	与收益相关
上海市重点创新基金项目补贴			300,000.00	与收益相关
集成电路资助资金			71,535.00	与收益相关
专利资助资金			33,420.00	与收益相关
领军人才资助资金			400,000.00	与收益相关
张江高科技园区高成长型企业补贴			3,630,000.00	与收益相关
科技发展基金重点企业研发机构补贴			800,000.00	与收益相关
开发扶持资金	1,300,000.00	1,170,000.00		与收益相关
上海市浦东新区就业促进中心	94,587.00			与收益相关
合计	1,394,587.00	1,170,000.00	8,845,955.00	

(三十六) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2018 年度	2017 年度	2016 年度	2018 年度	2017 年度	2016 年度
固定资产报废损失	5,977.46	17,363.62	95,378.26	5,977.46	17,363.62	95,378.26
对外捐赠	600,000.00	100,000.00	150,000.00	600,000.00	100,000.00	150,000.00
其他	28,556.99	30,129.91	600.10	28,556.99	30,129.91	600.10
盘亏损失			99,350.63			99,350.63
合计	634,534.45	147,493.53	345,328.99	634,534.45	147,493.53	345,328.99

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	4,720,492.88	5,935,252.03	3,994,358.96
递延所得税费用	-87,091.33	498,784.86	631,043.58
合计	4,633,401.55	6,434,036.90	4,625,402.54

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
利润总额	85,964,541.85	82,549,939.72	34,540,664.18
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,596,454.18	8,254,993.97	5,181,281.95
子公司适用不同税率的影响	-35,446.19	90,979.16	4,422.20
调整以前期间所得税的影响		-80,284.20	
非应税收入的影响	-97,243.53	-263,406.75	71,404.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	228,889.09	846,969.58	2,225,968.15
研发费用加计扣除的影响	-4,059,252.00	-2,415,214.86	-2,857,673.78
所得税费用	4,633,401.55	6,434,036.90	4,625,402.54

(三十八) 现金流量表项目

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
利息收入	4,303,491.11	4,149,773.86	3,595,552.78
政府补贴	11,673,329.64	14,908,013.00	8,665,955.00
收到保证金及押金	250,000.00	850,000.00	500,000.00
其他			813,958.38
合计	16,226,820.75	19,907,786.86	13,575,466.16

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
销售费用支出	5,556,458.01	4,465,433.45	4,018,860.13
管理费用支出	26,853,566.97	21,870,107.33	26,756,592.41
其他	2,142,192.65	3,761,035.21	1,476,524.74
合计	34,552,217.62	30,096,575.99	32,251,977.28

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
赎回理财产品		186,000,000.00	408,000,000.00
其他往来款			230,500,000.00
合计		186,000,000.00	638,500,000.00

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
购买理财产品		161,000,000.00	433,000,000.00
其他往来款			235,820,719.00
合计		161,000,000.00	668,820,719.00

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
股东资金占用补偿款		9,254,809.43	

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
上市过程中支付的中介机构费用	1,956,500.00	2,663,679.24	471,698.11

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	81,331,140.30	76,115,902.82	29,915,261.64
加：资产减值准备	894,725.11	871,458.53	760,022.62
固定资产折旧	1,417,519.12	1,326,437.31	1,122,470.74
无形资产摊销	3,045,665.14	2,193,932.24	419,087.51
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,977.46	17,363.62	95,378.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,673,288.09	1,412,828.37	-351,678.03
投资损失（收益以“－”号填列）	-972,435.31	-4,186,664.30	-1,059,585.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-90,092.12	544,858.51	589,561.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-41,471.40	41,471.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,625,402.52	-48,186,674.17	4,140,339.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,077,801.51	-45,099,251.36	-41,174,968.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-20,246,078.49	8,430,578.19	71,979,508.44
其他			13,256,085.47
经营活动产生的现金流量净额	37,009,929.09	-6,600,701.64	79,732,954.73
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	58,014,437.91	58,418,164.68	14,856,720.71
减：现金的期初余额	58,418,164.68	14,856,720.71	38,023,035.37
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	-403,726.77	43,561,443.97	-23,166,314.66

注：其他系公司共同控制人之一刘洁茜向公司核心员工转让上海晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）相关权益份额的股权激励成本。

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
一、现金	58,014,437.91	58,418,164.68	14,856,720.71
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	58,014,437.91	58,418,164.68	14,856,720.71
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	58,014,437.91	58,418,164.68	14,856,720.71

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31	
货币资金	8,225,644.18	6,995,806.50	24,504,301.29	银行承兑汇票保证金
固定资产			529,673.96	融资租赁抵押
合计	8,225,644.18	6,995,806.50	25,033,975.25	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			42,618,599.22
其中：美元	6,196,138.19	6.8632	42,525,335.63
港币	106,440.99	0.8762	93,263.60
应收账款			4,387,812.18
其中：美元	639,324.54	6.8632	4,387,812.18
预付账款			1,178,032.18
其中：美元	171,644.74	6.8632	1,178,032.18
应付账款			126,282.88
其中：美元	18,400.00	6.8632	126,282.88
预收账款			1,521,321.62
其中：美元	221,663.60	6.8632	1,521,321.62

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			30,928,688.35
其中：美元	4,719,744.06	6.5342	30,839,751.64
港币	106,396.36	0.8359	88,936.72
应收账款			6,921,480.50
其中：美元	1,046,078.12	6.6166	6,921,480.50
预付账款			328,278.21
其中：美元	50,240.00	6.5342	328,278.21
预收账款			54,829.78
其中：美元	8,391.20	6.5342	54,829.78
其他应付款			19,667.88
其中：美元	3,009.99	6.5342	19,667.88

2016 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			23,816,446.44
其中：美元	3,419,532.73	6.9370	23,721,298.55
港币	106,368.73	0.8945	95,147.89
应收账款			1,561,080.28
其中：美元	225,036.80	6.9370	1,561,080.28
其他应收款			10,776.70
其中：美元	1,553.51	6.9370	10,776.70
预收账款			1,052,235.38
其中：美元	151,684.50	6.9370	1,052,235.38
应付账款			585,524.77
其中：美元	84,406.05	6.9370	585,524.77

2、 公司子公司 **Bright Power Semiconductor (Hong Kong) Limited** 注册于中国香港，以美元为记账本位币。

六、 合并范围的变更

2016 年 5 月，公司独资新设 Bright Power Semiconductor (Hong Kong) Limited，公司持有其 100%的股权，故将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成：

2018 年 12 月 31 日

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	
Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited	香港	RMS 05-15, 13A/F SOUTH TOWER WORLD FINANCE CTR HARBOUR CITY 17 CANTON RD TST KLN HONG KONG	销售	100.00		新设

2017 年 12 月 31 日

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	
Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited	香港	RMS 05-15, 13A/F SOUTH TOWER WORLD FINANCE CTR HARBOUR CITY 17 CANTON RD TST KLN HONG KONG	销售	100.00		新设

2016 年 12 月 31 日

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	
Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited	香港	RMS 05-15, 13A/F SOUTH TOWER WORLD FINANCE CTR HARBOUR CITY 17 CANTON RD TST KLN HONG KONG	销售	100.00		新设

(二) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

2018 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海汉枫电子科技有限公司	上海	浦东新区川沙路 955 弄 10 幢 224 室	生产销售	13.06		权益法

2017 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海汉枫电子科技有限公司	上海	浦东新区川沙路 955 弄 10 幢 224 室	生产销售	13.06		权益法

2016 年 12 月 31 日

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海汉枫电子科技有限公司	上海	浦东新区川沙路 955 弄 10 幢 224 室	生产销售	13.06		权益法
上海巨微集成电路有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区蔡伦路 1690 号 2 幢 108 室	生产销售	25.0012		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

项目	上海汉枫电子科技有限公司
流动资产	71,586,275.38
非流动资产	1,238,168.77
资产合计	72,824,444.15
流动负债	31,399,391.45
非流动负债	
负债合计	31,399,391.45
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	41,425,052.70
按持股比例计算的净资产份额	5,410,111.89
调整事项	7,990,824.20
—长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额	7,990,824.20
对联营企业权益投资的账面价值	13,400,936.09
营业收入	87,652,254.57
净利润	7,445,905.91
综合收益总额	7,445,905.91

2017 年 12 月 31 日/2017 年度	
项目	上海汉枫电子科技有限公司
流动资产	60,460,971.42
非流动资产	607,777.12
资产合计	61,068,748.54
流动负债	27,089,601.75
非流动负债	
负债合计	27,089,601.75
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	33,979,146.79
按持股比例计算的净资产份额	4,437,676.58
调整事项	7,990,824.20
—长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额	7,990,824.20
对联营企业权益投资的账面价值	12,428,500.78
营业收入	95,456,969.18
净利润	2,112,652.11
综合收益总额	2,112,652.11

2016 年 12 月 31 日/2016 年度		
项目	上海汉枫电子科技有 限公司	上海巨微集成电路有 限公司
流动资产	48,672,343.33	11,213,515.54
非流动资产	327,658.73	258,869.21
资产合计	49,000,002.06	11,472,384.75
流动负债	17,133,507.38	625,590.00
非流动负债		
负债合计	17,133,507.38	625,590.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	31,866,494.68	10,846,794.75
按持股比例计算的净资产份额	4,161,764.21	2,711,828.85
调整事项	7,990,824.20	4,002,427.35
—长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额	7,990,824.20	4,002,427.35
对联营企业权益投资的账面价值	12,152,588.41	6,714,256.20
营业收入	73,051,096.64	490,358.00
净利润	3,274,854.57	-2,996,248.11
综合收益总额	3,274,854.57	-2,996,248.11

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的最终控制方情况

截至 2018 年 12 月 31 日，自然人胡黎强直接持有公司股份 1,656.45 万股，并通过上海晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）和苏州奥银湖杉投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 18.25 万股，合计持有公司 1,674.70 万股，占公司总股本的 36.25%，为公司控股股东。自然人刘洁茜为胡黎强之妻，通过上海晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）间接持有公司总股本的 13.58%。胡黎强、刘洁茜夫妇直接和间接控制公司 64.69% 的表决权，为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
夏风	持有公司 5%以上股份的主要股东
上海晶哲瑞企业管理中心（有限合伙）	持有公司 5%以上股份的主要股东、实际控制人控制的其他企业
宁波梅山保税港区沪蓉杭投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）	公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员担任董事、高级管理人员的其他企业
苏州浩瀚集成电路有限公司	曾为公司投资的企业，2017 年 3 月已转让
上海兴工微电子有限公司	曾为公司投资的企业，2016 年 2 月已转让
苏仁宏	董事
冯震远	独立董事
孙文秋	独立董事
应俊	独立董事
刘秋凤	监事会主席
周占荣	监事
李宁	监事
孙顺根	副总经理
汪星辰	财务负责人、董事会秘书
赵立新	曾为公司监事，2016 年 12 月已辞去监事职务
张宜	曾为监事会主席，2018 年 8 月已辞去监事会主席职务

除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5% 以上股份的自然人股东关系密切的家庭成员，以及公司董事、监事、高级管理人员、持有公司 5%以上股份的自然人股东以及与该等人员关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织。

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

序号	担保合同编号	签订日期	担保方式	担保方	被担保方	主债权人	担保金额 (万元)	担保事项	是否履行完毕
1	ZB9716201300000021	2013.11.19	最高额保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江支行	4,300.00	晶丰有限与主债权人在 2013 年 11 月 19 日至 2016 年 11 月 18 日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	是
	ZB9716201300000021 之补充/变更合同	2014.5.21							
2	ZD9716201400000010	2014.12.15	最高额抵押	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江支行	2,780.00	晶丰有限与主债权人在 2014 年 12 月 15 日至 2017 年 12 月 14 日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	否
	ZD9716201400000010 之补充 / 变更合同	2017.7.24				上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行		晶丰明源与主债权人在 2014 年 12 月 15 日至 2023 年 7 月 19 日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	
3	ZB9716201600000027	2016.12.9	最高额保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	5,000.00	晶丰有限与主债权人在 2016 年 12 月 9 日至 2019 年 12 月 9 日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	否
4	ZD9716201700000009	2017.7.24	最高额抵押	胡黎强、刘洁茜	本公司	上海浦东发展银行股份有限公司张江科技支行	1,000.00	晶丰明源与主债权人在 2017 年 7 月 24 日至 2023 年 7 月 19 日期间内发生的在担保最高本金限额下的所有债权	否
5	(2018) 信沪银最保字第 731631183002 号	2018.4.9	最高额保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	中信银行股份有限公司上海分行	4,286.00	晶丰明源与主债权人在 2018 年 3 月 20 日至 2020 年 3 月 20 日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	否
6	5602181001	2018.10.17	最高额保证	胡黎强、刘洁茜	本公司	招商银行股份有限公司上海联洋支行	3,000.00	晶丰明源与主债权人在 2018 年 11 月 2 日至 2019 年 5 月 1 日期间内发生的在保证最高本金限额下的所有债权	否

2、 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆借明细

关联方	期间	期初余额	本期发生额		期末余额
			出借金额	归还金额	
胡黎强	2016 年度	22,474,756.00	209,958,009.00	232,432,765.00	
	2017 年度				
	2018 年度				
夏风	2016 年度	20,581,155.00	1,786,744.00	22,367,899.00	
	2017 年度				
	2018 年度				
刘洁茜	2016 年度		21,000,000.00	21,000,000.00	
	2017 年度				
	2018 年度				
上海晶哲瑞企 业管理中心 (有限合伙)	2016 年度	15,451,083.80	1,575,966.00	17,027,049.80	
	2017 年度				
	2018 年度				
上海巨微集成 电路有限公司	2016 年度		1,500,000.00	1,500,000.00	
	2017 年度				
	2018 年度				

(2) 2016 年 8 月, 公司与联营企业上海巨微集成电路有限公司签署借款协议, 从公司借款 150 万元, 约定借款期限为一年, 年利率 12%。2016 年 11 月, 上海巨微集成电路有限公司向公司提前还款 150 万元并支付实际资金占用期间利息 42,452.83 元。

(3) 2017 年 9 月及 12 月, 公司股东大会作出决议, 股东从公司资金拆借, 参照借款期间中国人民银行发布的一年期贷款利率, 按照实际拆出资金金额及占用天数计算, 由资金拆入方向公司支付相应的利息补偿。故公司收到股东胡黎强、刘洁茜支付的款项 741.21 万元, 股东夏风支付的款项 180.61 万元, 股东上海晶哲瑞企业管理中心(有限合伙)支付的款项 3.66 万元。

3、 关键管理人员薪酬

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	5,368,472.61	5,899,173.67	2,302,094.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款							
	汪星辰					5,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
其他应付款				
	胡黎强			6,960,000.00
	夏风			2,320,000.00

九、 股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			根据评估机构对公司股权价值及期权价值的评估确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法			根据与被激励员工签署的协议确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,743,283.35	30,743,283.35	30,743,283.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			13,256,085.47

(二) 股份支付的修改、终止情况

2016 年 11 月，公司与被激励员工签署协议，将未行权期权的行权日变更为 2016 年 11 月 30 日。该项变更缩短了被激励员工原有期权的行权等待期，有利于被激励员工，故将原等待期应计的费用总额 843.07 万元，一次性计入行权日变更当期管理费用。

十、 政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2018 年度	2017 年度	2016 年度	
职工职业教育经费补贴	702,428.00		702,428.00		其他收益
专利资助	196,570.00	105,985.00	90,585.00		其他收益
集成电路资助	32,985.00	30,485.00	2,500.00		其他收益
科技创新券	146,000.00	82,500.00	63,500.00		其他收益
科技小巨人项目	1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益
科技小巨人浦东配套项目	1,500,000.00		1,500,000.00		其他收益
2016 年度高新技术转化成果项目	6,191,000.00		6,191,000.00		其他收益
2017 年度高新技术转化成果项目	4,079,000.00	4,079,000.00			其他收益
2018 年上海市中小企业发展专项资金支持项目	250,000.00	250,000.00			其他收益
上海市企事业专利工作试点/示范单位项目	400,000.00	400,000.00			其他收益
上海市企事业专利工作试点/示范单位配套项目	400,000.00	400,000.00			其他收益
浦东新区科技发展基金重点企业研发机构补贴专项资助	800,000.00	800,000.00			其他收益
个税返还	417,972.64	417,972.64			其他收益
外经贸发展专项资金	2,800.00	2,800.00			其他收益
开发扶持资金	2,470,000.00	1,300,000.00	1,170,000.00		营业外收入
上海市浦东新区就业促进中心	94,587.00	94,587.00			营业外收入
职工职业教育经费补贴	130,000.00			130,000.00	营业外收入
张江园区贡献度补贴	730,000.00			730,000.00	营业外收入
上海市中小企业共享研发平台补贴	67,000.00			67,000.00	营业外收入
2015 年高新技术成果转化补贴	2,384,000.00			2,384,000.00	营业外收入
浦东新区科技发展基金配套项目资助资金	300,000.00			300,000.00	营业外收入
上海市重点创新基金项目补贴	300,000.00			300,000.00	营业外收入
集成电路资助资金	71,535.00			71,535.00	营业外收入
专利资助资金	33,420.00			33,420.00	营业外收入
领军人才资助资金	400,000.00			400,000.00	营业外收入
张江高科技园区高成长型企业补贴	3,630,000.00			3,630,000.00	营业外收入
科技发展基金重点企业研发机构补贴	800,000.00			800,000.00	营业外收入

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要说明的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，公司已背书未到期的应收票据金额为 163,096,683.66 元。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

公司无需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收票据	25,202,237.83	39,328,750.59	46,886,415.32
应收账款	141,836,713.63	116,809,976.57	81,871,594.86
合计	167,038,951.46	156,138,727.16	128,758,010.18

1、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
银行承兑汇票	25,202,237.83	39,328,750.59	46,886,415.32

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据						
项目	2018.12.31		2017.12.31		2016.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	163,096,683.66		128,125,473.77		111,709,382.86	

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	143,124,457.81	100.00	1,287,744.18	1.00	141,836,713.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	143,124,457.81	100.00	2,575,488.36		141,836,713.63

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	117,851,949.82	100.00	1,041,973.25	1.00	116,809,976.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	117,851,949.82	100.00	1,041,973.25		116,809,976.57

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	82,731,484.03	100.00	859,889.17	1.05	81,871,594.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	82,731,484.03	100.00	859,889.17	1.05	81,871,594.86

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	128,774,418.32	1,287,744.18	1.00	104,183,751.41	1,041,837.51	1.00	81,935,219.34	819,352.19	1.00
半年至 1 年				2,714.71	135.74	5.00	10,740.00	537.00	5.00
1 至 2 年							199,999.92	39,999.98	20.00
合计	128,774,418.32	1,287,744.18		104,186,466.12	1,041,973.25		82,145,959.26	859,889.17	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 3	14,350,039.49			13,665,483.70			585,524.77		

(2) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
计提坏账准备	152,724.20	182,084.08	163,205.21
收回坏账准备	93,046.73		260,000.00

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
实际核销的应收账款			865,536.04

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门欣友联电子科技有限公司	16,724,603.38	11.69	167,246.03
广州晶丰电子科技有限公司	13,476,259.37	9.42	134,762.59
深圳市暗能量电源有限公司	10,584,126.45	7.40	105,841.26
深圳市怡海能达有限公司	9,393,818.29	6.56	93,938.18
上海元捷电子科技有限公司	8,336,142.57	5.82	83,361.43
合计	58,514,950.06	40.89	585,149.49

2017 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市暗能量电源有限公司	12,353,245.12	10.48	123,532.45
厦门欣友联电子科技有限公司	10,306,879.83	8.75	103,068.80
上海迎霄电子有限公司	9,608,974.08	8.15	96,089.74
上海元捷电子科技有限公司	9,058,745.98	7.69	90,587.46
广州晶丰电子科技有限公司	8,610,378.75	7.31	86,103.79
合计	49,938,223.76	42.38	499,382.24

2016 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门欣友联电子科技有限公司	15,672,929.88	18.94	156,729.30
上海元捷电子科技有限公司	12,017,888.87	14.53	120,178.89
深圳市暗能量电源有限公司	11,380,866.61	13.76	113,808.67
上海迎霄电子有限公司	9,245,871.08	11.18	92,458.71
广州晶丰电子科技有限公司	8,100,776.14	9.79	81,007.76
合计	56,418,332.58	68.20	564,183.33

其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3,984,615.89	6,729,932.49	3,809,305.87
合计	3,984,615.89	6,729,932.49	3,809,305.87

其他应收款：

(1) 其他应收款分类披露

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	3,984,615.89	100.00			3,984,615.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,984,615.89	100.00			3,984,615.89

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	6,729,932.49	100.00			6,729,932.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,729,932.49	100.00			6,729,932.49

2016 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	3,809,305.87	100.00			3,809,305.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,809,305.87	100.00			3,809,305.87

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
保证金与押金	3,708,015.70	6,359,600.70	3,480,957.14
员工备用金	205,893.88	308,425.54	308,944.95
暂借款	68,326.31	61,906.25	
其他	2,380.00		19,403.78
合计	3,984,615.89	6,729,932.49	3,809,305.87

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡华润上华科技有限公司	保证金	3,172,000.00	1 年以内	79.61	
上海凯尔汽车内饰有限公司	租房押金	200,000.00	3-4 年	5.02	
上海盛锦软件开发有限公司	租房押金	180,273.50	4-5 年	4.52	
Bright Power Semiconductor (Hong Kong) Limited	暂借款	68,326.31	1-2 年	1.71	
深圳市龙兴世纪投资有限公司	租房押金	47,256.00	1-2 年	1.19	
合计		3,667,855.81		92.05	

2017 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡华润上华科技有限公司	保证金	5,897,200.00	1 年以内	87.63	
上海盛锦软件开发有限公司	租房押金	180,273.50	3-4 年	2.68	
上海凯尔汽车内饰有限公司	租房押金	136,000.00	2-3 年	2.02	
Bright Power Semiconductor (Hong Kong) Limited	暂借款	61,906.25	1 年以内	0.92	
杨彪	员工备用金	52,000.00	1 年以内	0.77	
合计		6,327,379.75		94.02	

2016 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡华润上华半导体有限公司	保证金	2,897,200.00	1 年以内	76.06	
先锋国际融资租赁有限公司	租车押金	186,000.00	1 年以内至 1-2 年	4.88	
上海盛锦软件开发有限公司	租房押金	180,273.50	2-3 年	4.73	
上海凯尔汽车内饰有限公司	租房押金	136,000.00	1-2 年	3.57	
马玉琢	员工备用金	53,840.00	1 年以内至 1-2 年	1.41	
合计		3,453,313.50		90.65	

(二) 长期股权投资

项目	2018.12.31			2017.12.31			2016.12.31		
	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
对子公司投资	330,975.00		330,975.00	330,975.00		330,975.00	330,975.00		330,975.00
对联营、合营企业投资	13,400,936.09		13,400,936.09	12,428,500.78		12,428,500.78	18,866,844.61		18,866,844.61
合计	13,731,911.09		13,731,911.09	12,759,475.78		12,759,475.78	19,197,819.61		19,197,819.61

1、 对子公司投资

被投资单位	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited		330,975.00		330,975.00		

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited	330,975.00			330,975.00		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
Bright Power Semiconductor(Hong Kong)Limited	330,975.00			330,975.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动							2016.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	其他			
联营企业											
1、上海汉枫电子科技有限公司	11,724,892.40			427,696.01					12,152,588.41		
2、上海巨微集成电路有限公司	5,955,433.35			-898,874.43		1,657,697.28			6,714,256.20		
3、上海兴工微电子有限公司	1,112,229.84		-1,086,691.33	-25,538.51							
合计	18,792,555.59		-1,086,691.33	-496,716.93		1,657,697.28			18,866,844.61		

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动							2017.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
联营企业											
1、上海汉枫电子科技有限公司	12,152,588.41			275,912.37					12,428,500.78		
2、上海巨微集成电路有限公司	6,714,256.20		-6,368,557.51	-345,698.69							
合计	18,866,844.61		-6,368,557.51	-69,786.32					12,428,500.78		

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动							2018.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	其他			
联营企业											
1、上海汉枫电子科技有限公司	12,428,500.78			972,435.31					13,400,936.09		

(三) 营业收入和营业成本

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	763,889,974.76	588,672,237.90	692,157,162.22	541,232,376.99	567,053,477.00	452,244,866.51
其他业务	675,930.88		147,321.40			
合计	764,565,905.64	588,672,237.90	692,304,483.62	541,232,376.99	567,053,477.00	452,244,866.51

(四) 投资收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	972,435.31	-69,786.32	-496,716.93
处置长期股权投资产生的投资收益		2,289,139.77	464,308.67
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,600,000.00	
理财产品投资收益		367,310.85	1,091,994.20
合计	972,435.31	4,186,664.30	1,059,585.94

十五、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置损益	-5,977.46	3,871,776.15	368,930.41
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,963,329.64	11,220,013.00	8,845,955.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			42,452.83
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益		367,310.85	1,091,994.20
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及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			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	93,046.73		260,000.00
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整			
对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-467,069.60	130,408.41	-93,769.79
其他符合非经常性损益定义的损益项目	62,943.71	-289,600.00	-9,160,841.01
所得税影响额	-764,627.30	-1,529,990.84	-203,208.25
少数股东权益影响额			
合计	6,881,645.72	13,769,917.57	1,151,513.39

(二) 净资产收益率及每股收益：

2018 年 12 月 31 日	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.52	1.76	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.60	1.61	1.61

2017 年 12 月 31 日	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	48.10	1.66	1.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.40	1.36	1.36

2016 年 12 月 31 日	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.08	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.35	0.87	0.87

上海晶丰明源半导体股份有限公司
(加盖公章)

二〇一九年三月二十二日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201808150101

名称 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路 61 号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011 年 1 月 24 日

合伙期限 2011 年 1 月 24 日 至 不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】



登记机关



证书序号:0001247



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》。

会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：朱建弟
主任会计师：
经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000194

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
立信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 朱建弟



证书号: 34 发证时间: 二〇〇九年七月十七日
证书有效期至: 二〇九年七月十七日

证书编号: 31000050199

批准注册协会: 上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 06 月 30 日

Date of Issuance

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.

唐国峻 (31000050199)

您已通过2018年年检

上海市注册会计师协会

2018年04月30日

日

姓名 唐国峻

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1972-10-10

Date of birth

工作单位 立信会计师事务所

Working unit

身份证号码 310105197210101010

Identity card No.

SHU LUN PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

立信会计师事务所

特别普通合伙

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会






姓名: 周雅楠
 Full name: 周雅楠
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1985-03-20
 Date of birth: 1985-03-20
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 321111198503202323
 Identity card No.: 321111198503202323



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.



周雅楠 (310000060490)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号: 310000060490
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 上海市注册会计师协会

发证日期: 2014 年 03 月 25 日
Date of Issuance