上海富瀚微电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-6
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	9-12
	财务报表附注	1-61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审 计 报 告

信会师报字[2018]第 ZA12588 号

上海富瀚微电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的上海富瀚微电子股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
贵公司主要从事数字信号处理芯片的研发和销售，产品采用直销和经销的方式。2017 年度，贵公司销售产品的收入金额为 43,409 万元，约占营业收入总额的 96.63%。 根据财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（十九）收入”所述，贵公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品送至销售合同（订单）约定的交货地点，客户完成到货验收后，产品所有权上的主要风险报酬转移，公司确认销售收入。 由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。	审计应对 （1） 我们了解、评价了贵公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制制度的设计和运行的有效性； （2） 我们通过审阅贵公司与客户签订的销售合同及访谈管理层，对合同关键条款进行核实，如（a）发货及验收；（b）付款及结算；（c）换货及退货政策等，了解和评估了贵公司的收入确认政策； （3） 我们对贵公司收入和成本执行分析程序，包括：各年度分月收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与比较期间对比分析等分析程序； （4） 我们通过查询贵公司客户的工商资料，询问贵公司管理层、相关人员及实地访谈部分经销商，以确认经销商与贵公司是否存在关联关系；通过了解经销商的变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售等事项，以确认是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况等； （5） 我们取得海关出口报关数据并与贵公司外销收入进行核对； （6） 我们结合其他收入审计程序，评价营业收入的真实性及完整性，如（a）选取样本检查报告期贵公司与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、客户签收

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；(b) 根据客户交易的特点和性质，挑选样本向客户函证报告期往来款项余额及各期间销售金额等； (7) 我们对于资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对至领用并确认签收的支持性文件，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。
(二) 关联交易	
贵公司主要的关联方海康威视系贵公司董事持股企业。2017 年度贵公司向海康威视销售商品金额为 219,300,788.40 元，向海康威视提供劳务金额为 15,000,000.00 元，合计占本期收入金额的 52.16%，属于重大关联交易，我们将贵公司关联交易确认识别为关键审计事项。	除一般对收入执行的审计程序以外，我们执行了以下审计程序： (1) 贵公司对关联交易采取公平、公正、自愿、诚信以及对贵公司有利的原则。关联交易定价按照公平市场价格，充分保护各方投资者的利益，必要时聘请独立财务顾问或专业评估师对其进行评价并按规定披露。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和《公司章程》的相关规定，公司明确划分股东大会和董事会对关联交易的审批权限。重大关联交易在经独立董事认可后，方提交董事会审议。 (2) 通过函证及核对对账单等信息确认关联交易金额的准确性与完整性。 (3) 将关联交易价格与非关联方价格进行比较，核实关联交易的公允性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、 其他信息

贵管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[redacted]

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。

立信会计师事务所
特殊普通合伙

中国注册会计师：（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一八年四月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
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	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	665,732,516.17	192,095,531.62
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	(二)	27,847,459.00	32,963,198.25
应收账款	(三)	115,376,456.25	44,403,738.35
预付款项	(四)	2,967,447.93	2,879,564.23
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(五)	998,013.79	5,512,669.19
买入返售金融资产		-	-
存货	(六)	40,841,087.19	39,242,958.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(七)	102,323,850.51	1,093,276.97
流动资产合计		956,086,830.84	318,190,937.28
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(八)	18,628,775.93	12,667,548.18
在建工程	(九)	91,749,145.68	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十)	11,783,913.38	3,323,096.32
开发支出		-	-
商誉	(十一)	-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(十二)	-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		122,161,834.99	15,990,644.50
资产总计		1,078,248,665.83	334,181,581.78

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：杨小柳　主管会计工作负责人：　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
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	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(十三)	14,661,749.01	8,009,116.66
预收款项	(十四)	1,782,308.13	17,266,486.96
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)	19,978,333.23	17,498,768.45
应交税费	(十六)	6,911,936.11	8,352,034.31
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	(十七)	79,350,668.73	375,690.73
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		122,684,995.21	51,502,097.11
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	(十八)	7,870,000.00	7,570,000.00
递延所得税负债	(十二)	409,991.12	102,660.42
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,279,991.12	7,672,660.42
负债合计		130,964,986.33	59,174,757.53
所有者权益：			
股本	(十九)	45,315,900.00	33,333,300.00
其他权益工具		-	-
资本公积	(二十)	671,457,560.05	26,909,170.99
减：库存股	(二十一)	77,832,785.00	-
其他综合收益	(二十二)	670,600.80	1,532,556.75
专项储备		-	-
盈余公积	(二十三)	22,657,950.00	16,666,650.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	(二十四)	282,453,694.34	193,583,947.60
归属于母公司所有者权益合计		944,722,920.19	272,025,625.34
少数股东权益		2,560,759.31	2,981,198.91
所有者权益合计		947,283,679.50	275,006,824.25
负债和所有者权益总计		1,078,248,665.83	334,181,581.78

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：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		648,683,056.61	180,133,097.96
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		27,847,459.00	32,963,198.25
应收账款	(一)	115,376,456.25	44,403,738.35
预付款项		2,967,447.93	2,865,080.42
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	(二)	998,013.79	5,512,669.19
存货		40,128,109.46	38,092,876.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		102,306,074.21	517,271.76
流动资产合计		938,306,617.25	304,487,932.18
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	10,617,960.00	10,617,960.00
投资性房地产		-	-
固定资产		18,588,075.72	12,607,310.88
在建工程		91,749,145.68	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		11,783,913.38	3,323,096.32
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		132,739,094.78	26,548,367.20
资产总计		1,071,045,712.03	331,036,299.38

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

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	附注十五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		17,439,773.03	11,953,350.85
预收款项		1,244,968.32	17,111,578.96
应付职工薪酬		18,906,389.56	16,732,368.24
应交税费		6,559,186.68	8,335,711.31
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		82,179,614.93	937,605.61
持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		126,329,932.52	55,070,614.97
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		7,870,000.00	7,570,000.00
递延所得税负债		409,991.12	102,660.42
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,279,991.12	7,672,660.42
负债合计		134,609,923.64	62,743,275.39
所有者权益：			
股本		45,315,900.00	33,333,300.00
其他权益工具		-	-
资本公积		671,457,560.05	26,909,170.99
减：库存股		77,832,785.00	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		22,657,950.00	16,666,650.00
未分配利润		274,837,163.34	191,383,903.00
所有者权益合计		936,435,788.39	268,293,023.99
负债和所有者权益总计		1,071,045,712.03	331,036,299.38

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

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	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		449,213,027.97	321,696,017.18
其中：营业收入	（二十五）	449,213,027.97	321,696,017.18
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		348,637,865.68	207,073,625.98
其中：营业成本	（二十五）	235,389,854.02	138,461,253.84
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	（二十六）	727,732.53	796,668.57
销售费用	（二十七）	5,255,797.61	5,905,328.89
管理费用	（二十八）	99,418,870.72	71,367,306.84
财务费用	（二十九）	7,208,589.60	(9,650,310.23)
资产减值损失	（三十）	638,021.20	193,378.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十一）	938,622.38	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	（三十二）	(6,190.34)	(102,525.21)
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
其他收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,507,594.33	114,519,865.99
加：营业外收入	（三十三）	12,893,030.00	4,696,618.00
减：营业外支出	（三十四）	314,740.00	20,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,075,884.33	119,196,483.99
减：所得税费用	（三十五）	8,435,187.75	9,326,816.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,640,696.58	109,859,667.29
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,640,696.58	109,859,667.29
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		(420,439.60)	(1,981,016.23)
2、归属于母公司股东的净利润		106,061,136.18	111,840,683.52
六、其他综合收益的税后净额		(961,955.95)	792,863.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(961,955.95)	792,863.75
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		(961,955.95)	792,863.75
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		(961,955.95)	792,863.75
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		104,778,740.63	110,652,531.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		105,199,180.23	112,633,547.27
归属于少数股东的综合收益总额		(420,439.60)	(1,981,016.23)
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.49	3.36
（二）稀释每股收益（元/股）		2.49	3.36

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
利润表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项　目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	434,019,262.03	321,602,677.49
减：营业成本	(四)	228,438,667.32	138,647,122.97
税金及附加		725,674.80	796,668.57
销售费用		4,596,718.28	2,251,861.92
管理费用		97,112,901.18	66,882,364.36
财务费用		7,275,503.67	(9,666,580.14)
资产减值损失		638,021.20	193,378.07
加：公允价值变动收益（损失以"－"号填列）		-	-
投资收益（损失以"-"号填列）		938,622.38	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益(损失以 "-" 号填列)		(6,190.34)	(102,525.21)
其他收益		-	-
二、营业利润（亏损以"-"填列）		96,164,207.62	122,395,336.53
加：营业外收入		12,882,230.00	4,686,618.00
减：营业外支出		314,740.00	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		108,731,697.62	127,061,954.53
减：所得税费用		8,087,047.84	9,347,478.75
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		100,644,649.78	117,714,475.78
（一）持续经营净利润(净亏损以 "-" 号填列)		100,644,649.78	117,714,475.78
（二）终止经营净利润(净亏损以 "-" 号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．重新计量设定受益计划净负债净资产的变动		-	-
2．权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1．权益法下正被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4．现金流量套期损益的有效部分		-	-
5．外币财务报表折算差额		-	-
6．其他		-	-
六、综合收益总额		100,644,649.78	117,714,475.78
七、每股收益：			-
（一）基本每股收益（元/股）		2.36	3.53
（二）稀释每股收益（元/股）		2.36	3.53

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

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	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		413,803,019.39	322,093,543.47
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		7,886,168.33	4,822,378.54
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	18,031,301.43	7,579,351.01
经营活动现金流入小计		439,720,489.15	334,495,273.02
购买商品、接受劳务支付的现金		273,489,067.54	182,429,832.78
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		56,996,460.87	40,644,456.57
支付的各项税费		12,955,700.95	11,852,301.19
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	25,426,826.14	14,831,286.32
经营活动现金流出小计		368,868,055.50	249,757,876.86
经营活动产生的现金流量净额	(三十七)	70,852,433.65	84,737,396.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		994,939.72	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		994,939.72	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,704,597.23	11,738,973.17
投资支付的现金		100,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		221,704,597.23	11,738,973.17
投资活动产生的现金流量净额		(220,709,657.51)	(11,738,973.17)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		644,840,213.21	-
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	(三十六)	9,350,580.89	-
筹资活动现金流入小计		654,190,794.10	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,200,089.44	-
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	(三十六)	6,638,222.40	-
筹资活动现金流出小计		17,838,311.84	-
筹资活动产生的现金流量净额		636,352,482.26	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(12,858,273.85)	8,913,466.32
五、现金及现金等价物净增加额		473,636,984.55	81,911,889.31
加：期初现金及现金等价物余额		192,095,531.62	110,183,642.31
六、期末现金及现金等价物余额	(三十七)	665,732,516.17	192,095,531.62

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	395,357,912.74	321,735,359.91
收到的税费返还	7,350,824.75	4,822,378.54
收到其他与经营活动有关的现金	17,982,830.99	8,083,355.10
经营活动现金流入小计	420,691,568.48	334,641,093.55
购买商品、接受劳务支付的现金	269,322,101.94	182,216,673.84
支付给职工以及为职工支付的现金	53,209,010.31	36,772,828.61
支付的各项税费	12,950,445.37	11,852,301.19
支付其他与经营活动有关的现金	20,290,624.91	11,145,974.40
经营活动现金流出小计	355,772,182.53	241,987,778.04
经营活动产生的现金流量净额	64,919,385.95	92,653,315.51
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	994,939.72	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	994,939.72	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,694,532.77	11,732,135.56
投资支付的现金	100,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	221,694,532.77	11,732,135.56
投资活动产生的现金流量净额	(220,699,593.05)	(11,732,135.56)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	644,840,213.21	-
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	9,350,580.89	-
筹资活动现金流入小计	654,190,794.10	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,200,089.44	-
支付其他与筹资活动有关的现金	6,638,222.40	-
筹资活动现金流出小计	17,838,311.84	-
筹资活动产生的现金流量净额	636,352,482.26	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(12,022,316.51)	8,982,062.80
五、现金及现金等价物净增加额	468,549,958.65	89,903,242.75
加：期初现金及现金等价物余额	180,133,097.96	90,229,855.21
六、期末现金及现金等价物余额	648,683,056.61	180,133,097.96

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

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	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	33,333,300.00	-	-	-	26,909,170.99	-	1,532,556.75	-	16,666,650.00	-	193,583,947.60	2,981,198.91	275,006,824.25
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	33,333,300.00				26,909,170.99	-	1,532,556.75	-	16,666,650.00	-	193,583,947.60	2,981,198.91	275,006,824.25
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	11,982,600.00	-	-	-	644,548,389.06	77,832,785.00	(861,955.95)	-	5,991,300.00	-	88,869,746.74	(420,439.60)	672,276,855.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(861,955.95)	-		-	106,061,136.18	(420,439.60)	104,778,740.63
（二）所有者投入和减少资本	11,982,600.00	-	-	-	644,548,389.06	77,832,785.00	-	-	-	-	-		578,698,204.06
1．股东投入的普通股	11,982,600.00	-	-	-	632,857,613.25	77,832,785.00	-	-	-	-	-		567,007,428.25
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	-	-	-	-	11,690,775.81	-	-	-	-	-	-	-	11,690,775.81
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,991,300.00	-	(17,191,389.44)	-	(11,200,089.44)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,991,300.00	-	(5,991,300.00)	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,200,089.44)	-	(11,200,089.44)
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．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	45,315,900.00				671,457,560.05	77,832,785.00	670,600.80	-	22,657,950.00		282,453,694.34	2,560,759.31	947,283,679.50

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：

6-1-17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

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	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	33,333,300.00				19,880,594.98		739,693.00	-	7,382,581.55		91,027,332.53	4,962,215.14	157,325,717.20
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	33,333,300.00				19,880,594.98	-	739,693.00	-	7,382,581.55		91,027,332.53	4,962,215.14	157,325,717.20
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	7,028,576.01	-	792,863.75	-	9,284,068.45	-	102,556,615.07	(1,981,016.23)	117,681,107.05
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	792,863.75	-	-	-	111,840,683.52	(1,981,016.23)	110,652,531.04
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	7,028,576.01	-	-	-	-	-	-	-	7,028,576.01
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	-	-	-	-	7,028,576.01	-	-	-	-	-	-	-	7,028,576.01
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,284,068.45	-	(9,284,068.45)	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,284,068.45	-	(9,284,068.45)	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	33,333,300.00				26,909,170.99	-	1,532,556.75	-	16,666,650.00	-	193,583,947.60	2,981,198.91	275,006,824.25

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
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	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,333,300.00	-	-	-	26,909,170.99	-	-	-	16,666,650.00	191,383,903.00	268,293,023.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	33,333,300.00	-	-	-	26,909,170.99	-	-	-	16,666,650.00	191,383,903.00	268,293,023.99
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	11,982,600.00	-	-	-	644,548,389.06	77,832,785.00	-	-	5,991,300.00	83,453,260.34	668,142,764.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,644,649.78	100,644,649.78
（二）所有者投入和减少资本	11,982,600.00	-	-	-	644,548,389.06	77,832,785.00	-	-	-	-	578,698,204.06
1．股东投入的普通股	11,982,600.00	-	-	-	632,857,613.25	77,832,785.00	-	-	-	-	567,007,428.25
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	-	-	-	-	11,690,775.81	-	-	-	-	-	11,690,775.81
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,991,300.00	(17,191,389.44)	(11,200,089.44)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,991,300.00	(5,991,300.00)	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,200,089.44)	(11,200,089.44)
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．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	45,315,900.00	-	-	-	671,457,560.05	77,832,785.00	-	-	22,657,950.00	274,837,163.34	936,435,788.39

6-1-19

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

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	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,333,300.00	-	-	-	19,880,594.98	-	-	-	7,382,581.55	82,953,495.67	143,549,972.20
加：会计政策变更	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	33,333,300.00	-	-	-	19,880,594.98	-	-	-	7,382,581.55	82,953,495.67	143,549,972.20
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	-	-	-	-	7,028,576.01	-	-	-	9,284,068.45	108,430,407.33	124,743,051.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117,714,475.78	117,714,475.78
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	7,028,576.01	-	-	-	-	-	7,028,576.01
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	-	-	-	-	7,028,576.01	-	-	-	-	-	7,028,576.01
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,284,068.45	(9,284,068.45)	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	9,284,068.45	(9,284,068.45)	-
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	33,333,300.00	-	-	-	26,909,170.99	-	-	-	16,666,650.00	191,383,903.00	268,293,023.99

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
2017 年度
财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

2004 年 4 月 16 日公司由自然人陈春梅、杨小奇、何辉、陈洪和万建军共同出资设立，注册资本和实收资本为人民币 250 万元。

经历次增资和股权转让后，截至 2013 年 1 月 31 日止，公司注册资本和实收资本为 374.3 万元。

2013 年 4 月，经富瀚有限公司董事会决议通过，以 2013 年 1 月 31 日为基准日，将富瀚有限公司整体改制设立为股份有限公司，注册资本为人民币 30,000,000.00 元。原富瀚有限公司的全体股东即为股份有限公司的全体发起人。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于 2013 年 3 月 22 日出具的信会师报字（2013）第 150242 号审计报告，富瀚有限公司截至 2013 年 1 月 31 日止经审计的净资产人民币 31,226,261.37 元按 1：0.96 的比例折合股份总额，共计 30,000,000 股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 30,000,000.00 元，由原富瀚有限公司股东按原比例分别持有。

2014 年 7 月 15 日，公司申请新增注册资本及股本 3,333,300.00 元。该次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2014 年 11 月 18 日出具信会师报字（2014）第 151425 号验资报告验证在案。

2017 年 1 月 20 日经中国证券监督管理委员会《关于核准上海富瀚微电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]160 号)核准，同意公司公开发行人民币普通股（A 股）1,111.15 万股，股票面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 55.64 元，扣除发行费用 51,236,431.79 元后，该次发行增加股本 11,111,500.00 元，增加资本公积 522,562,628.21 元。该次发行完成后，公司注册资本和股本为 44,444,800.00 元。该次发行的股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 2 月 14 日出具信会师报字[2017]第 ZA10175 号验资报告验证在案。

公司于 2017 年 2 月 20 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 11 月 3 日公司第三次临时股东大会决议和 2017 年 11 月 27 日公司第二届董事会十一次会议，同意向激励对象定向发行 A 股普通股 871,100.00 元，分别由公司 62 名核心管理人员和核心技术（业务）人员于公司申请办理增资变更登记前以货币资金认缴。截至 2017 年 12 月 18 日止，公司已收到 62 名核心管理人员和核心技术（业务）人员的款项合计人民币 77,832,785.00 元，其中，新增注册资本人民币 871,100.00 元，资本公积人民币 76,961,685.00 元，出资人以货币资金出资。该次增资完成后，公司注册资本和股本为 45,315,900.00 元。该次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 12 月 20 日出具信会师报字[2017]第 ZA16517 号验资报告验证在案。

公司的企业法人营业执照注册号为 91310000761199691M，所属行业为集成电路设计行业。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,531.59 万股，公司注册资本为 4,531.59 万元，注册地：上海市桂平路 680 号 32 幢 620 室。

本公司主要经营活动：集成电路芯片、电子产品、通讯设备的开发、设计，提供相关技术咨询和技术服务；计算机系统软件的开发、设计、制作；自产产品销售；集成电路、电子产品、通讯设备、计算机及配件耗材的批发及上述商品的进出口，其他相关的配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 23 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止 2017 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
富瀚微电子香港有限公司(以下简称"香港富瀚")
上海仰歌电子科技有限公司（以下简称"仰歌"）

本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”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注 "三、(二十) 收入"。

(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。

(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。

境外子公司以美金作为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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。

(2) 处置子公司或业务

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。

(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。

(七) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 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当月月初的汇率作为折算汇率将外币金额折合成记账本位币记账。

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。所有者权益中除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。未分配利润项目以折算后所有者权益变动表中该项目的金额列示。利润表中的收入与费用项目及境外经营的现金流量项目，采用按照全年平均汇率折算。在编制合并财务报表时，香港富瀚的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

(九) 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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）减值准备计提

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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。

(十) 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

占应收账款、其他应收款余额 5%以上且余额大于人民币 50 万元以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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的应收款项

	确定组合的依据
组合 1	将已纳入合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
组合 2	以应收款项账龄作为信用风险特征划分组合

组合 1，已纳入合并报表范围的公司间应收款项不计提坏账准备；

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0－6 个月（含 6 个月）	1	1
6 个月－1 年（含 1 年）	5	1
1－2 年（含 2 年）	10	5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2－3 年（含 3 年）	20	15
3－4 年（含 4 年）	50	20
4－5 年（含 5 年）	70	25
5 年以上	100	30

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

(1) 单项计提坏账准备的理由

如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试。

(2) 坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、产成品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、发出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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 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。

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。

(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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(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。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，处置后的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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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。

(十三) 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率为：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	3	5	31.67
电子设备	3	5	31.67
运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

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。

(十六) 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。

(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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命情况

(1) 专利使用权：专利使用权按投入之日起至专利权有效期内平均摊销。

(2) 软件：管理类软件按预计使用年限 10 年平均摊销；研发类软件按预计使用年限 2 年平均摊销。

(3) 定期复核使用寿命和摊销方法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核。经复核，期末各无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4. 开发阶段支出资本化的具体条件

企业自行研究开发项目在开发阶段发生的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在企业内部使用的应当证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

企业研究阶段的支出及开发阶段的不符合资本化条件的支出，全部予以费用化计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十八) 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

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。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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。

(十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]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。本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及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十) 收入

1. 销售产品收入确认和计量原则

(1) 销售产品收入确认的一般原则

公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

(2) 具体原则

公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品送至销售合同（订单）约定的交货地点，客户完成到货验收后，产品所有权上的主要风险报酬转移，公司确认销售收入。

2. 提供劳务收入的确认和计量原则

(1) 提供劳务收入确认的一般原则

资产负债表日劳务已经提供，其提供劳务交易的结果能够可靠估计，且与交易相关的经济利益很可能流入企业，可确认为劳务收入。

(2) 具体原则

公司提供的技术服务，根据合同约定不需要客户验收的，公司在技术服务已提供且客户支付价款后确认收入；合同约定需要客户验收的，公司在客户完成验收后确认收入。

(二十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助合同中明确规定应将资金用于购建长期资产的情形，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助合同中未明确规定应将资金用于购建长期资产的情形，确认为与收益相关的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 确认时点

(1) 需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

(2) 无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

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。

(二十二) 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、清偿负债同时进行时，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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 经营租赁

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。

(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

政策变更的性质、内容和原因

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《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。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
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”，比较数据相应调整。	董事会	列示持续经营净利润本年金额 105,640,696.58 元，列示终止经营净利润本年金额为 0 元。
2	与本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。比较数据不调整。	董事会	不适用
3	在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	董事会	营业外支出减少 6190.34 元，重分类至资产处置收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要会计估计变更

本报告期内未发生重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	法定税率	
		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，在扣除本期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%	6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	2%
河道管理费	按实际缴纳的增值税计缴	1%	1%

公司及合并范围内子公司所得税税率

纳税主体名称	法定所得税率	实际所得税率	
		2017 年度	2016 年度
本公司	25%	10%	10%
香港富瀚	16.5%	16.5%	-
仰歌	25%	-	-

(二) 税收优惠

1、 根据财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》以及财税[2016]49 号《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》，公司属于国家规划布局内的集成电路设计企业，可减按 10%的税率征收企业所得税。公司 2017 年度企业所得税实际执行税率为 10%。

2、 2017 年度，仰歌应纳税所得额为负数，无需缴纳企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、 货币资金余额

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	6,412.78	15,899.07
银行存款	665,726,103.39	192,079,632.55
合 计	665,732,516.17	192,095,531.62
其中：存放在境外的款项总额	11,040,840.98	5,296,670.18

2、 截至 2017 年 12 月 31 日止，货币资金余额中无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	27,847,459.00	32,963,198.25
合 计	27,847,459.00	32,963,198.25

2、 截至 2017 年 12 月 31 日止，无期末已质押、期末已背书或贴现但尚未到期及因出票人未履约而转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	116,611,686.28	100.00	1,235,230.03	1.06	115,376,456.25
合 计	116,611,686.28	100.00	1,235,230.03	1.06	115,376,456.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(续上表)

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	44,852,260.96	100.00	448,522.61	1.00	44,403,738.35
合 计	44,852,260.96	100.00	448,522.61	1.00	44,403,738.35

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月(含 6 个月)	114,883,857.08	1,148,838.57	1.00
6 个月-1 年（含 1 年）	1,727,829.20	86,391.46	5.00
1-2 年(含 2 年)	-	-	-
合 计	116,611,686.28	1,235,230.03	1.06

2、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 786,707.42 元。

3、本报告期内无核销的应收账款。

4、按欠款方归集的应收账款情况

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
海康威视	108,306,257.08	92.87	1,083,062.57
上海君旗电子科技有限公司	8,305,429.20	7.13	152,167.46
合 计	116,611,686.28	100.00	1,235,230.03

注："海康威视"包括重庆海康威视科技有限公司和杭州海康威视科技有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2,967,447.93	100.00	2,879,564.23	100.00
合 计	2,967,447.93	100.00	2,879,564.23	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	
	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例（%）
Faraday Technology Corp.	1,328,259.11	44.76
中芯国际	593,943.90	20.02
上海海太家具有限公司	376,000.00	12.67
上海浩芯电子科技有限公司	313,040.00	10.55
Relx Inc.dba reed exhibitions	298,576.11	10.06
合 计	2,909,819.12	98.06

注：“中芯国际”包含中芯国际集成电路制造（北京）有限公司和中芯国际集成电路制造（上海）有限公司。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	1,041,892.97	100.00	43,879.18	4.21	998,013.79
合 计	1,041,892.97	100.00	43,879.18	4.21	998,013.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(续上表)

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
账龄组合	5,705,234.59	100.00	192,565.40	3.38	5,512,669.19
合 计	5,705,234.59	100.00	192,565.40	3.38	5,512,669.19

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	892,886.78	8,928.87	1.00
1－2 年(含 2 年)	26,706.19	1,335.31	5.00
2－3 年(含 3 年)	20,000.00	3,000.00	15.00
3－4 年(含 4 年)	-	-	20.00
4－5 年(含 5 年)	1,500.00	375.00	25.00
5 年以上	100,800.00	30,240.00	30.00
合 计	1,041,892.97	43,879.18	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 148,686.22 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据或其合理性	转回或收回原因	收回方式
广发证券股份有限公司	65,000.00	采用账龄分析法计提坏账准备	上市费用冲减资本公积	转回
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	37,264.15	采用账龄分析法计提坏账准备	上市费用冲减资本公积	转回
北京市金杜律师事务所上海分所	44,811.32	采用账龄分析法计提坏账准备	上市费用冲减资本公积	转回
合计	147,075.47			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 报告期内无核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
上市费用	-	3,281,132.06
押金及保证金	632,906.68	706,673.6
备用金	155,248.00	286,646.00
其他	253,738.29	1,430,782.93
合计	1,041,892.97	5,705,234.59

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
第一太平戴维斯物业顾问（北京）有限公司上海分公司	押金	327,682.89	1 年以内	31.45	3,276.83
深圳市创维建设发展有限公司	押金	135,961.60	1 年以内	13.05	1,359.62
海康威视	保证金	100,000.00	5 年以上	9.60	30,000.00
员工 1	备用金	68,750.00	1 年以内	6.60	687.5
员工 2	备用金	52,498.00	1 年以内	5.04	524.98
合　计		684,892.49		65.74	35,848.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,569,880.74	51,931.63	9,517,949.11
在产品	6,067,764.57	-	6,067,764.57
库存商品	17,336,228.43	-	17,336,228.43
发出商品	7,919,145.08	-	7,919,145.08
合 计	40,893,018.82	51,931.63	40,841,087.19

(续上表)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,687,436.96	51,931.63	12,635,505.33
在产品	7,147,038.17	-	7,147,038.17
库存商品	15,628,668.01	-	15,628,668.01
发出商品	3,831,747.16	-	3,831,747.16
合计	39,294,890.30	51,931.63	39,242,958.67

2、 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在途物资	-	-	-	-	-	-
原材料	51,931.63	-	-	-	-	51,931.63
在产品	-	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-		-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
合 计	51,931.63	-	-		-	51,931.63

3、 截至 2017 年 12 月 31 日止，存货期末余额中无借款费用资本化金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税进项税和预缴企业所得税	2,323,850.51	1,093,276.97
理财产品注	100,000,000.00	-
合 计	102,323,850.51	1,093,276.97

注：系购买的 5000 万元招商银行结构性存款和 5000 万元上海银行“赢家”货币及债券系列理财产品，其中招行结构性存款期限为 2017 年 12 月 27 日至 2018 年 6 月 25 日，保本浮动收益，预期年化收益率为 1.55%-4.23%；上海银行理财产品期限为 2017 年 12 月 6 日至 2018 年 3 月 7 日，保本型，预期年化收益率 4.30%。

(八) 固定资产

1、 固定资产分类

项 目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	12,459,888.06	9,666,092.75	383,560.00	559,534.92	23,069,075.73
(2) 本期增加金额	6,981,229.75	6,324,609.12		47,435.90	13,353,274.77
—购置	6,981,229.75	6,324,609.12		47,435.90	13,353,274.77
—企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	104,693.54	-	19,075.08	123,768.62
—处置或报废	-	104,693.54	-	19,075.08	123,768.62
(4) 期末余额	19,441,117.81	15,886,008.33	383,560.00	587,895.74	36,298,581.88
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	4,345,041.81	5,379,092.79	297,578.61	379,814.34	10,401,527.55
(2) 本期增加金额	4,606,934.97	2,651,943.35	66,803.38	60,174.98	7,385,856.68
—计提	4,606,934.97	2,651,943.35	66,803.38	60,174.98	7,385,856.68
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额	-	99,458.70	-	18,119.58	117,578.28
—处置或报废	-	99,458.70	-	18,119.58	117,578.28
(4) 期末余额	8,951,976.78	7,931,577.44	364,381.99	421,869.74	17,669,805.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
3．减值准备					
(1) 年初余额	-	-	-	-	-
(2) 本期增加金额	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-
(3) 本期减少金额	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-
(4) 期末余额	-	-	-	-	-
4．账面价值					
(1) 期末账面价值	10,489,141.03	7,954,430.89	19,178.01	166,026.00	18,628,775.93
(2) 年初账面价值	8,114,846.25	4,286,999.96	85,981.39	179,720.58	12,667,548.18

2、 截至 2017 年 12 月 31 日止，无暂时闲置的固定资产。

3、 截至 2017 年 12 月 31 日止，无融资租赁租入的固定资产和经营租赁租出的固定资产。

4、 截至 2017 年 12 月 31 日止，无所有权受限制的固定资产。

(九) 在建工程

1、 在建工程情况

项目名称	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
宜山路办公楼	89,319,145.68	-	89,319,145.68
办公楼装修费	2,430,000.00	-	2,430,000.00
合计	91,749,145.68	-	91,749,145.68

其他说明：截至 2017 年 12 月 31 日止，公司宜山路办公楼尚未完成装修交付。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宜山路办公楼	156,308,505.00	-	89,319,145.68	-	-	89,319,145.68	57.14	57.14	-	-	-	自筹资金
办公楼装修费	4,495,500.00	-	2,430,000.00	-	-	2,430,000.00	54.05	54.05	-	-	-	募集资金
合计	160,804,005.00	-	91,749,145.68	-	-	91,749,145.68	-	-	-	-	-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项　目	软件	专利使用权和非专利技术	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	2,946,057.61	7,503,894.60	10,449,952.21
（2）本期增加金额	6,723,652.85	8,255,647.06	14,979,299.91
—购置	6,723,652.85	8,255,647.06	14,979,299.91
（3）本期减少金额	-	-	
—处置	-	-	
（4）期末余额	9,669,710.46	15,759,541.66	25,429,252.12
2．累计折旧			
（1）年初余额	1,927,935.01	5,198,920.88	7,126,855.89
（2）本期增加金额	1,632,079.56	4,886,403.29	6,518,482.85
—计提	1,632,079.56	4,886,403.29	6,518,482.85
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置	-	-	-
（4）期末余额	3,560,014.57	10,085,324.17	13,645,338.74
3．减值准备			
（1）年初余额	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-
—计提	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-
—处置或报废	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-
4．账面价值			
（1）期末账面价值	6,109,695.89	5,674,217.49	11,783,913.38
（2）年初账面价值	1,018,122.60	2,304,973.72	3,323,096.32

2、 截至 2017 年 12 月 31 日止，无所有权受限制的无形资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海仰歌电子科技有限公司	4,321,368.33	-	-	-	-	4,321,368.33
合 计	4,321,368.33	-	-	-	-	4,321,368.33

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海仰歌电子科技有限公司	4,321,368.33	-	-	-	-	4,321,368.33
合 计	4,321,368.33	-	-	-	-	4,321,368.33

由于上海仰歌从成立至今持续亏损，未来开始盈利时间、产生可收回现金流时间及金额存在不确定性，2016 年 12 月 31 日公司经审慎复核后对商誉 432.14 万元全额计提减值准备。

(十二)递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,279,109.21	127,910.92	641,088.01	64,108.80
存货跌价准备	51,931.63	5,193.16	51,931.63	5,193.16
暂估入库及预提费用	-	-	1,427,945.58	142,794.56
合 计	1,331,040.84	133,104.08	2,120,965.22	212,096.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	5,430,952.04	543,095.20	3,147,569.45	314,756.94

3、 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵消后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	133,104.08	-	212,096.52	-
递延所得税负债	133,104.08	409,991.12	212,096.52	102,660.42

4、 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	7,713,960.58	6,855,920.58

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末余额	年初余额
2019 年	2,813,030.31	2,813,030.31
2020 年	4,042,890.27	4,042,890.27
2021 年	858,040.00	-
合计	7,713,960.58	6,855,920.58

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
货款	14,661,749.01	8,009,116.66

2、 截至 2017 年 12 月 31 日，无账款超过 1 年的重要应付账款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 预收款项

1、 预收账款列示

项　目	期末余额	年初余额
货款	1,782,308.13	17,266,486.96

2、 截至 2017 年 12 月 31 日，无账款超过 1 年的重要预收账款。

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	17,211,468.75	54,320,522.61	52,150,470.43	19,381,520.93
离职后福利-设定提存计划	287,299.70	4,971,503.04	4,845,990.44	412,812.30
辞退福利	-	184,000.00	-	184,000.00
合　计	17,498,768.45	59,476,025.65	56,996,460.87	19,978,333.23

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	17,058,242.05	48,462,446.16	46,560,228.68	18,960,459.53
(2)职工福利费	-	791,752.62	791,752.62	-
(3)社会保险费	153,226.70	2,611,433.84	2,546,776.14	217,884.40
其中：医疗保险费	136,809.40	2,301,044.52	2,246,550.62	191,303.30
工伤保险费	2,736.30	73,450.12	69,742.52	6,443.90
生育保险费	13,681.00	236,939.20	230,483.00	20,137.20
(4)住房公积金	-	2,384,866.80	2,181,689.80	203,177.00
(5)职工教育经费	-	70,023.19	70,023.19	-
(6)工会经费	-	-	-	-
(7)其他	-	-	-	-
合　计	17,211,468.75	54,320,522.61	52,150,470.43	19,381,520.93

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	273,618.70	4,858,888.50	4,729,763.50	402,743.70
失业保险费	13,681.00	112,614.54	116,226.94	10,068.60
合　计	287,299.70	4,971,503.04	4,845,990.44	412,812.30

截至 2017 年 12 月 31 日止，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,569,425.21	-
企业所得税	4,793,545.34	8,160,966.83
个人所得税	360,212.94	174,744.48
城市维护建设税	109,859.76	16,323.00
教育费附加	47,082.76	-
地方教育费附加	31,388.50	-
印花税	421.6	-
合　计	6,911,936.11	8,352,034.31

(十七) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务	77,832,785.00	-
应付手续费及其他	15,000.00	-
预提费用	866,078.51	35,307.56
劳务费	24,993.68	28,625.00
其他	611,811.54	311,758.17
合计	79,350,668.73	375,690.73

2、 截至 2017 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十八) 递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,570,000.00	5,300,000.00	5,000,000.00	7,870,000.00	项目未验收
合 计	7,570,000.00	5,300,000.00	5,000,000.00	7,870,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
集成电路产业研究与开发	2,000,000.00		2,000,000.00	-	-	与收益相关
科技小巨人工程	2,000,000.00		2,000,000.00	-	-	与收益相关
2015 徐汇区高新技术产业重点项目	500,000.00	500,000.00	1,000,000.00	-	-	与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金	2,160,000.00	-	-	-	2,160,000.00	与收益相关
2016 国家重点研发计划专项	910,000.00	550,000.00	-	-	1,460,000.00	与收益相关
2016 大张江项目 2017 年科技创新发展	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	与收益相关
工业强基	-	3,050,000.00	-	-	3,050,000.00	与收益相关
合 计	7,570,000.00	5,300,000.00	5,000,000.00	-	7,870,000.00	

(十九) 股本

1、 股本变动情况

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	33,333,300.00	11,982,600.00	-	-	-	11,982,600.00	45,315,900.00

2、 股本变动情况详见本财务报表附注"一、公司基本情况"中披露。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,892,861.37	632,857,613.25	-	640,750,474.62
其中：投资者投入的资本	7,892,861.37	632,857,613.25	-	640,750,474.62
其他资本公积	19,016,309.62	11,690,775.81	-	30,707,085.43
合计	26,909,170.99	644,548,389.06	-	671,457,560.05

其他说明：

1、本期增加中投资者投入的资本分别为募集资金资本溢价 607,132,360.04 元扣除上市费用 51,236,431.79 元后的金额 555,895,928.25 元及本次股权激励产生的资本溢价 76,961,685.00 元。

2、其他资本公积增加为上市前以权益结算的股份支付计入资本公积金额为 7,028,576.00 元，限制性股权激励以权益结算的股份支付计入资本公积金额为 4,662,199.80 元。详见“附注十、股份支付(二) 以权益结算的股份支付情况”。

(二十一) 库存股

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2017 年限制性股权激励计划	-	77,832,785.00	-	77,832,785.00
合　计	-	77,832,785.00	-	77,832,785.00

本期增加的库存股系 2017 年度限制性股票激励计划中尚未解禁的限制性股票金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十二) 其他综合收益

项 目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	1,532,556.75	-	-	-	(861,955.95)	-	670,600.80
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	
外币财务报表折算差额	1,532,556.75	-	-	-	(861,955.95)	-	670,600.80
其他综合收益合计	1,532,556.75	-	-	-	(861,955.95)	-	670,600.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,666,650.00	5,991,300.00	-	22,657,950.00

盈余公积说明：本期盈余公积按母公司 2017 年净利润的 10%提取，但提取 599.13 万元后盈余公积已达到注册资本的 50%，我们不再提取。

(二十四) 未分配利润

1、 未分配利润变动情况

项　目	本期	上期
年初未分配利润	193,583,947.60	91,027,332.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,061,136.18	111,840,683.52
减：提取法定盈余公积	5,991,300.00	9,284,068.45
应付普通股股利	11,200,089.44	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	282,453,694.34	193,583,947.60

2、 有关法定盈余公积计提情况，详见本财务报表附注"五、合并财务报表主要项目注释"之"(二十三)盈余公积部份披露。

3、 根据 2017 年 5 月 11 日召开的 2016 年度股东大会决议，公司合计分派股利 11,200,089.44 元。

(二十五) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	449,213,027.97	235,388,854.02	321,696,017.18	138,461,253.84
其他业务	-	-	-	-
合　计	449,213,027.97	235,388,854.02	321,696,017.18	138,461,253.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	175,170.99	375,812.54
教育费附加	75,073.30	161,062.51
地方教育费附加	50,048.85	107,375.01
河道管理费	42.78	53,687.51
印花税	427,396.61	98,731.00
合　计	727,732.53	796,668.57

(二十七) 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,881,677.22	2,060,660.36
展览费	863,978.74	290,529.94
运输费	655,010.44	499,501.96
股份支付分摊	332,899.58	-
市场推广费	12,461.25	2,987,740.44
其他	509,770.38	66,896.19
合　计	5,255,797.61	5,905,328.89

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出（不含股份支付分摊）	67,403,763.02	51,394,909.19
研发支出（股份支付分摊）	3,721,838.76	
职工薪酬	8,846,409.02	12,137,821.60
股份支付分摊	7,636,037.47	7,028,576.01
房租及物业费用	3,589,466.09	2,879,687.81
办公费	2,449,242.81	737,771.54
交通差旅费	1,151,483.42	1,067,617.20
业务招待费	751,861.99	715,841.53
折旧、摊销等	210,801.36	192,257.10
其他	3,657,966.78	2,241,400.87
合计	99,418,870.72	71,367,306.84

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十九) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	4,848,271.43	790,054.56
汇兑损益	11,996,319.68	(8,913,466.32)
其他	60,541.35	53,210.65
合 计	7,208,589.60	(9,650,310.23)

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	638,021.20	193,378.07
存货跌价损失	-	-
商誉减值损失	-	-
合 计	638,021.20	193,378.07

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资取得的投资收益	938,622.38	-
合计	938,622.38	-

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	6,190.34	102,525.21	6,190.34

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	12,883,030.00	4,685,768.00	12,883,030.00
其他	-	850.00	-
合 计	12,883,030.00	4,686,618.00	12,883,030.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入营业外收入的政府补助

项　目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入			
高性能数字视频监控 SoC 芯片研发及产业化	2,000,000.00	-	与收益相关
上海市科技小巨人工程-小巨人（培育）企业	2,000,000.00	-	与收益相关
全高清智能网络摄像机 SoC 开发及产业化	1,000,000.00	-	与收益相关
面向智能移动终端的图像信号处理（ISP）IP 的开发和产业化应用项目	-	2,000,000.00	与收益相关
高性能 ISP 芯片研发及产业化	-	900,000.00	与收益相关
高性能数字图像信号处理芯片研发及产业化	-	600,000.00	与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	-	280,000.00	与收益相关
小计	**5,000,000.00**	**3,780,000.00**	
直接计入营业外收入			
产业发展引导	2,750,000.00	-	与收益相关
高新技术成果转化项目政策资金	2,454,000.00	396,000.00	与收益相关
2017 年第五批信息化发展专项流片补助	1,552,100.00	-	与收益相关
企业发展专项	780,000.00	200,000.00	与收益相关
科技创新券	100,000.00	100,000.00	与收益相关
大型科学仪器设施共享服务奖励与中小企业用户补贴	-	82,500.00	与收益相关
职工职业培训补贴	15,000.00	52,300.00	与收益相关
科技创新发展专项基金	35,000.00	35,000.00	与收益相关
专利资助	24,120.00	21,948.00	与收益相关
专精特新企业专项扶持	-	10,000.00	与收益相关
集成电路布图设计登记资助	4,010.00	8,020.00	与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	120,000.00	-	与收益相关
中小企业开拓资金	48,000.00	-	与收益相关
版权协会资助	800.00	-	与收益相关
小计	**7,883,030.00**	**905,768.00**	
合　计	**12,883,030.00**	**4,685,768.00**	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十四) 营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	20,000.00	
租赁违约金	314,740.00	-	314,740.00
合计	314,740.00	20,000.00	314,740.00

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	8,127,857.05	9,007,065.16
递延所得税费用	307,330.70	319,751.54
合　计	8,435,187.75	9,326,816.70

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	114,075,884.33
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,407,588.43
子公司适用不同税率的影响	274,329.27
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	(2,786,121.92)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(675,118.03)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	214,510.00
所得税费用	8,435,187.75

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十六) 现金流量表项目注释

1、 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	13,183,030.00	5,375,768.00
利息收入	4,848,271.43	790,054.56
其他	-	1,413,528.45
合 计	18,031,301.43	7,579,351.01

2、 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费(扣除工资、社保、折旧以及推销等)	12,505,205.85	5,034,056.12
房租及物业费用	3,589,466.09	2,879,687.81
市场推广费	12,461.25	2,987,740.44
业务招待费	751,861.99	715,841.53
上市费用	-	781,132.06
办公费	2,449,242.81	737,771.54
运输费	596,315.49	684,941.86
展览费	863,978.74	290,529.94
手续费	60,541.35	53,210.65
其他	4,597,752.57	666,374.37
合计	25,426,826.14	14,831,286.32

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
应付保荐机构保荐费	9,350,580.89	-
合 计	9,350,580.89	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
募集资金中介费	6,638,222.40	-
合 计	6,638,222.40	-

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	106,061,136.18	111,840,683.52
加：少数股东损益（亏损以“-”号表示）	(420,439.60)	(1,981,016.23)
加：资产减值准备	638,021.20	193,378.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,385,856.72	4,676,991.61
无形资产摊销	6,518,482.85	2,767,089.02
长期待摊费用摊销	1,368,132.09	-
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)	6,190.34	102,525.21
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	11,996,317.90	(8,913,466.32)
投资损失(收益以“-”号填列)	(938,622.38)	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	307,330.70	319,751.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	(1,598,126.73)	(11,987,364.66)
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	(69,142,210.79)	(33,206,078.65)
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	(3,020,410.64)	14,012,826.12
其他	11,690,775.81	6,912,076.93
经营活动产生的现金流量净额	70,852,433.65	84,737,396.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期金额	上期金额
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	665,732,516.17	192,095,531.62
减：现金的期初余额	192,095,531.62	110,183,642.31
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	473,636,984.55	81,911,889.31

2、 现金和现金等价物的构成：

项　目	期末余额	年初余额
一、现　金	665,732,516.17	192,095,531.62
其中：库存现金	6,412.78	15,899.07
可随时用于支付的银行存款	665,726,103.39	192,079,632.55
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项		-
拆放同业款项		-
二、现金等价物		-
三、期末现金及现金等价物余额	665,732,516.17	192,095,531.62

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,590,230.00	6.5342	10,390,880.87
港币	621,377.01	0.8359	519,415.26

2、 公司子公司富瀚微电子香港有限公司经营地香港，记账本位币美元，记账本位币本期未发生变化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变更

本报告期内未发生合并范围的变更。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
富瀚微电子香港有限公司	香港	香港	设计开发/生产/咨询/销售	100.00	-	设立
上海仰歌电子科技有限公司	上海	上海	技术开发、转让、服务、咨询	51.00	-	非同一控制下企业合并

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险,主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为"高风险"级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

3、 其他价格风险

无

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司主要股东情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，杨小奇持有的股份占公司总股本的 7.501%；杨小奇控制的朗瀚出资人民币 7,228,300.00 元，占公司总股本的 15.95%。杨小奇为本公司的实际控制人 。杨小奇与谢煜璋、万建军、陈晓春、高厚新、冯小军签署《一致行动协议》，万建军、谢煜璋、陈晓春、高厚新、冯小军 5 人同意在上海朗瀚股东会投票中与杨小奇保持一致；如上海朗瀚股东会选举 5 人中任何一方担任上海朗瀚董事，则其在上海朗瀚董事会的投票中与杨小奇保持一致。杨小奇实际控制上海朗瀚合计 47.635%的股权。杨小奇控制的腾瀚出资人民币为 2,690,000 元，占公司总股本的 5.94%。

杨小奇为本公司的实际控制人。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
海康威视	本公司董事持股公司

(四) 关联交易情况

1、 销售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海康威视	向关联方销售商品	219,300,788.40	131,698,022.38
海康威视	向关联方提供技术服务	15,000,000.00	-

关联定价原则：公司与海康威视销售商品和提供劳务的定价遵循市场原则。

2、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,866,000.00	6,325,500.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	海康威视	108,306,257.08	1,083,062.57	41,147,940.96	411,479.41
应收票据					
	海康威视	13,255,554.00	-	7,247,383.25	-
其他应收款					
	海康威视	100,000.00	30,000.00	100,000.00	30,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应付项目

		账面余额	
项目名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款			
	海康威视	-	15,000,000.00

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	本期金额	上期金额
公司本期行权的各项权益工具总额	136,010,147.65	40,102,037.65
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当天股票的收盘价格	以授予日账面可辨认净资产的评估价值确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按照实际行权时的股数	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	30,707,085.43	19,016,309.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,690,775.81	7,028,576.01

其他说明：

根据本公司 2017 年 11 月 3 日第三次临时股东大会决议和 2017 年 11 月 27 日第二届董事会十一次会议决议，公司申请增加注册资本人民币 871,100.00 元，增资总对价为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

77,832,785.00 元，限制性股票 2017 年 11 月 7 日执行价格 89.35 元，分别由公司 62 名核心管理人员和核心技术（业务）人员于公司申请办理增资变更登记前以货币资金认缴。其中，新增注册资本人民币 871,100.00 元，资本公积人民币 76,961,685.00 元，出资人以货币资金出资。授予日当日收盘价格为 199.45 元。该次授予的限制性股票分三年解禁，每年解禁的数量分别为 26.133 万股，26.133 万股，34.844 万股，2017 年摊销金额 466.22 万元。

(三) 股份支付的修改、终止情况

无

十一、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入本期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入本期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
高性能数字视频监控 SoC 芯片研发及产业化	2,000,000.00	2,000,000.00	-	营业外收入
上海市科技小巨人工程-小巨人（培育）企业	2,000,000.00	2,000,000.00	-	营业外收入
全高清智能网络摄像机 SoC 开发及产业化	1,000,000.00	1,000,000.00	-	营业外收入
面向智能移动终端的图像信号处理（ISP）IP 的开发和产业化应用项目	-	-	2,000,000.00	营业外收入
高性能ISP芯片研发及产业化	-	-	900,000.00	营业外收入
高性能数字图像信号处理芯片研发及产业化	-	-	600,000.00	营业外收入
上海市企事业专利工作试点单位项目	-	-	280,000.00	营业外收入
产业发展引导	2,750,000.00	2,750,000.00	-	营业外收入
高新技术成果转化项目政策资金	2,454,000.00	2,454,000.00	396,000.00	营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	计入本期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入本期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
2017 年第五批信息化发展专项流片补助	1,552,100.00	1,552,100.00	-	营业外收入
企业发展专项	780,000.00	780,000.00	200,000.00	营业外收入
科技创新券	100,000.00	100,000.00	100,000.00	营业外收入
大型科学仪器设施共享服务奖励与中小企业用户补贴	-	-	82,500.00	营业外收入
职工职业培训补贴	15,000.00	15,000.00	52,300.00	营业外收入
科技创新发展专项基金	35,000.00	35,000.00	35,000.00	营业外收入
专利资助	24,120.00	24,120.00	21,948.00	营业外收入
专精特新企业专项扶持	-	-	10,000.00	营业外收入
集成电路布图设计登记资助	4,010.00	4,010.00	8,020.00	营业外收入
上海市专利试点单位项目	120,000.00	120,000.00	-	营业外收入
中小企业开拓资金	48,000.00	48,000.00	-	营业外收入
版权协会资助	800.00	800.00	-	营业外收入
合　计	**12,883,030.00**	**12,883,030.00**	**4,685,768.00**	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

单位：万元

拟分配的利润或股利	1,064.92
经审议批准宣告发放的利润或股利	

2018 年 4 月 23 日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过利润分配预案：经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计认定，本公司 2017 年度归属于母公司的净利润为 106,061,136.18 元，母公司本年度末可供分配的利润为 274,837,163.34 元。公司拟以 2017 年末的股份总数 4,531.59 万股为基数，向本公司全体股东每 10 股派发现金红利 2.35 元（含税），派发现金股利总额为 1,064.92 万元。该议案尚需提交股东大会审议通过。

十四、 其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
应收控股子公司	-	-	-	-	-
账龄组合	116,611,686.28	100.00	1,235,230.03	1.06	115,376,456.25
合 计	116,611,686.28	100.00	1,235,230.03	1.06	115,376,456.25

(续上表)

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
应收控股子公司	-	-	-	-	-
账龄组合	44,852,260.96	100.00	448,522.61	1.00	44,403,738.35
合 计	44,852,260.96	100.00	448,522.61	1.00	44,403,738.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
0-6 个月(含 6 个月)	114,883,857.08	1,148,838.57	1.00
6 个月-1 年（含 1 年）	1,727,829.20	86,391.46	5.00
1-2 年(含 2 年)	-	-	-
合 计	116,611,686.28	1,235,230.03	1.06

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备

本期计提坏账准备金额 786,707.42 元。

3、 本报告期内无核销的应收账款。

4、 按欠款方归集的应收账款情况

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
海康威视	108,306,257.08	92.87	1,083,062.57
上海君旗电子科技有限公司	8,305,429.20	7.13	152,167.46
合 计	116,611,686.28	100.00	1,235,230.03

注：“海康威视”包括重庆海康威视科技有限公司和杭州海康威视科技有限公司。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
应收控股子公司公司	-	-	-	-	-
账龄组合	1,041,892.97	100.00	43,879.18	4.21	998,013.79
合 计	1,041,892.97	100.00	43,879.18	4.21	998,013.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(续上表)

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
应收控股子公司公司	-	-	-	-	-
账龄组合	5,705,234.59	100.00	192,565.40	3.38	5,512,669.19
合 计	5,705,234.59	100.00	192,565.40	3.38	5,512,669.19

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	892,886.78	8,928.87	1.00
1－2 年(含 2 年)	26,706.19	1,335.31	5.00
2－3 年(含 3 年)	20,000.00	3,000.00	15.00
3－4 年(含 4 年)	-	-	20.00
4－5 年(含 5 年)	1,500.00	375.00	25.00
5 年以上	100,800.00	30,240.00	30.00
合 计	1,041,892.97	43,879.18	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 148,686.22 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据或其合理性	转回或收回原因	收回方式
广发证券股份有限公司	65,000.00	采用账龄分析法计提坏账准备	上市费用冲减资本公积	转回
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	37,264.15	采用账龄分析法计提坏账准备	上市费用冲减资本公积	转回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据或其合理性	转回或收回原因	收回方式
北京市金杜律师事务所上海分所	44,811.32	采用账龄分析法计提坏账准备	上市费用冲减资本公积	转回
合计	147,075.47			

3、 报告期内无核销的其他应收款。

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
上市费用	-	3,281,132.06
押金及保证金	632,906.68	706,673.6
备用金	155,248.00	286,646.00
其他	253,738.29	1,430,782.93
合计	1,041,892.97	5,705,234.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
第一太平戴维斯物业顾问（北京）有限公司上海分公司	押金	327,682.89	1 年以内	31.45	3,276.83
深圳市创维建设发展有限公司	押金	135,961.60	1 年以内	13.05	1,359.62
海康威视	保证金	100,000.00	5 年以上	9.60	30,000.00
员工 1	备用金	68,750.00	1 年以内	6.60	687.5
员工 2	备用金	52,498.00	1 年以内	5.04	524.98
合 计		684,892.49		65.74	35,848.93

6-1-78

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,617,960.00	-	10,617,960.00	10,617,960.00	-	10,617,960.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
控股子公司：						
富瀚微电子香港有限公司	美元 100,000.00 折合人民币 617,960.00	-	-	美元 100,000.00 折合人民币 617,960.00	-	-
上海仰歌电子科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,019,262.03	228,438,667.32	321,602,677.49	138,647,122.97
其他业务	-	-	-	-
合　计	434,019,262.03	228,438,667.32	321,602,677.49	138,647,122.97

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资取得的投资收益	938,622.38	-
合计	938,622.38	-

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动资产处置损益	(6,190.34)	
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)	12,883,030.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
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	-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	金额	说明
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	938,622.38	理财产品投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	-	
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	(314,740.00)	租赁赔偿金
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注)	-	
所得税影响额	(1,350,192.20)	
少数股东损益影响额(税后)	(294.00)	
合　计	12,150,235.84	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(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	13.36	2.49	2.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.83	2.20	2.20

上海富瀚微电子股份有限公司

二〇一八年四月二十三日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

营业执照

（副本）

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 010000002017083100087

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　审查企业会计表报，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】

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信
会计师事务所
（特殊普通合伙）

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2017年08月31日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice　　中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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　七年　七　月十七　日

证书有效期至：二〇　九年 七月　十七日

6-1-1-83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

主任会计师：朱建弟

办公场所：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

会计师事务所编号：31000006

注册资本(出资额)：人民币11350万元整

批准设立文号：沪财会[2000]26号　（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准设立日期：2000年6月13日　（转制日期 2010年12月31日）

6-1-1-84

证书序号：NO. 025730

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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一七年九月二十一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

年度检验登记
Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

310000050098

上海市注册会计师协会

2011 年 11 月 26 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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	9-12
	财务报表附注	1-75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2019]第 ZA10174 号

上海富瀚微电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海富瀚微电子股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
贵公司主要从事数字信号处理芯片的研发和销售，产品采用直销和经销的方式。2018 年度，贵公司销售产品的收入金额为 41,200.41 万元，占营业收入总额的 100%。 根据财务报表附注"三、重要会计政策及会计估计"之"（二十一）收入"所述，贵公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品送至销售合同（订单）约定的交货地点，客户完成到货验收后，产品所有权上的主要风险报酬转移，公司确认销售收入。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。	审计应对 （1）我们了解、评价了贵公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制制度的设计和运行的有效性； （2）我们通过审阅贵公司与客户签订的销售合同及访谈管理层，对合同关键条款进行核实，如（a）发货及验收；（b）付款及结算；（c）换货及退货政策等，了解和评估了贵公司的收入确认政策； （3）我们对贵公司收入和成本执行分析程序，包括：各年度分月收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与比较期间对比分析等分析程序； （4）我们通过查询贵公司客户的工商资料，询问贵公司管理层、相关人员及实地访谈部分经销商，以确认经销商与贵公司是否存在关联关系；通过了解经销商的变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售等事项，以确认是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况等； （5）我们取得海关出口报关数据并与贵公司外销收入进行核对； （6）我们结合其他收入审计程序，评价营业收入的真实性及完整性，如（a）选取样本检查报告期贵公司与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、客户签收单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；（b）根据客户交易的特点和性质，挑选样本向客户函证报告期往来款项余额及各期间销售金额等； （7）我们对于资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对至领用并确认签收的支持性文件，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）关联交易	
2018年度贵公司向关联方销售商品金额为26,583.98万元,占本期收入金额的 54.52%，属于重大关联交易，我们将贵公司关联交易确认识别为关键审计事项。	审计应对 除一般对收入执行的审计程序以外，我们针对关联方关系及关联方交易执行了以下审计程序： （1）了解被审计单位识别关联方的程序，评估并测试了贵公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制； （2）向管理层及治理层获取信息以识别所有已知关联方的名字，并就该信息的完整性执行以下审计程序： 将其与公开渠道获取的信息进行核对； 复核重大的销售、采购合同及其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系； 复核股东记录、股东名册、股东或治理层会议纪要等法定记录，识别是否存在管理层未告知的关联方。 （3）取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序： 将其与财务记录进行核对； 抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果； 函证关联方交易发生额及余额。 （4）检查关联方关系及交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。 （5）公允性 将关联交易价格与非关联方价格进行比较，核实关联交易的公允性。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[redacted]

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·上海

二〇一九年二月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	386,211,959.84	665,732,516.17
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)	150,848,166.23	143,223,915.25
其中：应收票据		26,851,350.00	27,847,459.00
应收账款		123,996,816.23	115,376,456.25
预付款项	(三)	430,492.03	2,967,447.93
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)	4,511,513.31	998,013.79
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	(五)	53,898,947.23	40,841,087.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)	331,373,695.40	102,323,850.51
流动资产合计		927,274,774.04	956,086,830.84
非流动资产：			
发放贷款和垫款		-	-
可供出售金融资产	(七)	32,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(八)	186,934,811.63	18,628,775.93
在建工程	(九)	-	91,749,145.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(十)	32,307,012.45	11,783,913.38
开发支出	(十一)	-	-
商誉	(十二)	7,243,693.53	-
长期待摊费用	(十三)	4,282,844.51	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		262,768,362.12	122,161,834.99
资产总计		1,190,043,136.16	1,078,248,665.83

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：[illegible]　主管会计工作负责人：冯小军　会计机构负责人：晏剪

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（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	期末余额	年初余额
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	（十五）	31,211,068.84	14,661,749.01
预收款项	（十六）	9,333,832.01	1,782,308.13
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	（十七）	28,430,289.99	19,978,333.23
应交税费	（十八）	5,448,527.85	6,911,936.11
其他应付款	（十九）	73,175,071.53	79,350,668.73
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		147,598,790.22	122,684,995.21
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	（二十）	5,700,000.00	7,870,000.00
递延所得税负债	（十四）	1,862,828.42	409,991.12
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,562,828.42	8,279,991.12
负债合计		155,161,618.64	130,964,986.33
所有者权益：			
股本	（二十一）	45,315,900.00	45,315,900.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（二十二）	713,220,162.94	671,457,560.05
减：库存股	（二十三）	77,832,785.00	77,832,785.00
其他综合收益	（二十四）	1,443,805.39	670,600.80
专项储备		-	-
盈余公积	（二十五）	22,657,950.00	22,657,950.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	（二十六）	326,318,801.76	282,453,694.34
归属于母公司所有者权益合计		1,031,123,835.09	944,722,920.19
少数股东权益		3,757,682.43	2,560,759.31
所有者权益合计		1,034,881,517.52	947,283,679.50
负债和所有者权益总计		1,190,043,136.16	1,078,248,665.83

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

资产负债表

2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		368,120,061.90	648,683,056.61
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)	150,848,166.23	143,223,915.25
其中：应收票据		26,851,350.00	27,847,459.00
应收账款		123,996,816.23	115,376,456.25
预付款项		423,707.03	2,967,447.93
其他应收款	(二)	759,998.59	998,013.79
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		53,898,947.23	40,128,109.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		331,190,921.95	102,306,074.21
流动资产合计		905,241,802.93	938,306,617.25
非流动资产：			
可供出售金融资产		32,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(三)	27,677,960.00	10,617,960.00
投资性房地产		-	-
固定资产		185,124,180.07	18,588,075.72
在建工程		-	91,749,145.68
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		32,303,454.75	11,783,913.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,177,677.71	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		281,283,272.53	132,739,094.78
资产总计		1,186,525,075.46	1,071,045,712.03

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（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	期末余额	年初余额
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		36,155,532.88	17,439,773.03
预收款项		8,769,436.90	1,244,968.32
应付职工薪酬		21,688,183.47	18,906,389.56
应交税费		5,238,103.68	6,559,186.68
其他应付款		75,303,447.77	82,179,614.93
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		147,154,704.70	126,329,932.52
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		5,700,000.00	7,870,000.00
递延所得税负债		1,862,828.42	409,991.12
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,562,828.42	8,279,991.12
负债合计		154,717,533.12	134,609,923.64
所有者权益：			
股本		45,315,900.00	45,315,900.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		713,220,162.94	671,457,560.05
减：库存股		77,832,785.00	77,832,785.00
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		22,657,950.00	22,657,950.00
未分配利润		328,446,314.40	274,837,163.34
所有者权益合计		1,031,807,542.34	936,435,788.39
负债和所有者权益总计		1,186,525,075.46	1,071,045,712.03

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并利润表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		412,004,133.31	449,213,027.97
其中：营业收入	(二十七)	412,004,133.31	449,213,027.97
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		379,624,377.40	348,637,865.68
其中：营业成本	(二十七)	239,191,418.08	235,388,854.02
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	(二十八)	1,694,344.54	727,732.53
销售费用	(二十九)	8,772,003.48	5,255,797.61
管理费用	(三十)	36,541,733.02	28,293,268.94
研发费用	(三十一)	119,198,278.14	71,125,601.78
财务费用	(三十二)	(26,332,336.70)	7,208,589.60
其中：利息费用		-	-
利息收入		16,958,965.41	4,848,271.43
资产减值损失	(三十三)	558,936.84	638,021.20
加：其他收益	(三十五)	108,756.66	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十四)	9,896,332.17	938,622.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	155,072.03	(6,190.34)
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,539,916.77	101,507,594.33
加：营业外收入	(三十七)	9,936,900.60	12,883,030.00
减：营业外支出	(三十八)	106,774.13	314,740.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,370,043.24	114,075,884.33
减：所得税费用	(三十九)	6,105,639.94	8,435,187.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,264,403.30	105,640,696.58
（一）按经营持续性分类		-	-
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,264,403.30	105,640,696.58
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类		-	-
1．归属于母公司股东的净利润		54,498,833.45	106,061,136.18
2．少数股东损益		(8,234,430.15)	(420,439.60)
六、其他综合收益的税后净额		773,204.59	(861,955.95)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		773,204.59	(861,955.95)
（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		773,204.59	(861,955.95)
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		773,204.59	(861,955.95)
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		47,037,607.89	104,778,740.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		55,272,038.04	105,199,180.23
归属于少数股东的综合收益总额		(8,234,430.15)	(420,439.60)
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		1.23	2.49
（二）稀释每股收益（元/股）		1.23	2.49

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____0_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____0_____元。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：[signature] 主管会计工作负责人：冯小军 会计机构负责人：吴勇

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

利润表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七四	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	410,619,271.91	434,019,262.03
减：营业成本	(四)	238,463,382.56	228,438,667.32
税金及附加		1,687,079.54	725,674.80
销售费用		7,627,569.67	4,596,718.28
管理费用		32,255,302.17	27,828,084.81
研发费用		105,922,735.10	69,284,816.37
财务费用		(26,266,643.82)	7,275,503.67
其中：利息费用		-	-
利息收入		16,892,640.59	4,800,600.99
资产减值损失		522,683.31	638,021.20
加：其他收益		102,639.96	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	9,888,728.36	938,622.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		155,072.03	(6,190.34)
二、营业利润（亏损以“-”填列）		60,553,603.73	96,164,207.62
加：营业外收入		9,927,789.60	12,882,230.00
减：营业外支出		106,774.13	314,740.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,374,619.20	108,731,697.62
减：所得税费用		6,131,742.11	8,087,047.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,242,877.09	100,644,649.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,242,877.09	100,644,649.78
（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		64,242,877.09	100,644,649.78
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		1.45	2.36
（二）稀释每股收益（元/股）		1.45	2.36

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：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		459,271,251.47	413,803,019.39
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		3,941,802.24	7,886,168.33
收到其他与经营活动有关的现金	(四十)1	26,542,179.98	18,031,301.43
经营活动现金流入小计		489,755,233.69	439,720,489.15
购买商品、接受劳务支付的现金		255,694,346.54	273,489,067.54
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		90,227,262.24	56,996,460.87
支付的各项税费		9,736,876.68	12,955,700.95
支付其他与经营活动有关的现金	(四十)2	31,196,109.07	25,426,826.14
经营活动现金流出小计		386,854,594.53	368,868,055.50
经营活动产生的现金流量净额		102,900,639.16	70,852,433.65
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		10,489,655.86	994,939.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		225,025.64	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		10,714,681.50	994,939.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,519,954.27	121,704,597.23
投资支付的现金		262,000,000.00	100,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		387,519,954.27	221,704,597.23
投资活动产生的现金流量净额		(376,805,272.77)	(220,709,657.51)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	644,840,213.21
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	(四十)3	-	9,350,580.89
筹资活动现金流入小计		-	654,190,794.10
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,633,726.03	11,200,089.44
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	(四十)4	5,184,180.00	6,638,222.40
筹资活动现金流出小计		15,817,906.03	17,838,311.84
筹资活动产生的现金流量净额		(15,817,906.03)	636,352,482.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,201,983.31	(12,858,273.85)
五、现金及现金等价物净增加额		(279,520,556.33)	473,636,984.55
加：期初现金及现金等价物余额		665,732,516.17	192,095,531.62
六、期末现金及现金等价物余额		386,211,959.84	665,732,516.17

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
现金流量表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	458,337,214.28	395,357,912.74
收到的税费返还	3,924,025.94	7,350,824.75
收到其他与经营活动有关的现金	25,015,942.18	17,982,830.99
经营活动现金流入小计	487,277,182.40	420,691,568.48
购买商品、接受劳务支付的现金	261,692,389.32	269,322,101.94
支付给职工以及为职工支付的现金	73,627,338.69	53,209,010.31
支付的各项税费	9,403,029.15	12,950,445.37
支付其他与经营活动有关的现金	25,028,632.38	20,290,624.91
经营活动现金流出小计	369,751,389.54	355,772,182.53
经营活动产生的现金流量净额	117,525,792.86	64,919,385.95
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	-	-
取得投资收益收到的现金	10,482,052.05	994,939.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	225,025.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	10,707,077.69	994,939.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,343,890.01	121,694,532.77
投资支付的现金	262,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	17,060,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	402,403,890.01	221,694,532.77
投资活动产生的现金流量净额	(391,696,812.32)	(220,699,593.05)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	644,840,213.21
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	-	9,350,580.89
筹资活动现金流入小计	-	654,190,794.10
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,633,726.03	11,200,089.44
支付其他与筹资活动有关的现金	5,184,180.00	6,638,222.40
筹资活动现金流出小计	15,817,906.03	17,838,311.84
筹资活动产生的现金流量净额	(15,817,906.03)	636,352,482.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,425,930.78	(12,022,316.51)
五、现金及现金等价物净增加额	(280,562,994.71)	468,549,958.65
加：期初现金及现金等价物余额	648,683,056.61	180,133,097.96
六、期末现金及现金等价物余额	368,120,061.90	648,683,056.61

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	45,315,900.00	-	-	-	671,457,560.05	77,832,785.00	670,600.90	-	22,657,950.00	-	282,453,694.34	2,560,759.31	947,283,679.50
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	45,315,900.00	-	-	-	671,457,560.05	77,832,785.00	670,600.90	-	22,657,950.00	-	282,453,694.34	2,560,759.31	947,283,679.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	41,762,602.89	-	772,204.59	-	-	-	43,865,107.42	1,196,923.12	87,597,838.02
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	772,204.59	-	-	-	54,498,833.45	(8,234,430.15)	47,037,607.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	41,762,602.89	-	-	-	-	-	-	9,800,000.00	51,562,602.89
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,800,000.00	9,800,000.00
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	-	-	-	-	41,762,602.89	-	-	-	-	-	-	-	41,762,602.89
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,633,726.03)	-	(10,633,726.03)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,633,726.03)	-	(10,633,726.03)
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(368,646.73)	(368,646.73)
四、本期期末余额	45,315,900.00	-	-	-	713,220,162.94	77,832,785.00	1,443,805.49	-	22,657,950.00	-	326,318,801.76	3,757,682.43	1,034,881,517.52

6-1-2-17

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	33,333,300.00	-	-	-	26,909,170.99	-	1,532,556.75	-	16,666,650.00	-	193,583,947.60	2,981,198.91	275,006,824.25
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	33,333,300.00	-	-	-	26,909,170.99	-	1,532,556.75	-	16,666,650.00	-	193,583,947.60	2,981,198.91	275,006,824.25
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	11,982,600.00	-	-	-	644,548,389.06	77,832,785.00	(861,955.95)	-	5,991,300.00	-	88,869,746.74	(420,439.60)	672,276,855.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(861,955.95)	-	-	-	106,061,136.18	(420,439.60)	104,778,740.63
（二）所有者投入和减少资本	11,982,600.00	-	-	-	644,548,389.06	77,832,785.00	-	-	-	-	-	-	578,698,204.06
1、股东投入的普通股	11,982,600.00	-	-	-	632,857,613.25	77,832,785.00	-	-	-	-	-	-	567,007,428.25
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	-	-	-	-	11,690,775.81	-	-	-	-	-	-	-	11,690,775.81
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,991,300.00	-	(17,191,389.44)	-	(11,200,089.44)
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,991,300.00	-	(5,991,300.00)	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,200,089.44)	-	(11,200,089.44)
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	45,315,900.00	-	-	-	671,457,560.05	77,832,785.00	670,600.80	-	22,657,950.00	-	282,453,694.34	2,560,759.31	947,283,679.50

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：

6-1-2-18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	45,315,900.00	-	-	-	671,457,560.05	77,832,785.00	-	-	22,657,950.00	274,837,163.34	936,435,788.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	45,315,900.00	-	-	-	671,457,560.05	77,832,785.00	-	-	22,657,950.00	274,837,163.34	936,435,788.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	41,762,602.89	-	-	-	-	53,609,151.06	95,371,753.95
（一）综合收益总额	-	-	-	-		-	-	-	-	64,242,877.09	64,242,877.09
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	41,762,602.89	-	-	-	-	-	41,762,602.89
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	-	-	-	-	41,762,602.89	-	-	-	-	-	41,762,602.89
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,633,726.03)	(10,633,726.03)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,633,726.03)	(10,633,726.03)
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	45,315,900.00	-	-	-	713,220,162.94	77,832,785.00	-	-	22,657,950.00	328,446,314.40	1,031,807,542.34

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：

6-1-2-19

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	33,333,300.00	-	-	-	26,909,170.99	-	-	-	16,666,650.00	191,383,903.00	268,293,023.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	33,333,300.00	-	-	-	26,909,170.99	-	-	-	16,666,650.00	191,383,903.00	268,293,023.99
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）	11,982,600.00	-	-	-	644,548,389.06	77,832,785.00	-	-	5,991,300.00	83,453,260.34	668,142,764.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,644,649.78	100,644,649.78
（二）所有者投入和减少资本	11,982,600.00	-	-	-	644,548,389.06	77,832,785.00	-	-	-	-	578,698,204.06
1．股东投入的普通股	11,982,600.00	-	-	-	632,857,613.25	77,832,785.00	-	-	-	-	567,007,428.25
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	-	-	-	-	11,690,775.81	-	-	-	-	-	11,690,775.81
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,991,300.00	(17,191,389.44)	(11,200,089.44)
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,991,300.00	(5,991,300.00)	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-		(11,200,089.44)	(11,200,089.44)
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	45,315,900.00	-	-	-	671,457,560.05	77,832,785.00	-	-	22,657,950.00	274,837,163.34	936,435,788.39

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
二 O 一八年度财务报表附注

（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

2004 年 4 月 16 日公司由自然人陈春梅、杨小奇、何辉、陈洪和万建军共同出资设立，注册资本和实收资本为人民币 250 万元。

经历次增资和股权转让后，截至 2013 年 1 月 31 日止，公司注册资本和实收资本为 374.3 万元。

2013 年 4 月，经富瀚有限公司董事会决议通过，以 2013 年 1 月 31 日为基准日，将富瀚有限公司整体改制设立为股份有限公司，注册资本为人民币 30,000,000.00 元。原富瀚有限公司的全体股东即为股份有限公司的全体发起人。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于 2013 年 3 月 22 日出具的信会师报字（2013）第 150242 号审计报告，富瀚有限公司截至 2013 年 1 月 31 日止经审计的净资产人民币 31,226,261.37 元按 1：0.96 的比例折合股份总额，共计 30,000,000 股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 30,000,000.00 元，由原富瀚有限公司股东按原比例分别持有。

2014 年 7 月 15 日，公司申请新增注册资本及股本 3,333,300.00 元。该次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2014 年 11 月 18 日出具信会师报字（2014）第 151425 号验资报告验证在案。

2017 年 1 月 20 日经中国证券监督管理委员会《关于核准上海富瀚微电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]160 号)核准，同意公司公开发行人民币普通股（A 股）1,111.15 万股，股票面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 55.64 元，扣除发行费用 51,236,431.79 元后，该次发行增加股本 11,111,500.00 元，增加资本公积 522,562,628.21 元。该次发行完成后，公司注册资本和股本为 44,444,800.00 元。该次发行的股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 2 月 14 日出具信会师报字[2017]第 ZA10175 号验资报告验证在案。

公司于 2017 年 2 月 20 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 11 月 3 日公司第三次临时股东大会决议和 2017 年 11 月 27 日公司第二届董事会十一次会议，同意向激励对象定向发行 A 股普通股 871,100.00 元，分别由公司 62 名核心管理人员和核心技术（业务）人员于公司申请办理增资变更登记前以货币资金认缴。截至 2017 年 12 月 18 日止，公司已收到 62 名核心管理人员和核心技术（业务）人员的款项合计人民币 77,832,785.00 元，其中，新增注册资本人民币 871,100.00 元，资本公积人民币 76,961,685.00 元，出资人以货币资金出资。该次增资完成后，公司注册资本和股本为 45,315,900.00 元。该次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 12 月 20 日出具信会师报字[2017]第 ZA16517 号验资报告验证在案。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,531.59 万股，公司注册资本为 4,531.59 万元，住所：上海市徐汇区宜山路 717 号 6 楼。

公司的企业法人营业执照注册号为 91310000761199691M，所属行业为集成电路设计行业。

本公司主要经营活动：集成电路芯片、电子产品、通讯设备的开发、设计，提供相关技术咨询和技术服务；计算机系统软件的开发、设计、制作；自产产品销售；集成电路、电子产品、通讯设备、计算机及配件耗材的批发及上述商品的进出口，其他相关的配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 2 月 28 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
富瀚微电子香港有限公司(以下简称"香港富瀚")
上海仰歌电子科技有限公司（以下简称"仰歌"）
眸芯科技（上海）有限公司（以下简称"眸芯"）

本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”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、（二十一）收入”。

(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。

(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。香港富瀚采用美元为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

（2）处置子公司或业务

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。

(七) 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。

(八) 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当月月初的汇率作为折算汇率将外币金额折合成记账本位币记账。

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。所有者权益中除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。未分配利润项目以折算后所有者权益变动表中该项目的金额列示。利润表中的收入与费用项目及境

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

外经营的现金流量项目，采用按照全年平均汇率折算。在编制合并财务报表时，香港富瀚的外币财务报表已折算为人民币财务报表。

(九) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

披露要求：对于权益工具投资，公司应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。前述各项应当在各报告期间保持一致，具体各项根据公司的实际情况确定。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：下跌公允价值下跌幅度累计超过 20%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

超过 12 个月；投资成本的计算方法为：成本法。

（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。

(十) 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：

占应收账款、其他应收款余额 5%以上且余额大于人民币 50 万元以上。

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，如有客观证据表明其已发生减值，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	将已纳入本公司合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
组合 2	以应收款项账龄作为信用风险特征划分组合

组合 1，已纳入本公司合并报表范围的公司间应收款项不计提坏账准备；

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0－6 个月（含 6 个月）	1	1
6 个月－1 年（含 1 年）	5	1
1－2 年（含 2 年）	10	5
2－3 年（含 3 年）	20	15
3－4 年（含 4 年）	50	20
4－5 年（含 5 年）	70	25
5 年以上	100	30

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由

如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 应收票据

本公司的应收票据为银行承兑汇票，不计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、发出商品、在产品及开发成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

开发成本为替客户提供技术服务尚未结转成本的支出，在发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品、开发成本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。

(十二) 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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。

（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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

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。

(十三) 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	43.25	5	2.20
机器设备	3	5	31.67
电子设备	3	5	31.67
运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十五) 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。

（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
专利使用权和非专利技术	投入之日起至专利权有效期内平均摊销
软件	2-10 年

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。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

企业自行研究开发项目在开发阶段发生的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在企业内部使用的应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

企业研究阶段的支出及开发阶段的不符合资本化条件的支出，全部予以费用化计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、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。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 **摊销年限**

项目	预计使用寿命
装修费	2-10 年
租车费	5 年

(十八) 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

（1）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十九) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 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。本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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(二十一) 收入

1、 销售产品收入确认和计量原则

（1）销售产品收入确认的一般原则

公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

（2）具体原则

公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品送至销售合同（订单）约定的交货地点，客户完成到货验收后，产品所有权上的主要风险报酬转移，公司确认销售收入。

2、 提供劳务收入的确认和计量原则

（1）提供劳务收入确认的一般原则

资产负债表日劳务已经提供，其提供劳务交易的结果能够可靠估计，且与交易相关的经济利益很可能流入企业，可确认为劳务收入。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

（2）具体原则

公司提供的技术服务，根据合同约定不需要客户验收的，公司在技术服务已提供且客户支付价款后确认收入；合同约定需要客户验收的，公司在客户完成验收后确认收入。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助合同中明确规定应将资金用于购建长期资产的情形，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助合同中未明确规定应将资金用于购建长期资产的情形，确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

（1）需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

（2）无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十三) 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、清偿负债同时进行时，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。

(二十四) 经营租赁

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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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	审批程序	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	董事会审批	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 150,848,166.23 元，上期金额 143,223,915.25 元；“应付票据”和“应付账款”合

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
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。		“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 31,211,068.84 元，上期金额 14,661,749.01 元。其他无影响。
（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。	董事会审批	调减“管理费用”本期金额 119,198,278.14 元，上期金额 71,125,601.78 元，重分类至“研发费用”。其他无影响。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	董事会审批	无

2、 重要会计估计变更

本报告期内未发生重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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	6%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加及 地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	法定所得税税率	实际所得税税率
本公司	25%	10%
香港富瀚	16.5%	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	法定所得税税率	实际所得税税率
本公司	25%	10%
香港富瀚	16.5%	-
眸芯	25%	-

2018 年度，仰歌、眸芯、香港富瀚应纳税所得额为负数，无需缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

根据财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》以及财税[2016]49 号《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》，公司属于国家规划布局内的集成电路设计企业，可减按 10%的税率征收企业所得税。公司 2018 年度企业所得税实际执行税率为 10%。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	12,334.04	6,412.78
银行存款	386,199,275.73	665,726,103.39
其他货币资金	350.07	-
合计	386,211,959.84	665,732,516.17
其中：存放在境外的款项总额	9,495,380.91	11,040,840.98

截至 2018 年 12 月 31 日止，货币资金余额中无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	26,851,350.00	27,847,459.00
应收账款	123,996,816.23	115,376,456.25
合计	150,848,166.23	143,223,915.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,851,350.00	27,847,459.00
合计	26,851,350.00	27,847,459.00

截至 2018 年 12 月 31 日止，无期末已质押、期末已背书或贴现但尚未到期及因出票人未履约而转为应收账款的票据。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	125,470,978.41	100.00	1,474,162.18	1.17	123,996,816.23	116,611,686.28	100.00	1,235,230.03	1.06	115,376,456.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	125,470,978.41	100.00	1,474,162.18	1.17	123,996,816.23	116,611,686.28	100.00	1,235,230.03	1.06	115,376,456.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	125,470,978.41	1,474,162.18	1.17
其中：0 至 6 个月（含 6 个月）	119,984,668.35	1,199,846.68	1.00
6 个月至 1 年（含 1 年）	5,486,310.06	274,315.50	5.00
合计	125,470,978.41	1,474,162.18	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,235,230.03	238,932.15	-	-	1,474,162.18

（3）本期无核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的应收账款情况

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
海康威视	108,616,223.20	86.57	1,086,162.23
上海君旗电子科技有限公司	16,854,755.21	13.43	387,999.95
合计	125,470,978.41	100.00	1,474,162.18

注："海康威视"指杭州海康威视数字技术股份有限公司及下属子公司重庆海康威视科技有限公司和杭州海康威视科技有限公司。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	430,492.03	100.00	2,967,447.93	100.00
合计	430,492.03	100.00	2,967,447.93	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海浩芯电子科技有限公司	313,040.00	72.72
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company LTD.	90,992.03	21.14
创信测试技术（深圳）有限公司	11,100.00	2.58
上海圆迈贸易有限公司	8,575.00	1.99
上海宾华信息科技有限公司	6,000.00	1.39
合计	429,707.03	99.82

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	4,511,513.31	998,013.79
合计	4,511,513.31	998,013.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款

（1）其他应收款分类披露

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	4,603,717.80	100.00	92,204.49	2.00	4,511,513.31	1,041,892.97	100.00	43,879.18	4.21	998,013.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	4,603,717.80	100.00	92,204.49	2.00	4,511,513.31	1,041,892.97	100.00	43,879.18	4.21	998,013.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,154,534.91	41,545.35	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	328,382.89	16,419.14	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	-	-	15.00
3 至 4 年（含 4 年）	20,000.00	4,000.00	20.00
4 至 5 年（含 5 年）	-	-	25.00
5 年以上	100,800.00	30,240.00	30.00
合计	4,603,717.80	92,204.49	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	43,879.18	48,325.31	-	-	92,204.49

（3）本期无核销的其他应收款

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	2,940,000.00	-
押金、保证金	1,520,565.80	632,906.68
备用金	97,744.00	155,248.00
其他	45,408.00	253,738.29
合计	4,603,717.80	1,041,892.97

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
上海灵芯企业管理中心	往来款注	1,881,600.00	1 年以内（含 1 年）	40.87	18,816.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
上海视擎企业管理中心	往来款注	1,029,000.00	1 年以内（含 1 年）	22.35	10,290.00
第一太平戴维斯物业顾问（北京）有限公司上海分公司	房租物业押金	327,682.89	1 至 2 年（含 2 年）	7.12	16,384.14
上海云部落云浩科技发展有限公司	房租押金	325,332.67	1 年以内（含 1 年）	7.07	3,253.33
创维集团科技园管理有限公司	房租物业押金	212,174.10	1 年以内（含 1 年）	4.61	2,121.74
合计		3,775,789.66		82.02	50,865.21

注：系眸芯少数股东未实缴出资金额。

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,743,375.34	70,159.84	17,673,215.50	9,569,880.74	51,931.63	9,517,949.11
在产品	12,758,438.07	-	12,758,438.07	6,067,764.57	-	6,067,764.57
发出商品	13,154,701.08	-	13,154,701.08	7,919,145.08	-	7,919,145.08
库存商品	6,764,141.69	255,091.73	6,509,049.96	17,336,228.43	-	17,336,228.43
开发成本	3,803,542.62	-	3,803,542.62	-	-	-
合计	54,224,198.80	325,251.57	53,898,947.23	40,893,018.82	51,931.63	40,841,087.19

注：开发成本是公司提供技术开发服务发生的成本支出。由于技术服务尚未验收，开发成本未结转成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	51,931.63	18,228.21	-	-	-	70,159.84
库存商品	-	255,091.73	-	-	-	255,091.73
合计	51,931.63	273,319.94	-	-	-	325,251.57

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
理财产品	330,000,000.00	100,000,000.00
待抵扣增值税进项税和预缴企业所得税	1,373,695.40	2,323,850.51
合计	331,373,695.40	102,323,850.51

理财产品明细如下

理财产品名称	余额	起始日	到期日	年化收益率
上海银行“稳进”2号结构性存款产品	92,000,000.00	2018/10/25	2019/1/24	4.0500%
上海银行“稳进”2号结构性存款产品	130,000,000.00	2018/12/27	2019/4/18	4.4500%
招商银行-结构性存款	78,000,000.00	2018/10/16	2019/1/16	3.8800%
浦发银行财富班车4号	30,000,000.00	2018/8/29	2019/2/25	4.1000%
合计	330,000,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	32,000,000.00	-	32,000,000.00	-	-	-
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	32,000,000.00	-	32,000,000.00	-	-	-
合计	32,000,000.00	-	32,000,000.00	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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		
珠海数字动力科技股份有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-	-	10.00	-
上海芯熠微电子股份有限公司	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00	-	-	-	-	16.00	-
合计	-	32,000,000.00	-	32,000,000.00	-	-	-	-		-

注：

1、2018 年 8 月，本公司与全国中小股份企业股份转让系统挂牌公司珠海数字动力科技股份有限公司（以下简称“数字动力”）签订《股票认购协议》，公司以 8.612523 元/股的价格认购数字动力发行的 232.22 万股股票，认购价格为 2000 万元，本次股票发行由本公司以现金方式予以认购，通过银行转账方式支付。其中：232.22 万元增加注册资本，占 10%，剩余 1,767.78 万元作为出资溢价。本公司于 2018 年 9 月 18 日支付全部投资款，并于 2018 年 12 月 27 日完成工商变更手续。

2、2018 年 2 月，本公司与上海芯熠微电子股份有限公司（以下简称“芯熠”）签订《增资协议》，本公司出资 1200 万元参股芯熠，其中：1,032,877.00 元增加注册资本，占 16%，剩余 10,967,123.00 元作为出资溢价。本公司于 2018 年 8 月 14 日支付全部投资款，并于 2018 年 7 月 12 日完成工商变更手续。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(八) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	186,934,811.63	18,628,775.93
固定资产清理	-	-
合计	186,934,811.63	18,628,775.93

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输工具	合计
1. 账面原值						
（1）年初余额	-	19,441,117.81	15,886,008.33	587,895.74	383,560.00	36,298,581.88
（2）本期增加金额	153,331,200.08	16,813,393.75	12,556,334.43	1,006,370.19	374,474.13	184,081,772.58
—企业合并增加	-	-	297,231.10	117,081.93	-	414,313.03
—购置	-	16,813,393.75	12,259,103.33	889,288.26	374,474.13	30,336,259.47
—在建工程转入	153,331,200.08	-	-	-	-	153,331,200.08
（3）本期减少金额	-	775,000.00	450,028.73	306,418.61	383,560.00	1,915,007.34
—处置或报废	-	775,000.00	450,028.73	306,418.61	383,560.00	1,915,007.34
（4）期末余额	153,331,200.08	35,479,511.56	27,992,314.03	1,287,847.32	374,474.13	218,465,347.12
2. 累计折旧						
（1）年初余额	-	8,951,976.78	7,931,577.44	421,869.74	364,381.99	17,669,805.95
（2）本期增加金额	3,087,304.55	7,101,873.27	4,975,917.25	423,447.90	41,504.19	15,630,047.16
—企业合并增加	-	-	430.67	-	-	430.67
—计提	3,087,304.55	7,101,873.27	4,975,486.58	423,447.90	41,504.19	15,629,616.49
（3）本期减少金额		736,250.00	427,527.23	241,158.39	364,382.00	1,769,317.62
—处置或报废		736,250.00	427,527.23	241,158.39	364,382.00	1,769,317.62
（4）期末余额	3,087,304.55	15,317,600.05	12,479,967.46	604,159.25	41,504.18	31,530,535.49
3. 减值准备						

6-1-2-54
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公设备	运输工具	合计
（1）年初余额	-	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
—处置或报废	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-	-	-	-
4．账面价值						
（1）期末账面价值	150,243,895.53	20,161,911.51	15,512,346.57	683,688.07	332,969.95	186,934,811.63
（2）年初账面价值		10,489,141.03	7,954,430.89	166,026.00	19,178.01	18,628,775.93

注：2018 年 6 月，本公司完成了对眸芯的并购，自 2018 年 6 月 30 日起将眸芯纳入合并范围，详见本报告附注六-合并范围的变更-非同一控制下企业合并。

本期在建工程完工转入固定资产的金额为 153,331,200.08 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	-	91,749,145.68
工程物资	-	-
合计	-	91,749,145.68

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宜山路办公楼	-	-	-	89,319,145.68	-	89,319,145.68
办公楼装修费	-	-	-	2,430,000.00	-	2,430,000.00
合计	-	-	-	91,749,145.68	-	91,749,145.68

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宜山路办公楼	156,308,505.00	89,319,145.68	64,012,054.40	153,331,200.08	-	-	100.00	完工	-	-	-	其他
合计	156,308,505.00	89,319,145.68	64,012,054.40	153,331,200.08	-	-	100.00		-	-	-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	非专利技术	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
（1）年初余额	15,759,541.66	9,669,710.46	-	25,429,252.12
（2）本期增加金额	12,653,398.15	2,354,775.57	13,445,591.40	28,453,765.12
—购置	12,653,398.15	2,354,775.57	-	15,008,173.72
—内部研发	-	-	13,445,591.40	13,445,591.40
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）期末余额	28,412,939.81	12,024,486.03	13,445,591.40	53,883,017.24
2. 累计摊销				
（1）年初余额	10,085,324.17	3,560,014.57	-	13,645,338.74
（2）本期增加金额	3,611,879.52	3,552,483.72	766,302.81	7,930,666.05
—计提	3,611,879.52	3,552,483.72	766,302.81	7,930,666.05
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）期末余额	13,697,203.69	7,112,498.29	766,302.81	21,576,004.79
3. 减值准备				
（1）年初余额	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-
—计提	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-
—处置	-	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-	-
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	14,715,736.12	4,911,987.74	12,679,288.59	32,307,012.45
（2）年初账面价值	5,674,217.49	6,109,695.89	-	11,783,913.38

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 41.62%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十一) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产				
车规认证项目	-	3,902,098.58	3,902,098.58	-	2018/1/1	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。	已完成
视频信号处理及 CNN 神经网络硬件加速器模块项目	-	9,543,492.82	9,543,492.82	-	2018/4/1		已完成
合计	-	13,445,591.40	13,445,591.40	-			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的		
上海仰歌电子科技有限公司	4,321,368.33	-	-	4,321,368.33
眸芯科技（上海）有限公司	-	7,243,693.53	-	7,243,693.53
合计	4,321,368.33	7,243,693.53	-	11,565,061.86

2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海仰歌电子科技有限公司	4,321,368.33	-	-	4,321,368.33
眸芯科技（上海）有限公司	-	-	-	-
合计	4,321,368.33	-	-	4,321,368.33

注：2018 年 6 月，本公司完成了对眸芯的并购，自 2018 年 6 月 30 日起将眸芯纳入合并范围，详见本报告附注六-合并范围的变更-非同一控制下企业合并。本次并购产生商誉 7,243,693.53 元，本公司将该商誉划分到眸芯科技（上海）有限公司资产组。眸芯科技（上海）有限公司资产组的可收回金额按照公允价值减去处置费用来计算。本公司委托银信资产评估有限公司对该商誉进行减值测试，并出具银信财报字[2019]沪第 024 号《上海富瀚微电子股份有限公司拟进行商誉减值测试所涉及的资产组可收回价值资产评估报告》，经减值测试，本公司未发现商誉存在减值迹象，因此未计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
办公室装修	-	4,514,650.17	507,705.66	-	4,006,944.51
租车费	-	275,900.00	-	-	275,900.00
合计	-	4,790,550.17	507,705.66	-	4,282,844.51

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 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	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,853,724.15	185,372.42	1,331,040.84	133,104.08
合计	1,853,724.15	185,372.42	1,331,040.84	133,104.08

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	20,482,008.50	2,048,200.84	5,430,952.04	543,095.20
合计	20,482,008.50	2,048,200.84	5,430,952.04	543,095.20

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	185,372.42	-	133,104.08	-
递延所得税负债	185,372.42	1,862,828.42	133,104.08	409,991.12

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	37,363,101.61	9,437,024.79
合计	37,363,101.61	9,437,024.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019 年	-	-	
2020 年	2,749,791.02	2,749,791.02	
2021 年	5,847,717.28	5,847,717.28	
2022 年	839,516.49	839,516.49	
2023 年	27,926,076.82	-	
合计	37,363,101.61	9,437,024.79	

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	31,211,068.84	14,661,749.01
合计	31,211,068.84	14,661,749.01

应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	22,381,267.44	14,661,749.01
设备款	8,765,301.40	-
其他	64,500.00	-
合计	31,211,068.84	14,661,749.01

（2）账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
软件及技术授权费用	3,436,758.45	按合同约定，暂未达到付款条件
合计	3,436,758.45	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	9,333,832.01	1,782,308.13
合计	9,333,832.01	1,782,308.13

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
FULLVIDEO TECHNOLOGY (HONGKONG) LIMITED	1,715,800.00	货物定金，已于 2019 年 2 月归还
合计	1,715,800.00	

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,379,757.53	89,643,734.00	81,672,715.44	27,350,776.09
离职后福利-设定提存计划	414,575.70	9,035,485.00	8,554,546.80	895,513.90
辞退福利	184,000.00	-	-	184,000.00
合计	19,978,333.23	98,679,219.00	90,227,262.24	28,430,289.99

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	18,958,696.13	79,211,957.05	71,740,740.59	26,429,912.59
（2）职工福利费	-	1,345,704.14	1,345,704.14	-
（3）社会保险费	217,884.40	4,688,598.27	4,441,669.17	464,813.50
其中：医疗保险费	191,303.30	4,174,069.73	3,950,378.53	414,994.50
工伤保险费	6,443.90	85,507.51	85,816.11	6,135.30
生育保险费	20,137.20	429,021.03	405,474.53	43,683.70
（4）住房公积金	203,177.00	4,332,228.60	4,079,355.60	456,050.00
（5）工会经费和职工教育经费	-	65,245.94	65,245.94	-
（6）短期带薪缺勤	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（7）短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	19,379,757.53	89,643,734.00	81,672,715.44	27,350,776.09

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	404,507.10	8,826,581.63	8,357,416.73	873,672.00
失业保险费	10,068.60	208,903.37	197,130.07	21,841.90
合计	414,575.70	9,035,485.00	8,554,546.80	895,513.90

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	224,903.27	1,569,425.21
企业所得税	4,678,904.81	4,793,545.34
个人所得税	519,980.41	360,212.94
城市维护建设税	15,743.23	109,859.76
教育费附加	8,996.13	78,471.26
印花税	-	421.60
合计	5,448,527.85	6,911,936.11

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	73,175,071.53	79,350,668.73
合计	73,175,071.53	79,350,668.73

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
限制性股票回购义务	71,935,685.00	77,832,785.00
预提费用	1,103,972.73	866,078.51
其他	135,413.80	651,805.22
合计	73,175,071.53	79,350,668.73

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	71,935,685.00	尚未解禁

注：本公司于 2017 年度发行限制性股票 871,100 股，总额为 77,832,785.00 元，详见本报告附注十、股份支付。本期员工离职造成的股份回购总金额为 5,897,100.00 元，剩余回购义务为 71,935,685.00 元。

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,870,000.00	3,230,000.00	5,400,000.00	5,700,000.00	项目未验收
合计	7,870,000.00	3,230,000.00	5,400,000.00	5,700,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入的金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金支持项目	2,160,000.00	240,000.00	2,400,000.00	-	-	与收益相关
2016 国家重点研发计划专项	1,460,000.00	710,000.00		-	2,170,000.00	与收益相关
张江国家自主创新示范区专项发展资金（大张江）	1,200,000.00	300,000.00	1,500,000.00	-	-	与收益相关
上海市工业强基专项	3,050,000.00	-	-	-	3,050,000.00	与收益相关
科技企业培育项目合同（小巨人）	-	1,500,000.00	1,500,000.00	-	-	与收益相关
徐汇区现代服务业专项资金	-	480,000.00	-	-	480,000.00	与收益相关
合计	7,870,000.00	3,230,000.00	5,400,000.00	-	5,700,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	45,315,900.00	-	-	-	-	-	45,315,900.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	640,750,474.62	-	-	640,750,474.62
其他资本公积	30,707,085.43	41,762,602.89	-	72,469,688.32
合计	671,457,560.05	41,762,602.89	-	713,220,162.94

资本公积本期增加的原因为持股平台及限制性股票股份支付摊销引起，详见“十、股份支付（二）以权益结算的股份支付情况”。

(二十三) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2017 年限制性股权激励计划	77,832,785.00	-	-	77,832,785.00
合计	77,832,785.00	-	-	77,832,785.00

注：本公司于 2017 年度发行限制性股票 871,100 股，详见本报告附注十、股份支付。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	670,600.80	773,204.59	-	-	773,204.59	-	1,443,805.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	670,600.80	773,204.59	-	-	773,204.59	-	1,443,805.39
其他综合收益合计	670,600.80	773,204.59	-	-	773,204.59	-	1,443,805.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十五) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,657,950.00	-	-	22,657,950.00
合计	22,657,950.00	-	-	22,657,950.00

注：公司法定盈余公积已达到注册资本的 50%，不再提取。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	282,453,694.34	193,583,947.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	-
调整后年初未分配利润	282,453,694.34	193,583,947.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,498,833.45	106,061,136.18
减：提取法定盈余公积	-	5,991,300.00
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利注	10,633,726.03	11,200,089.44
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	326,318,801.76	282,453,694.34

注：根据 2018 年 5 月 30 日召开的 2017 年度股东大会决议，公司以 2017 年末的股份总数 4,531.59 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.35 元（含税），扣除员工离职回购股份产生的分红 15,510.00 元，2018 年度派发现金股利总额为 10,633,726.03 元。

(二十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	412,004,133.31	239,191,418.08	449,213,027.97	235,388,854.02
合计	412,004,133.31	239,191,418.08	449,213,027.97	235,388,854.02

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145,724.55	175,170.99
教育费附加	97,836.62	125,122.15
房产税	1,103,984.64	-
土地使用税	7,766.73	-
印花税	339,032.00	427,396.61
其他	-	42.78
合计	1,694,344.54	727,732.53

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,995,556.24	2,881,677.22
股份支付	2,539,215.08	332,899.58
展览费	1,108,933.17	863,978.74
运输费	516,518.67	655,010.44
其他	611,780.32	522,231.63
合计	8,772,003.48	5,255,797.61

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	11,662,031.22	7,636,037.47
职工薪酬	11,685,203.22	8,846,409.02
折旧、摊销等	3,444,805.45	210,801.36
房租及物业费用	3,182,826.27	3,589,466.09
办公费	1,688,346.40	2,449,242.81
差旅费	1,094,934.36	1,151,483.42
业务招待费	1,054,277.01	751,861.99
其他	2,729,309.09	3,657,966.78
合计	36,541,733.02	28,293,268.94

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	71,539,565.93	49,879,715.39
股份支付	27,561,356.59	3,721,838.76
折旧、摊销等	12,493,076.50	9,480,578.70
技术服务费	4,323,629.25	2,820,356.08
材料费	1,176,442.59	2,357,483.88
交通差旅费	701,401.55	498,666.26
测试化验加工费	679,169.72	1,285,999.20
燃料动力费	447,985.15	336,336.57
知识产权事务费/出版/文献资料费	149,380.87	149,008.31
其他	126,269.99	595,618.63
合计	119,198,278.14	71,125,601.78

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	16,958,965.41	4,848,271.43
汇兑损益	(9,429,537.73)	11,996,319.68
手续费	56,166.44	60,541.35
合计	(26,332,336.70)	7,208,589.60

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	285,616.90	638,021.20
存货跌价损失	273,319.94	-
合计	558,936.84	638,021.20

(三十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他流动资产投资取得的投资收益	9,896,332.17	938,622.38
合计	9,896,332.17	938,622.38

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	108,756.66	-	与收益相关
合计	108,756.66	-	

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	155,072.03	(6,190.34)	155,072.03
合计	155,072.03	(6,190.34)	155,072.03

(三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	9,176,900.60	12,883,030.00	9,176,900.60
其他	760,000.00	-	760,000.00
合计	9,936,900.60	12,883,030.00	9,936,900.60

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入			
2016 年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金支持项目	2,400,000.00	-	与收益相关
科技企业培育项目合同（小巨人）	1,500,000.00	-	与收益相关
张江国家自主创新示范区专项发展资金（大张江）	1,500,000.00	-	与收益相关
高性能数字视频监控SoC芯片研发及产业化	-	2,000,000.00	与收益相关
上海市科技小巨人工程-小巨人（培育）企业	-	2,000,000.00	与收益相关
全高清智能网络摄像机SoC开发及产业化	-	1,000,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
小计	5,400,000.00	5,000,000.00	
直接计入营业外收入			
高新技术成果转化项目政策资金	1,838,000.00	2,454,000.00	与收益相关
徐汇区园区税收返还	1,450,000.00	780,000.00	与收益相关
徐汇区科技创新服务券	200,000.00	-	与收益相关
2017 年度稳岗补贴	114,210.60	-	与收益相关
上海市科技创新券	100,000.00	100,000.00	与收益相关
美西安防展补贴	45,000.00	-	与收益相关
知识产权专利年度补贴	17,500.00	35,000.00	与收益相关
集成电路布图设计登记资助	6,030.00	4,010.00	与收益相关
上海市专利资助	5,320.00	24,120.00	与收益相关
软件著作权登记资助	840.00	800.00	与收益相关
产业发展引导	-	2,750,000.00	与收益相关
2017 年第五批信息化发展专项流片补助	-	1,552,100.00	与收益相关
上海市企事业专利工作试点单位项目	-	120,000.00	与收益相关
中小企业开拓资金	-	48,000.00	与收益相关
职工职业培训补贴	-	15,000.00	与收益相关
小计	3,776,900.60	7,883,030.00	
合计	9,176,900.60	12,883,030.00	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	106,774.13	-	106,774.13
其他	-	314,740.00	-
合计	106,774.13	314,740.00	106,774.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,652,802.64	8,127,857.05
递延所得税费用	1,452,837.30	307,330.70
合计	6,105,639.94	8,435,187.75

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	52,370,043.24
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,237,004.32
子公司适用不同税率的影响	(2,707,160.03)
调整以前期间所得税的影响	(26,102.17)
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	(978,013.83)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,579,911.65
所得税费用	6,105,639.94

(四十) 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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	7,875,657.26	13,183,030.00
利息收入	16,958,965.41	4,848,271.43
其他	1,707,557.31	-
合计	26,542,179.98	18,031,301.43

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费(扣除工资、社保、折旧以及摊销等)	19,153,017.33	12,505,205.85
房租及物业费用	3,182,826.27	3,589,466.09
办公费	1,688,346.40	2,449,242.81

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
展览费	1,108,933.17	863,978.74
差旅费	1,094,934.36	1,151,483.42
业务招待费	1,054,277.01	751,861.99
运输费	516,518.67	596,315.49
手续费	56,166.45	60,541.35
其他	3,341,089.41	3,458,730.40
合计	31,196,109.07	25,426,826.14

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付中介费等其他发行费用	-	9,350,580.89
合计	-	9,350,580.89

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金中介费	-	6,638,222.40
离职员工股票回购	5,184,180.00	-
合计	5,184,180.00	6,638,222.40

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	46,264,403.30	105,640,696.58
加：资产减值准备	558,936.84	638,021.20
固定资产折旧	15,629,616.49	7,385,856.72
无形资产摊销	7,930,666.05	6,518,482.85
长期待摊费用摊销	507,705.66	1,368,132.09
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）	(155,072.03)	6,190.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	106,774.13	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	(9,429,537.73)	11,996,317.90
投资损失（收益以“-”号填列）	(9,896,332.17)	(938,622.38)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,452,837.30	307,330.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	(13,331,179.98)	(1,598,126.73)
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	(7,937,896.95)	(69,142,210.79)
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,187,384.39	(3,020,410.64)
其他	41,012,333.86	11,690,775.81
经营活动产生的现金流量净额	102,900,639.16	70,852,433.65
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	386,211,959.84	665,732,516.17
减：现金的期初余额	665,732,516.17	192,095,531.62
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	(279,520,556.33)	473,636,984.55

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：眸芯科技（上海）有限公司	17,060,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15,763,960.04
其中：眸芯科技（上海）有限公司	15,763,960.04
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
其中：眸芯科技（上海）有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	1,296,039.96

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	386,211,959.84	665,732,516.17
其中：库存现金	12,334.04	6,412.78
可随时用于支付的银行存款	386,199,275.73	665,726,103.39
可随时用于支付的其他货币资金	350.07	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	386,211,959.84	665,732,516.17
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(四十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			262,961,210.54
其中：美元	38,285,617.11	6.8632	262,761,847.36
港币	227,531.59	0.8762	199,363.18
应付账款			10,328,991.43
其中：美元	1,504,981.85	6.8632	10,328,991.43

2、 境外经营实体说明

子公司全称：Fullhan Microelectronic Hongkong Co.,Limited，境外主要经营地：香港。记账本位币：USD。选择依据：根据所处经济环境决定。记账本位币本期未发生变化。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

六、 合并范围的变更-非同一控制下企业合并

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
眸芯科技（上海）有限公司	2018 年 6 月 30 日	17,060,000.00	51.00	非同一控制下企业合并	2018 年 6 月 30 日	达到控制的条件	-	(13,951,307.83)

注：2018 年 5 月，本公司与眸芯科技（上海）有限公司签订增资协议，本公司出资人民币 17,060,000.00 元对眸芯科技（上海）有限公司进行增资，增资后占眸芯科技（上海）有限公司 51%的股权比例，眸芯科技（上海）有限公司于 2018 年 5 月 29 日完成工商变更登记。本公司已于 2018 年 6 月将增资款汇入眸芯科技（上海）有限公司账户，并于 2018 年 6 月 30 日起将其纳入本公司合并范围。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 合并成本及商誉

	眸芯科技（上海）有限公司
合并成本	
—现金	17,060,000.00
—非现金资产的公允价值	-
—发行或承担的债务的公允价值	-
—发行的权益性证券的公允价值	-
—或有对价的公允价值	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
—其他	-
合并成本合计	17,060,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,816,306.47
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	7,243,693.53

被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	19,295,746.92	19,295,746.92
货币资金	15,763,960.04	15,763,960.04
预付账款	4,398.00	4,398.00
其他应收款	3,102,415.35	3,102,415.35
固定资产	424,973.53	424,973.53
负债：	48,087.18	48,087.18
应付账款	7,032.00	7,032.00
应交税费	41,055.18	41,055.18
净资产	19,247,659.74	19,247,659.74
减：少数股东权益	9,431,353.27	9,431,353.27
取得的净资产	9,816,306.47	9,816,306.47

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

七、 在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
富瀚微电子香港有限公司	香港	香港	设计开发/生产/咨询/销售	100.00	-	设立
上海仰歌电子科技有限公司	上海	上海	技术开发、转让、服务、咨询	51.00	-	非同一控制下企业合并
眸芯科技（上海）有限公司	上海	上海	技术开发、技术咨询、技术服务	51.00	-	非同一控制下企业合并

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司证券部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过证券主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

3、 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 关联方及关联交易

(一) 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”。

(二) 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
海康威视	本公司董事持股公司
上海芯熠微电子有限公司	本公司投资的公司
芯原微电子（上海）股份有限公司	2018 年 9 月至 2019 年 11 月之间，本公司董事在该公司担任董事

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 关联交易情况

1、 向关联方销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海康威视	出售商品	265,839,756.61	219,300,788.40
海康威视	提供技术服务	-	15,000,000.00

2、 向关联方采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
芯原微电子（上海）股份有限公司	采购 IP	655,000.00	
上海芯熠微电子有限公司	采购原材料	6,825.32	

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,346,000.00	5,866,000.00

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	海康威视	108,616,223.20	1,086,162.23	108,306,257.08	1,083,062.57
应收票据					
	海康威视	13,838,900.00	-	13,255,554.00	-
其他应收款					
	海康威视	100,000.00	3,000.00	100,000.00	3,000.00

2、 应付款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款					
	海康威视	7,250,000.00	-	-	-

注：预收账款为公司与海康威视签订的技术服务收入款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	本期金额	上期金额
公司本期授予的各项权益工具总额	-	136,010,147.65
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	(33,859,053.00)	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	本期金额	上期金额
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日当天股票的收盘价格	以授予日账面可辨认净资产的评估价值确定
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	按照实际行权时的股数	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	72,469,688.32	30,707,085.43
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	41,762,602.89	11,690,775.81

其他说明：

根据本公司 2017 年 11 月 3 日第三次临时股东大会决议和 2017 年 11 月 27 日第二届董事会十一次会议决议，公司申请增加注册资本人民币 871,100.00 元，增资总对价为 77,832,785.00 元，限制性股票 2017 年 11 月 7 日执行价格 89.35 元，分别由公司 62 名核心管理人员和核心技术（业务）人员于公司申请办理增资变更登记前以货币资金认缴。其中，新增注册资本人民币 871,100.00 元，资本公积人民币 76,961,685.00 元，出资人以货币资金出资。授予日当日收盘价格为 199.45 元。该次授予的限制性股票分三年解禁，每年解禁的数量分别为 26.133 万股，26.133 万股，34.844 万股。由于公司第二期股权激励未达成业绩指标，第二期待解禁的限制性股票 26.133 万股作废。2018 年度人员离职造成的限制性股票回购为 6.6 万股，本期公司回购的各项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权益工具总额为33,859,053.00元。截至2018年12月31日，公司待解禁股数为56.357万股，股份支付总金额为62,049,057.00 元。2018年度公司股份支付分摊金额3,473.40万元。

公司持股平台朗瀚、腾瀚员工确认的股份支付总金额为40,102,037.65元，自认购该股份之日至2019年12月31日（预计本公司完成上市发行满3年）每期确认股份支付702.86万元。2018年度公司持股平台股份支付分摊金额702.86万元。

(三) 股份支付的修改终止情况

详见“十三、资产负债表日后事项披露（一）重要的非调整事项”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、 政府补助

与收益相关的政府补助

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
		本期发生额	上期发生额	
递延收益转入				
2016 年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金支持项目	2,400,000.00	2,400,000.00	-	2,400,000.00
科技企业培育项目合同（小巨人）	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00
张江国家自主创新示范区专项发展资金（大张江）	1,500,000.00	1,500,000.00	-	1,500,000.00
高性能数字视频监控 SoC 芯片研发及产业化	-	-	2,000,000.00	-
上海市科技小巨人工程-小巨人（培育）企业	-	-	2,000,000.00	-
全高清智能网络摄像机 SoC 开发及产业化	-	-	1,000,000.00	-
小计	5,400,000.00	5,400,000.00	5,000,000.00	5,400,000.00
直接计入营业外收入				
徐汇区园区税收返还	1,450,000.00	1,450,000.00	780,000.00	1,450,000.00
高新技术成果转化项目政策资金	1,838,000.00	1,838,000.00	2,454,000.00	1,838,000.00
徐汇区科技创新服务券	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00
2017 年度稳岗补贴	114,210.60	114,210.60	-	114,210.60
上海市科技创新券	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
美西安防展补贴	45,000.00	45,000.00	-	45,000.00
知识产权专利年度补	17,500.00	17,500.00	35,000.00	17,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
		本期发生额	上期发生额	
贴				
集成电路布图设计登记资助	6,030.00	6,030.00	4,010.00	6,030.00
上海市专利资助	5,320.00	5,320.00	24,120.00	5,320.00
软件著作权登记资助	840.00	840.00	800.00	840.00
产业发展引导	-	-	2,750,000.00	-
2017 年第五批信息化发展专项流片补助	-	-	1,552,100.00	-
上海市企事业专利工作试点单位项目	-	-	120,000.00	-
中小企业开拓资金	-	-	48,000.00	-
职工职业培训补贴	-	-	15,000.00	-
小计	3,776,900.60	3,776,900.60	7,883,030.00	3,776,900.60
合计	9,176,900.60	9,176,900.60	12,883,030.00	9,176,900.60

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响报告阅读的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响报告阅读的重大或有事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十三、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
本位币变更	由于经营管理需要，富瀚微电子香港有限公司记账本位币自 2019 年 1 月 1 日起由美元变更为人民币	采用未来适用法，按照 2019 年 1 月 1 日的即期汇率 6.8482 折算所有报表科目，影响金额其中：货币资金(20,497.20)元，应收账款(10,947.44)元，其他应收款(4,692.78)元，预收账款(1,233.52)元，应付职工薪酬(500.11)元，其他应付款(42.85)元，实收资本 861.83 元，资本公积 65,998.17 元，未分配利润 1,342,584.45 元，其他综合收益(1,443,805.39)元..	
限制性股票回购	由于宏观经济和资本市场环境发生较大变化，公司股票价格发生了较大的波动，继续推进和实施原激励计划已无法到达激励效果，因此结合公司的实际情况及未来发展计划，经审慎考虑，公司董事会拟终止实施 2017 年限制性股票激励计划。	对剩余未分摊的股份支付金额 22,652,830.33 元在 2019 年一次性确认资本公积-其他资本公积及当期损益：其中 2019 年需确认销售费用 1,750,100.67 元，管理费用 3,193,511.67 元，研发费用 17,709,217.99 元。回购股份产生的应付员工利息在 2019 年确认利息支出。冲回该部分股份回购在 2018 年度分红金额 189,198.50 元。	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	5,555,600.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,555,600.00

2018 年度公司拟进行利润分配，公司现有总股本 4,531.59 万股扣除经董事会审议的回购注销的限制性股票 87.11 万股，以 4,444.48 万股为基数，每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税），预计分配现金股利 555.56 万元（含税）。送红股 0 股，以资本公积向全体股东每 10 股转增 0 股。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

眸芯少数股东上海灵芯企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海灵芯”）、上海视视擎企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海视擎”）、杨松涛向眸芯增资 1,740.374 万元，眸芯注册资本变更为 3,740.374 万元，公司对眸芯科技的持股比例变更为 27.27%。眸芯已于 2019 年 2 月 2 日完成工商变更。为取得进一步发展，扩大业务能力，眸芯拟与海风投资有限公司（以下简称“海风投资”）、拉萨君祺企业管理有限公司（以下简称“拉萨君祺”）、上海灵芯企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海灵芯”）、上海视视擎企业管理中心（有限合伙）（以下简称“上海视擎”）、杨松涛签订《眸芯科技（上海）有限公司增资协议》，海风投资、拉萨君祺拟向眸芯增资合计 15,000 万元取得眸芯合计 45%的股权，公司及眸芯其他股东放弃本次对眸芯增资的同比例优先认购权。本次增资完成后，公司持有眸芯的股权比例由增资前的 27.27%变更为 15%。

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	期末余额	年初余额
应收票据	26,851,350.00	27,847,459.00
应收账款	123,996,816.23	115,376,456.25
合计	150,848,166.23	143,223,915.25

1、 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	26,851,350.00	27,847,459.00
合计	26,851,350.00	27,847,459.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	125,470,978.41	100.00	1,474,162.18	1.17	123,996,816.23	116,611,686.28	100.00	1,235,230.03	1.06	115,376,456.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	125,470,978.41	100.00	1,474,162.18	1.17	123,996,816.23	116,611,686.28	100.00	1,235,230.03	1.06	115,376,456.25

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	125,470,978.41	1,474,162.18	1.17
其中：0 至 6 个月	119,984,668.35	1,199,846.68	1.00
6 个月至 1 年	5,486,310.06	274,315.50	5.00
合计	125,470,978.41	1,474,162.18	

（2）按欠款方归集的应收款情况

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
海康威视	108,616,223.20	86.57	1,086,162.23
上海君旗电子科技有限公司	16,854,755.21	13.43	387,999.95
合计	125,470,978.41	100.00	1,474,162.18

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	1,235,230.03	238,932.15	-	-	1,474,162.18

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	759,998.59	998,013.79
合计	759,998.59	998,013.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	814,308.99	100.00	54,310.40	6.67	759,998.59	1,041,892.97	100.00	43,879.18	4.21	998,013.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	814,308.99	100.00	54,310.40	6.67	759,998.59	1,041,892.97	100.00	43,879.18	4.21	998,013.79

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	365,126.10	3,651.26	1.00
1 至 2 年（含 2 年）	328,382.89	16,419.14	5.00
2 至 3 年（含 3 年）	-	-	15.00
3 至 4 年（含 4 年）	20,000.00	4,000.00	20.00
4 至 5 年（含 5 年）	-	-	25.00
5 年以上	100,800.00	30,240.00	30.00
合计	814,308.99	54,310.40	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	43,879.18	10,431.22	-	-	54,310.40

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	671,156.99	632,906.68
备用金	97,744.00	155,248.00
其他	45,408.00	253,738.29
合计	814,308.99	1,041,892.97

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一太平戴维斯物业顾问（北京）有限公司上海分公司	押金	327,682.89	1 至 2 年(含 2 年)	40.24	16,384.14
创维集团科技园管理有限公司	押金	212,174.10	1 年以内(含 1 年)	26.06	2,121.74
海康威视	押金	100,000.00	5 年以上	12.28	30,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海新园雅致酒店经营管理有限公司	预付款	45,408.00	1 年以内(含 1 年)	5.58	454.08
员工 1	备用金	31,250.00	1 年以内(含 1 年)	3.84	312.50
合计		716,514.99		88.00	49,272.46

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,677,960.00	-	27,677,960.00	10,617,960.00	-	10,617,960.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	27,677,960.00	-	27,677,960.00	10,617,960.00	-	10,617,960.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
富瀚微电子香港有限公司	617,960.00	-	-	617,960.00	-	-
上海仰歌电子科技有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
眸芯科技(上海)有限公司	-	17,060,000.00	-	17,060,000.00	-	-
合计	10,617,960.00	17,060,000.00	-	27,677,960.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	410,619,271.91	238,463,382.56	434,019,262.03	228,438,667.32
合计	410,619,271.91	238,463,382.56	434,019,262.03	228,438,667.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	9,888,728.36	938,622.38
合计	9,888,728.36	938,622.38

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	48,297.90	
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）	9,176,900.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	-	
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	9,896,332.17	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
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	-	
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	760,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	(1,986,481.59)	
少数股东权益影响额	(8,190.26)	
合计	17,886,858.82	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	5.52	1.23	1.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.71	0.82	0.82

上海富瀚微电子股份有限公司

二〇一九年二月二十八日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附件 1

上海富瀚微电子股份有限公司

2018 年度集成电路设计销售（营业）列表暨收入情况归集表

企业名称：	上海富瀚微电子股份有限公司		单位：元
一、集成电路设计销售（营业）收入			
1、集成电路自主设计销售（营业）收入明细			
集成电路设计销售产品名称	技术来源	服务领域	收入额
集成电路 FH8830_HK-2016-6B	自主研发	电子信息技术	107,622,926.35
集成电路 FH8536E_EI1080E	自主研发	电子信息技术	53,530,271.49
集成电路 FH8536E	自主研发	电子信息技术	46,342,771.35
集成电路 FH8532E_EI720Ev2	自主研发	电子信息技术	29,325,940.84
集成电路 FH8812_HK-2014-11A	自主研发	电子信息技术	27,215,169.68
集成电路 FH8538M_EI4096	自主研发	电子信息技术	17,772,371.03
集成电路 FH8536H	自主研发	电子信息技术	14,527,371.36
集成电路 FH8532E	自主研发	电子信息技术	14,390,533.42
集成电路 FH8550M_EI2048	自主研发	电子信息技术	12,244,639.71
集成电路 FH8538M	自主研发	电子信息技术	8,361,153.26
集成电路 FH8620	自主研发	电子信息技术	8,065,716.60
集成电路 FH8556_EI8192	自主研发	电子信息技术	6,210,378.91
集成电路 FH8630D	自主研发	电子信息技术	5,678,067.15
集成电路 FH8630M_EZH4230A	自主研发	电子信息技术	4,335,858.03
集成电路 FH8610	自主研发	电子信息技术	3,569,512.91
集成电路 FH8632_EZH4232A	自主研发	电子信息技术	3,210,129.10
集成电路 FH8523	自主研发	电子信息技术	3,195,565.69
集成电路 FH8735	自主研发	电子信息技术	2,843,313.66
集成电路 FH8532T	自主研发	电子信息技术	2,485,738.23
集成电路 FH8510	自主研发	电子信息技术	2,462,762.69
集成电路 FH8812	自主研发	电子信息技术	2,385,153.23
集成电路 FH8550M	自主研发	电子信息技术	2,333,451.55
集成电路 FH8632	自主研发	电子信息技术	1,582,002.02
集成电路 FH8830V3	自主研发	电子信息技术	1,504,440.89
集成电路 FH8550D	自主研发	电子信息技术	1,338,876.34
集成电路 FH8630M	自主研发	电子信息技术	1,293,740.00
集成电路 FH8553	自主研发	电子信息技术	1,183,017.44
集成电路 FH8553_EI2049B	自主研发	电子信息技术	964,006.20
集成电路 FH8532_EI720	自主研发	电子信息技术	855,259.70
集成电路 FH8532_V20	自主研发	电子信息技术	836,805.31
集成电路 FH8810	自主研发	电子信息技术	833,561.63
集成电路 FH8830I_HK-2016-6X	自主研发	电子信息技术	714,440.71
集成电路 FH8556	自主研发	电子信息技术	425,251.51
集成电路 FH8310	自主研发	电子信息技术	409,801.90
集成电路 FH8812T	自主研发	电子信息技术	126,034.94
集成电路 FH8538D	自主研发	电子信息技术	108,793.10
集成电路 FH8856_HK-2018-12	自主研发	电子信息技术	35,279.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

集成电路 FH8735_KY-2009-1	自主研发	电子信息技术	29,914.53
集成电路 FH8632v2	自主研发	电子信息技术	7,788.35
FHPDSP16256	自主研发	电子信息技术	31,024.14
Wafer_BC1102A	自主研发	电子信息技术	1,604,213.15
Wafer_NRT1107A	自主研发	电子信息技术	18,626,224.63
小计			**410,619,271.91**
2、信息系统集成服务收入明细			
项目名称	技术服务合同（有、无）	服务领域	收入额
小计			**0**
3、信息技术咨询服务收入明细			
项目名称	技术服务合同（有、无）	服务领域	收入额
小计			0
4、数据处理和存储服务收入明细			
项目名称	技术服务合同（有、无）	服务领域	收入额
小计			0
二、代销集成电路产品销售收入			
5、代销集成电路产品销售收入明细			
集成电路产品名称	代销授权书（有、无）	服务领域	收入额
小计			0

三、企业收入总额				
其中	集成电路设计销售（营业）收入额（1+2+3+4+5）	**410,619,271.91**	占企业当年收入总额的比例	100.00%
	集成电路自主设计销售（营业）收入额（1+2+3+4）	**410,619,271.91**	占企业当年收入总额的比例	100.00%

注：该表须经具有国家法定资质的中介机构鉴证。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附件2

2018年度研发项目可加计扣除研究开发费用情况归集表

纳税人名称：上海富瀚微电子股份有限公司　　金额单位：

基本信息			
1	□一般企业　□科技型中小企业	科技型中小企业登记编号	
2	本年研发费用加计扣除总额		55,979,654.81
研发活动费用明细			
3	一、自主研发、合作研发、集中研发（4+8+17+20+24+35）		87,955,061.20
4	（一）人员人工费用（5+6+7）		58,370,489.37
5	1.直接从事研发活动人员工资薪金		46,803,144.33
6	2.直接从事研发活动人员五险一金		11,517,055.34
7	3.外聘研发人员的劳务费用		50,289.70
8	（二）直接投入费用（9+10+…+16）		3,419,750.61
9	1.研发活动直接消耗材料		1,753,686.62
10	2.研发活动直接消耗燃料		-
11	3.研发活动直接消耗动力费用		520,929.33
12	4.用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费		1,102,697.96
13	5.用于不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费		-
14	6.用于试制产品的检验费		-
15	7.用于研发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、维修等费用		42,436.70
16	8.通过经营租赁方式租入的用于研发活动的仪器、设备租赁费		-
17	（三）折旧费用（18+19）		6,404,290.41
18	1.用于研发活动的仪器的折旧费		-
19	2.用于研发活动的设备的折旧费		6,404,290.41
20	（四）无形资产摊销（21+22+23）		7,111,968.84
21	1.用于研发活动的软件的摊销费用		4,047,318.39
22	2.用于研发活动的专利权的摊销费用		-
23	3.用于研发活动的非专利技术（包括许可证、专有技术、设计和计算方法等）的摊销费用		3,064,650.45
24	（五）新产品设计费等（25+26+27+28）		11,580,449.81
25	1.新产品设计费		11,580,449.81
26	2.新工艺规程制定费		-
27	3.新药研制的临床试验费		-
28	4.勘探开发技术的现场试验费		-
29	（六）其他相关费用(30+31+32+33+34)		1,068,112.16
30	1.交通差旅费		802,929.51
31	2.知识产权事务费/出版/文献资料费		160,546.53
32	3.专家咨询费		6,050.00
33	4.会议费		35,491.27
34	5.培训及职工福利费		63,094.85
35	（七）经限额调整后的其他相关费用		1,068,112.16
36	二、委托研发[(37-38)×80%]		-
37	委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用		-
38	其中：委托境外进行研发活动所发生的费用		-
39	三、年度研发费用小计(3+36)		87,955,061.20
40	（一）本年费用化金额		74,509,469.80
41	（二）本年资本化金额		13,445,591.40
42	四、本年形成无形资产摊销额		130,069.95
43	五、以前年度形成无形资产本年摊销额		-
44	六、允许扣除的研发费用合计（40+42+43）		74,639,539.75
45	减：特殊收入部分		-
46	七、允许扣除的研发费用抵减特殊收入后的金额(44-45)		74,639,539.75
47	减：当年销售研发活动直接形成产品（包括组成部分）对应的材料部分		-
48	减：以前年度销售研发活动直接形成产品（包括组成部分）对应材料部分结转金额		-
49	八、加计扣除比例		75%
50	九、本年研发费用加计扣除总额（46-47-48）×49		55,979,654.81
51	十、销售研发活动直接形成产品（包括组成部分）对应材料部分结转以后年度扣减金额（当46-47-48≥0，本行=0；当46-47-48<0，本行=46-47-48的绝对值）		-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

附件 3

2018 年度企业主要应交税金明细表

企业名称：上海富瀚微电子股份有限公司　　单位：元

项目	行次	本年累计数
一、增值税：	1	
1.应交增值税	2	
（1）期初未抵扣数（用"—"填列）	3	1,569,425.21
（2）销项税额合计（4=5+6+7）	4	48,649,980.62
3%税率销项税额	5	
6%税率销项税额	6	599,482.10
17%税率销项税额	7	15,062,014.79
16%税率销项税额	7	32,988,483.85
办理技术开发合同免征 6%增值税税额	8	
出口退税	9	3,924,025.94
进项税转出	10	61,036.40
转出多交增值税	11	
（3）进项税额	12	50,552,983.71
已交税金	13	3,426,301.19
转出未交增值税	14	
减免税款		280.00
（4）期末未抵扣数（用"—"号填列）（15=3+4+9+10+11-12-13-14）	15	-224,903.27
2.未交增值税	16	
（1）期初未交数（多交数用"—"号填列）	17	1,569,425.21
（2）本期转入数（多交数用"—"号填列）（18=11+14）	18	2,081,779.25
（3）已交数	19	3,426,301.19
（4）期末未交数（多交数用"—"号填列）（20=17+18-19）	20	224,903.27
二、营业税：	21	
1.期初未交数（多交数用"—"号填列）	22	
2.应交数（23=24+25）	23	
3%税率营业税应交税额	24	
5%税率营业税应交税额	25	
办理技术开发合同免征营业税税额	26	
3.已交数	27	
4.期末未交数（多交数用"—"号填列）（28=22+23-27）	28	
三、企业所得税：	29	
1.期初未交数（多交数用"—"号填列）	30	4,457,823.76
2.应交数	31	4,678,904.81
3.已交数	32	4,457,823.76
4.期末未交数（多交数用"—"号填列）（33=30+31-32）	33	4,678,904.81

注：该表须经具有国家法定资质的中介机构鉴证

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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　审查企业会计表报，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；代理记帐；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】

SHANG HAI LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2018年08月15日

企业信用信息公示系统网址：https://www.sgs.gov.cn/notice

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：0001247

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：31000006

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）

6-1-2-101

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》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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：二〇一七年七月十七日

证书有效期至：二〇一九年七月十七日

6-1-2-102

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2020]第 ZA11230 号

上海富瀚微电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海富瀚微电子股份有限公司（以下简称“贵公司”或“公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
贵公司主要从事数字信号处理芯片的研发和销售，产品采用直销和经销的方式。2019年度，贵公司销售产品的收入金额为52,068.31万元，占营业收入总额的99.73%，另外0.27%为提供技术服务取得的收入。 根据财务报表附注"三、重要会计政策及会计估计"之"（十九）收入"所述，公司销售商品，根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品送至销售合同（订单）约定的交货地点，客户完成到货验收后，产品所有权上的主要风险报酬转移，公司确认销售收入；贵公司公司提供的技术服务，根据合同约定不需要客户验收的，公司在技术服务已提供且客户支付价款后确认收入，合同约定需要客户验收的，公司在客户完成验收后确认收入。 由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。	审计应对 （1）我们了解、评价了贵公司自审批客户订单至销售交易入账的收入流程以及管理层关键内部控制制度的设计和运行的有效性； （2）我们通过审阅贵公司与客户签订的销售合同及访谈管理层，对合同关键条款进行核实，如（a）发货及验收；（b）付款及结算；（c）换货及退货政策等，了解和评估了贵公司的收入确认政策； （3）我们对贵公司收入和成本执行分析程序，包括：各年度分月收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与比较期间对比分析等分析程序； （4）我们通过查询贵公司客户的工商资料，询问贵公司管理层、相关人员，以确认经销商与贵公司是否存在关联关系；通过了解经销商的变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售等事项，以确认是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况等； （5）我们取得海关出口报关数据并与贵公司外销收入进行核对； （6）我们结合其他收入审计程序，评价营业收入的真实性及完整性，如（a）选取样本检查报告期贵公司与客户的合同、购货订单、发货单据、运输单据、客户签收单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；（b）根据客户交易的特点和性质，挑选样本向客户函证报告期往来款项余额及各期间销售金额等； （7）我们对于资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对至领用并确认签收的支持性文件，以评价营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（二）关联交易	
2019 年度贵公司向关联方销售商品金额为 32,994.71 万元,占本期收入金额的 63.20%，属于重大关联交易，我们将贵公司关联交易确认识别为关键审计事项。	审计应对 除一般对收入执行的审计程序以外，我们针对关联方关系及关联方交易执行了以下审计程序： （1）了解被审计单位识别关联方的程序，评估并测试了贵公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制； （2）向管理层及治理层获取信息以识别所有已知关联方的名字，并就该信息的完整性执行以下审计程序： 将其与公开渠道获取的信息进行核对； 复核重大的销售、采购合同及其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系； 复核股东记录、股东名册、股东或治理层会议纪要等法定记录，识别是否存在管理层未告知的关联方。 （3）取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序： 将其与财务记录进行核对； 抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果； 函证关联方交易发生额及余额。 （4）检查关联方关系及交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。 （5）公允性 将关联交易价格与非关联方价格进行比较，核实关联交易的公允性。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

立信会计师事务所
特殊普通合伙

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇二〇年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	591,475,321.90	386,211,959.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	49,933,987.95	26,851,350.00
应收账款	（三）	161,535,268.99	123,996,816.23
应收款项融资			
预付款项	（四）	1,009,397.70	430,492.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	1,232,911.65	4,511,513.31
买入返售金融资产			
存货	（六）	110,347,681.41	53,898,947.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	90,181,873.03	331,373,695.40
流动资产合计		1,005,716,442.63	927,274,774.04
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	（八）		32,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	32,580,432.39	
其他权益工具投资	（十）	35,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（十一）	176,434,719.70	186,934,811.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十二）	27,021,525.62	32,307,012.45
开发支出	（十三）		
商誉	（十四）		7,243,693.53
长期待摊费用	（十五）	3,678,680.99	4,282,844.51
递延所得税资产	（十六）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		274,715,358.70	262,768,362.12
资产总计		1,280,431,801.33	1,190,043,136.16

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（十七）	28,532,562.72	31,211,068.84
预收款项	（十八）	62,581,871.21	9,333,832.01
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（十九）	28,216,534.79	28,430,289.99
应交税费	（二十）	2,926,630.36	5,448,527.85
其他应付款	（二十一）	1,207,351.09	73,175,071.53
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		123,464,950.17	147,598,790.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十二）	15,750,000.00	5,700,000.00
递延所得税负债	（十六）	3,803,003.87	1,862,828.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,553,003.87	7,562,828.42
负债合计		143,017,954.04	155,161,618.64
所有者权益：			
股本	（二十三）	44,444,800.00	45,315,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十四）	665,939,884.29	713,220,162.94
减：库存股	（二十五）		77,832,785.00
其他综合收益	（二十六）	3,884,444.45	1,443,805.39
专项储备			
盈余公积	（二十七）	22,657,950.00	22,657,950.00
一般风险准备			
未分配利润	（二十八）	402,701,393.47	326,318,801.76
归属于母公司所有者权益合计		1,139,628,472.21	1,031,123,835.09
少数股东权益		(2,214,624.92)	3,757,682.43
所有者权益合计		1,137,413,847.29	1,034,881,517.52
负债和所有者权益总计		1,280,431,801.33	1,190,043,136.16

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：冯小军　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		580,647,607.91	368,120,061.90
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（一）	49,933,987.95	26,851,350.00
应收账款	（二）	161,535,268.99	123,996,816.23
应收款项融资			
预付款项		1,008,995.08	423,707.03
其他应收款	（三）	940,316.40	759,998.59
存货		108,898,633.10	53,898,947.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		90,000,000.00	331,190,921.95
流动资产合计		992,964,809.43	905,241,802.93
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			32,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（四）	43,198,392.39	27,677,960.00
其他权益工具投资		35,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		176,187,693.72	185,124,180.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,018,352.52	32,303,454.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,656,979.66	4,177,677.71
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		285,061,418.29	281,283,272.53
资产总计		1,278,026,227.72	1,186,525,075.46

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：冯小军　　会计机构负责人：姜勇

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019 年 12 月 31 日
（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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,623,997.46	36,155,532.88
预收款项		56,331,871.21	8,769,436.90
应付职工薪酬		25,396,071.95	21,688,183.47
应交税费		2,879,615.70	5,238,103.68
其他应付款		3,289,279.86	75,303,447.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		121,520,836.18	147,154,704.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		15,750,000.00	5,700,000.00
递延所得税负债		3,803,003.87	1,862,828.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,553,003.87	7,562,828.42
负债合计		141,073,840.05	154,717,533.12
所有者权益：			
股本		44,444,800.00	45,315,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		665,939,884.29	713,220,162.94
减：库存股			77,832,785.00
其他综合收益		2,475,000.00	
专项储备			
盈余公积		22,657,950.00	22,657,950.00
未分配利润		401,434,753.38	328,446,314.40
所有者权益合计		1,136,952,387.67	1,031,807,542.34
负债和所有者权益总计		1,278,026,227.72	1,186,525,075.46

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：冯小军　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并利润表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		522,050,223.20	412,004,133.31
其中：营业收入	（二十九）	522,050,223.20	412,004,133.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		495,000,155.75	379,065,440.56
其中：营业成本	（二十九）	329,059,569.35	239,191,413.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（三十）	1,925,653.44	1,684,344.54
销售费用	（三十一）	10,237,370.75	8,772,003.49
管理费用	（三十二）	36,186,967.60	36,541,333.02
研发费用	（三十三）	134,545,232.52	119,198,278.14
财务费用	（三十四）	(15,956,657.19)	(26,332,336.70)
其中：利息费用		3,614,410.04	
利息收入		15,434,336.51	16,958,965.41
加：其他收益	（三十五）	47,229.82	103,756.66
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十六）	36,583,473.19	9,896,332.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（三十七）	(453,062.21)	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十八）	(393,425.75)	(553,936.84)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（三十九）		155,072.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,953,497.50	42,539,916.77
加：营业外收入	（四十）	13,223,396.46	9,936,900.60
减：营业外支出	（四十一）	103,404.29	106,774.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,578,479.67	52,370,043.24
减：所得税费用	（四十二）	3,375,399.82	6,105,639.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,603,079.85	46,264,403.30
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,603,079.85	46,264,403.30
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		81,674,506.74	54,499,033.45
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		(9,071,426.89)	(8,234,630.15)
六、其他综合收益的税后净额		2,440,639.06	773,204.59
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,440,639.06	773,204.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,475,000.00	
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			
3、其他权益工具投资公允价值变动		2,475,000.00	
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		(34,360.94)	773,204.59
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		(34,360.94)	773,204.59
9、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		75,043,719.91	47,037,607.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		84,115,205.80	55,272,038.04
归属于少数股东的综合收益总额		(9,071,486.89)	(8,234,430.15)
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十三）1	1.04	1.23
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十三）2	1.04	1.23

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____0_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____0_____元。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：杨奇　　主管会计工作负责人：冯小宝　　会计机构负责人：晏勇

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
母公司利润表
2019年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	521,980,908.38	410,619,271.91
减：营业成本	（五）	328,059,103.41	238,463,382.56
税金及附加		1,907,998.44	1,687,079.54
销售费用		9,172,630.95	7,627,569.67
管理费用		32,547,429.21	32,255,302.17
研发费用		120,209,928.67	105,922,735.10
财务费用		(15,622,433.50)	(26,266,643.82)
其中：利息费用		3,614,410.04	
利息收入		15,387,231.71	16,892,640.59
加：其他收益		47,229.82	102,639.96
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	23,541,490.06	9,888,728.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		(453,774.51)	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(398,425.75)	(522,683.31)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			155,072.03
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,442,770.82	60,553,603.73
加：营业外收入		13,223,396.46	9,927,789.60
减：营业外支出		10,353.45	106,774.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,655,813.83	70,374,619.20
减：所得税费用		3,375,399.82	6,131,742.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,280,414.01	64,242,877.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,280,414.01	64,242,877.09
（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		2,475,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,475,000.00	
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			
3．其他权益工具投资公允价值变动		2,475,000.00	
4．企业自身信用风险公允价值变动			
（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．其他债权投资公允价值变动			
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
9．其他			
六、综合收益总额		80,755,414.01	64,242,877.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.76	1.45
（二）稀释每股收益（元/股）		1.76	1.45

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：[illegible]　主管会计工作负责人：冯小军　会计机构负责人：[illegible]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		568,001,656.80	459,271,251.47
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		763,848.54	3,941,802.24
收到其他与经营活动有关的现金	（四十四）1	38,755,523.93	26,542,179.98
经营活动现金流入小计		607,521,029.27	489,755,233.69
购买商品、接受劳务支付的现金		409,909,640.58	255,694,346.54
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			
拆出资金净增加额			
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		105,906,791.46	90,227,262.24
支付的各项税费		8,194,378.16	9,736,876.68
支付其他与经营活动有关的现金	（四十四）2	32,574,733.22	31,196,109.07
经营活动现金流出小计		556,585,543.42	386,854,594.53
经营活动产生的现金流量净额		50,935,485.85	102,900,639.16
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		665,000,000.00	807,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,309,978.68	10,489,655.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			225,025.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		(43,929,444.37)	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		629,380,534.31	817,714,681.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,302,682.86	125,519,954.27
投资支付的现金		425,000,000.00	1,069,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		449,302,682.86	1,194,519,954.27
投资活动产生的现金流量净额		180,077,851.45	(376,805,272.77)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		51,000,000.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,555,599.64	10,633,726.03
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	（四十四）3	75,360,896.54	5,184,180.00
筹资活动现金流出小计		80,916,496.18	15,817,906.03
筹资活动产生的现金流量净额		(29,916,496.18)	(15,817,906.03)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,166,520.94	10,201,983.31
五、现金及现金等价物净增加额		205,263,362.06	(279,520,556.33)
加：期初现金及现金等价物余额		386,211,959.84	665,732,516.17
六、期末现金及现金等价物余额	（四十五）	591,475,321.90	386,211,959.84

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：冯小军　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		561,646,227.30	458,337,214.28
收到的税费返还		763,848.54	3,924,025.94
收到其他与经营活动有关的现金		38,634,732.99	25,015,942.18
经营活动现金流入小计		601,044,808.83	487,277,182.40
购买商品、接受劳务支付的现金		409,475,347.87	261,692,389.32
支付给职工以及为职工支付的现金		83,570,045.57	73,627,338.69
支付的各项税费		8,189,223.16	9,403,029.15
支付其他与经营活动有关的现金		34,564,386.13	25,028,632.38
经营活动现金流出小计		535,799,002.73	369,751,389.54
经营活动产生的现金流量净额		65,245,806.10	117,525,792.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		665,000,000.00	807,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,309,978.68	10,482,052.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			225,025.64
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		673,309,978.68	817,707,077.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,022,876.32	123,343,890.01
投资支付的现金		425,000,000.00	1,069,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,060,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		449,022,876.32	1,209,403,890.01
投资活动产生的现金流量净额		224,287,102.36	(391,696,812.32)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		5,555,599.64	10,633,726.03
支付其他与筹资活动有关的现金		75,360,896.54	5,184,180.00
筹资活动现金流出小计		80,916,496.18	15,817,906.03
筹资活动产生的现金流量净额		(80,916,496.18)	(15,817,906.03)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,911,133.73	9,425,930.78
五、现金及现金等价物净增加额		212,527,546.01	(280,562,994.71)
加：期初现金及现金等价物余额		368,120,061.90	648,683,056.61
六、期末现金及现金等价物余额		580,647,607.91	368,120,061.90

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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	45,315,900.00				713,220,162.94	77,932,785.00	1,443,905.39		22,657,950.00		326,318,801.76	1,031,123,935.09	8,757,682.43	1,039,881,617.52
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他							74,426.11					74,426.11		74,426.11
二、本年年初余额	45,315,900.00				713,220,162.94	77,932,785.00	1,518,331.50		22,657,950.00		326,318,801.76	1,031,199,361.20	8,757,682.43	1,039,955,043.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	(871,100.00)				(47,280,278.65)	(77,932,785.00)	2,366,212.95				76,382,591.71	108,430,211.01	(5,972,307.35)	102,457,903.66
（一）综合收益总额							2,440,639.06				81,674,566.74	84,115,205.80	(9,071,496.89)	75,043,718.91
（二）所有者投入和减少资本	(871,100.00)				(47,280,278.65)	(77,932,785.00)						29,781,406.35		29,781,406.35
1、所有者投入的普通股	(871,100.00)				(76,961,685.00)	(77,932,785.00)								
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					29,681,406.35							29,681,406.35		29,681,406.35
4、其他														
（三）利润分配											(5,555,599.64)	(5,555,599.64)		(5,555,599.64)
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											(5,555,599.64)	(5,555,599.64)		(5,555,599.64)
4、其他														
（四）所有者权益内部结转							(74,426.11)				74,426.11			
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、其他综合收益结转留存收益							(74,426.11)				74,426.11			
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他											189,198.50	189,198.50	3,099,179.54	3,288,378.04
四、本期期末余额	44,444,800.00				665,939,884.29		3,884,444.45		22,657,950.00		402,701,393.47	1,139,628,472.21	(2,214,624.82)	1,137,413,847.29

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：冯小军

会计机构负责人：

6-1-3-17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	45,315,900.00				671,457,560.05	77,932,785.00	670,600.80		22,657,950.00		282,453,694.34	944,722,920.19	2,560,759.31	947,283,679.50
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	45,315,900.00				671,457,560.05	77,932,785.00	670,600.80		22,657,950.00		282,453,694.34	944,722,920.19	2,560,759.31	947,283,679.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					41,762,602.89		773,204.59				43,865,107.42	86,400,914.90	1,196,923.12	87,597,838.02
（一）综合收益总额							773,204.59				54,499,033.45	55,272,038.04	(9,234,430.15)	46,037,607.89
（二）所有者投入和减少资本					41,762,602.89							41,762,602.89	9,900,000.00	51,662,602.89
1、所有者投入的普通股													9,900,000.00	9,900,000.00
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					41,762,602.89							41,762,602.89		41,762,602.89
4、其他														
（三）利润分配											(10,633,726.03)	(10,633,726.03)		(10,633,726.03)
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											(10,633,726.03)	(10,633,726.03)		(10,633,726.03)
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													(360,646.73)	(360,646.73)
四、本期期末余额	45,315,900.00				713,220,162.94	77,932,785.00	1,443,805.39		22,657,950.00		326,318,801.76	1,031,123,835.09	3,757,682.43	1,034,881,517.52

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：冯小军

会计机构负责人：

6-1-3-18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额									
	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	45,315,900.00				713,220,162.94	77,832,785.00			22,657,950.00	328,446,314.40	1,031,807,542.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他							74,426.11				74,426.11
二、本年年初余额	45,315,900.00				713,220,162.94	77,832,785.00	74,426.11		22,657,950.00	328,446,314.40	1,031,881,968.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	(871,100.00)				(47,280,278.65)	(77,832,785.00)	2,400,573.89			72,988,438.98	105,070,419.22
（一）综合收益总额							2,475,000.00			78,280,414.01	80,755,414.01
（二）所有者投入和减少资本	(871,100.00)				(47,280,278.65)	(77,832,785.00)					29,681,406.35
1、所有者投入的普通股	(871,100.00)				(76,961,685.00)	(77,832,785.00)					
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					29,681,406.35						29,681,406.35
4、其他											
（三）利润分配										(5,555,599.64)	(5,555,599.64)
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										(5,555,599.64)	(5,555,599.64)
3、其他											
（四）所有者权益内部结转							(74,426.11)			74,426.11	
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、其他综合收益结转留存收益							(74,426.11)			74,426.11	
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他										189,198.50	189,198.50
四、本期期末余额	44,444,800.00				665,939,884.29		2,475,000.00		22,657,950.00	401,434,753.38	1,136,952,387.67

6-1-3-19

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：冯小军

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	45,315,900.00				671,457,560.05	77,832,785.00			22,657,950.00	274,837,163.34	936,435,788.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	45,315,900.00				671,457,560.05	77,832,785.00			22,657,950.00	274,837,163.34	936,435,788.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					41,762,602.89					53,609,151.06	95,371,753.95
（一）综合收益总额										64,242,877.09	64,242,877.09
（二）所有者投入和减少资本					41,762,602.89						41,762,602.89
1．所有者投入的普通股											
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					41,762,602.89						41,762,602.89
4．其他											
（三）利润分配										(10,633,726.03)	(10,633,726.03)
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										(10,633,726.03)	(10,633,726.03)
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	45,315,900.00				713,220,162.94	77,832,785.00			22,657,950.00	328,446,314.40	1,031,807,542.34

6-1-3-20

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：冯小军

会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上海富瀚微电子股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注
（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

上海富瀚微电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由上海富瀚微电子有限公司（以下简称“富瀚有限公司”）整体改制而设立的股份有限公司。公司历史沿革如下：

2004 年 4 月 16 日富瀚有限公司由自然人陈春梅、杨小奇、何辉、陈洪和万建军共同出资设立，注册资本和实收资本均为人民币 250 万元。

经历次增资和股权转让后，截至 2013 年 1 月 31 日止，富瀚有限公司注册资本和实收资本均为人民币 374.3 万元。

2013 年 4 月，经富瀚有限公司董事会决议通过，以 2013 年 1 月 31 日为基准日，将富瀚有限公司整体改制设立为股份有限公司，注册资本为人民币 30,000,000.00 元。原富瀚有限公司的全体股东即为股份有限公司的全体发起人。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计并于 2013 年 3 月 22 日出具的信会师报字（2013）第 150242 号审计报告，富瀚有限公司截至 2013 年 1 月 31 日止经审计的净资产人民币 31,226,261.37 元按 1：0.96 的比例折合股份总额，共计 30,000,000 股，每股面值人民币 1 元，共计股本人民币 30,000,000.00 元，由原富瀚有限公司股东按原比例分别持有。

2014 年 7 月 15 日，公司申请新增注册资本及股本 3,333,300.00 元。该次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2014 年 11 月 18 日出具信会师报字（2014）第 151425 号验资报告验证在案。

2017 年 1 月 20 日经中国证券监督管理委员会《关于核准上海富瀚微电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017]160 号)核准，同意公司公开发行人民币普通股（A 股）1,111.15 万股，股票面值为人民币 1.00 元，发行价格为每股 55.64 元，扣除发行费用 51,236,431.79 元后，该次发行增加股本 11,111,500.00 元，增加资本公积 522,562,628.21 元。该次发行完成后，公司注册资本和股本为 44,444,800.00 元。该次发行的股本已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 2 月 14 日出具信会师报字[2017]第 ZA10175 号验资报告验证在案。

公司于 2017 年 2 月 20 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2017 年 11 月 3 日公司第三次临时股东大会决议和 2017 年 11 月 27 日公司第二届董事会十一次会议，同意向激励对象定向发行 A 股普通股 871,100.00 元，分别由公司 62 名核心管理人员和核心技术（业务）人员于公司申请办理增资变更登记前以货币资金认缴。截至 2017 年 12 月 18 日止，公司已收到 62 名核心管理人员和核心技术（业务）人员的款项合计人民币 77,832,785.00 元，其中，新增注册资本人民币 871,100.00 元，资本公积人民币 76,961,685.00 元，出资人以货币资金出资。该次增资完成后，公司注册资本和股本为 45,315,900.00 元。该次增资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2017 年 12 月 20 日出具信会师报字[2017]第 ZA16517 号验资报告验证在案。

2019 年 2 月 28 日，公司第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十五次会议及 2019 年 3 月 22 日公司 2018 年度股东大会，同意回购注销 58 名激励对象已获授尚未解锁的 805,100 股限制性股票和 4 名已离职员工尚待正式办理回购注销手续的限制性股票 66,000 股，合计 871,100 股。公司以自有资金进行回购注销。该次减资完成后，公司注册资本和股本为 44,444,800.00 元。该次减资已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2019 年 4 月 15 日出具信会师报字[2019]第 ZA11940 号验资报告验证在案。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 4,444.48 万股，公司注册资本为 4,444.48 万元，住所：上海市徐汇区宜山路 717 号 6 楼。

公司的企业法人营业执照注册号为 91310000761199691M，所属行业为集成电路设计行业。

本公司主要经营活动：集成电路芯片、电子产品、通讯设备的开发、设计，提供相关技术咨询和技术服务；计算机系统软件的开发、设计、制作；自产产品销售；集成电路、电子产品、通讯设备、计算机及配件耗材的批发及上述商品的进出口，其他相关的配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）。【企业经营涉及行政许可的，凭许可证件经营】

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 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
富瀚微电子香港有限公司(以下简称"香港富瀚")
上海仰歌电子科技有限公司（以下简称"仰歌"）

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

本公司对自本财务报表期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本报告附注“三、（十九）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(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。

(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。

本公司的子公司富瀚微电子香港有限公司自 2019 年 1 月 1 日记账本位币由美元变更为人民币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(七) 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。

(八) 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即期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。

(九) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具），列示为其他权益工具投资，本公司指定的这类金融资产主要包括：对参股公司投资，详见本报告附注“三、重要会计政策及会计估计（二十三）1、(2)”。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）应收账款

如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款组合：

	确定组合的依据
组合 1	将已纳入本公司合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
组合 2	对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合

组合 1，已纳入本公司合并报表范围的公司间应收款项不计提坏账准备；

组合 2，对非单项计提坏账准备的应收款项以账龄作为信用风险特征划分组合，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
0－6 个月（含 6 个月）	1
6 个月－1 年（含 1 年）	5
1－2 年（含 2 年）	10
2－3 年（含 3 年）	20
3－4 年（含 4 年）	50
4－5 年（含 5 年）	70
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款，其中组合 2 预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	1
1－2 年（含 2 年）	5
2－3 年（含 3 年）	15
3－4 年（含 4 年）	20
4－5 年（含 5 年）	25
5 年以上	30

（3）其他的应收款项

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：

披露要求：对于权益工具投资，公司应明确披露判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据。前述各项应当在各报告期间保持一致，具体各项根据公司的实际情况确定。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：下跌公允价值下跌幅度累计超过 20%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：公允价值连续下跌时间超过 12 个月；投资成本的计算方法为：成本法。

（2）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：

占应收账款、其他应收款余额 5%以上且余额大于人民币 50 万元以上。

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，如有客观证据表明其已发生减值，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	将已纳入本公司合并报表范围的公司间应收款项作为特定资产组合
组合 2	以应收款项账龄作为信用风险特征划分组合

组合 1，已纳入本公司合并报表范围的公司间应收款项不计提坏账准备；

组合 2，采用账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0－6 个月（含 6 个月）	1	1
6 个月－1 年（含 1 年）	5	1

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1－2 年（含 2 年）	10	5
2－3 年（含 3 年）	20	15
3－4 年（含 4 年）	50	20
4－5 年（含 5 年）	70	25
5 年以上	100	30

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

如有客观证据表明其发生了减值的，则单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

④应收票据

本公司的应收票据为银行承兑汇票，不计提坏账准备。

（3）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。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、发出商品、在产品及开发成本等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

开发成本为向客户提供技术服务尚未结转成本的支出，在发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品、开发成本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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	43.25	5	2.20
机器设备	3	5	31.67
电子设备	3	5	31.67
运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19

(十三) 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。

（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
专利使用权和非专利技术	投入之日起至专利权有效期内平均摊销
软件	2-10 年

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

企业自行研究开发项目在开发阶段发生的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在企业内部使用的应当证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

企业研究阶段的支出及开发阶段的不符合资本化条件的支出，全部予以费用化计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和租车费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

项目	预计使用寿命
装修费	2-10 年
租车费	5 年

(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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(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。本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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，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、 销售商品收入的确认原则

（1）销售产品收入确认的一般原则

公司已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

（2）具体原则

公司根据与客户签订的销售合同（订单）发货，将产品送至销售合同（订单）约定的交货地点，客户完成到货验收后，产品所有权上的主要风险报酬转移，公司确认销售收入。

2、 提供劳务收入的确认原则

（1）提供劳务收入确认的一般原则

资产负债表日劳务已经提供，其提供劳务交易的结果能够可靠估计，且与交易相关的经济利益很可能流入企业，可确认为劳务收入。

（2）具体原则

公司提供的技术服务，根据合同约定不需要客户验收的，公司在技术服务已提供且客户支付价款后确认收入；合同约定需要客户验收的，公司在客户完成验收后确认收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助合同中明确规定应将资金用于购建长期资产的情形，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助合同中未明确规定应将资金用于购建长期资产的情形，确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

（1）需验收的项目：在收到政府补助款且完工验收后予以确认。

（2）无需验收的项目：在收到政府补助款后予以确认。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、清偿负债同时进行时，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) 经营租赁

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。

(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《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 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	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 26,851,350.00 元，“应收账款”上年年末余额 123,996,816.23 元；	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 26,851,350.00 元，“应收账款”上年年末余额 123,996,816.23 元；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0元，“应付账款”上年年末余额31,211,068.84元。	“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0元，“应付账款”上年年末余额36,155,532.88元。

（2）执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少32,000,000.00元 其他权益工具投资：增加32,000,000.00元	可供出售金融资产：减少32,000,000.00元 其他权益工具投资：增加32,000,000.00元

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）全资子公司本位币变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
由于经营管理需要，全资子公司富瀚微电子香港有限公司自 2019 年 1 月 1 日起记账本位币由美元变更为人民币。	董事会审批	其他综合收益(34,360.94)	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	591,475,321.90	货币资金	摊余成本	591,475,321.90
应收票据	摊余成本	49,933,987.95	应收票据	摊余成本	49,933,987.95
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	161,535,268.99	应收账款	摊余成本	161,535,268.99
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	1,232,911.65	其他应收款	摊余成本	1,232,911.65
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资（含其他流动资产）	摊余成本	
			其他债权投资（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	32,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	32,000,000.00
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	580,647,607.91	货币资金	摊余成本	580,647,607.91
应收票据	摊余成本	49,933,987.95	应收票据	摊余成本	49,933,987.95
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	161,535,268.99	应收账款	摊余成本	161,535,268.99
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	940,316.40	其他应收款	摊余成本	940,316.40
可供出售金融资产（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资（含其他流动资产）	摊余成本	
			其他债权投资（含其他流动资产）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	32,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	32,000,000.00
	以成本计量(权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 重要会计估计变更

本财务报表期间内未发生重要的会计估计变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	386,211,959.84	386,211,959.84			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	26,851,350.00	26,851,350.00			
应收账款	123,996,816.23	123,996,816.23			
应收款项融资					
预付款项	430,492.03	430,492.03			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	4,511,513.31	4,511,513.31			
买入返售金融资产					
存货	53,898,947.23	53,898,947.23			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	331,373,695.40	331,373,695.40			
流动资产合计	927,274,774.04	927,274,774.04			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
债权投资					
可供出售金融资产	32,000,000.00		(32,000,000.00)		(32,000,000.00)
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资		32,082,695.68	32,000,000.00	82,695.68	32,082,695.68
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	186,934,811.63	186,934,811.63			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	32,307,012.45	32,307,012.45			
开发支出					
商誉	7,243,693.53	7,243,693.53			
长期待摊费用	4,282,844.51	4,282,844.51			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	262,768,362.12	262,851,057.80		82,695.68	82,695.68
资产总计	1,190,043,136.16	1,190,125,831.84		82,695.68	82,695.68
流动负债：					
短期借款					
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	31,211,068.84	31,211,068.84			
预收款项	9,333,832.01	9,333,832.01			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	28,430,289.99	28,430,289.99			
应交税费	5,448,527.85	5,448,527.85			
其他应付款	73,175,071.53	73,175,071.53			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	147,598,790.22	147,598,790.22			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	5,700,000.00	5,700,000.00			
递延所得税负债	1,862,828.42	1,871,097.99		8,269.57	8,269.57
其他非流动负债					
非流动负债合计	7,562,828.42	7,571,097.99		8,269.57	8,269.57
负债合计	155,161,618.64	155,169,888.21		8,269.57	8,269.57
所有者权益：					

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股本	45,315,900.00	45,315,900.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	713,220,162.94	713,220,162.94			
减：库存股	77,832,785.00	77,832,785.00			
其他综合收益	1,443,805.39	1,518,231.5		74,426.11	74,426.11
专项储备					
盈余公积	22,657,950.00	22,657,950.00			
一般风险准备					
未分配利润	326,318,801.76	326,318,801.76			
归属于母公司所有者权益合计	1,031,123,835.09	1,031,198,261.20		74,426.11	74,426.11
少数股东权益	3,757,682.43	3,757,682.43			
所有者权益合计	1,034,881,517.52	1,034,955,943.63		74,426.11	74,426.11
负债和所有者权益总计	1,190,043,136.16	1,190,125,831.84		82,695.68	82,695.68

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	368,120,061.90	368,120,061.90			
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	26,851,350.00	26,851,350.00			
应收账款	123,996,816.23	123,996,816.23			
应收款项融资					
预付款项	423,707.03	423,707.03			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	759,998.59	759,998.59			
存货	53,898,947.23	53,898,947.23			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	331,190,921.95	331,190,921.95			
流动资产合计	905,241,802.93	905,241,802.93			
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产	32,000,000.00		(32,000,000.00)		(32,000,000.00)
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	27,677,960.00	27,677,960.00			
其他权益工具投资		32,082,695.68	32,000,000.00	82,695.68	32,082,695.68
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	185,124,180.07	185,124,180.07			
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	32,303,454.75	32,303,454.75			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	4,177,677.71	4,177,677.71			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计	281,283,272.53	281,365,968.21		82,695.68	82,695.68
资产总计	1,186,525,075.46	1,186,607,771.14		82,695.68	82,695.68
流动负债：					

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	36,155,532.88	36,155,532.88			
预收款项	8,769,436.90	8,769,436.90			
应付职工薪酬	21,688,183.47	21,688,183.47			
应交税费	5,238,103.68	5,238,103.68			
其他应付款	75,303,447.77	75,303,447.77			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	147,154,704.70	147,154,704.70			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	5,700,000.00	5,700,000.00			
递延所得税负债	1,862,828.42	1,871,097.99		8,269.57	8,269.57
其他非流动负债					
非流动负债合计	7,562,828.42	7,571,097.99		8,269.57	8,269.57
负债合计	154,717,533.12	154,725,802.69		8,269.57	8,269.57
所有者权益：					

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
股本	45,315,900.00	45,315,900.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	713,220,162.94	713,220,162.94			
减：库存股	77,832,785.00	77,832,785.00			
其他综合收益		74,426.11		74,426.11	74,426.11
专项储备					
盈余公积	22,657,950.00	22,657,950.00			
未分配利润	328,446,314.40	328,446,314.40			
所有者权益合计	1,031,807,542.34	1,031,881,968.45		74,426.11	74,426.11
负债和所有者权益总计	1,186,525,075.46	1,186,607,771.14		82,695.68	82,695.68

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
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（注）	6%、16%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加及地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	10%、16.5%、15%

注：销售货物收入自 2019 年 4 月 1 日起适用 13%的税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	法定所得税税率	实际所得税税率
本公司	25%	10%
香港富瀚	16.5%	-
仰歌	25%	-

2019 年度，仰歌、香港富瀚应纳税所得额均为负数，无需缴纳企业所得税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 税收优惠

1、 根据财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》以及财税[2016]49 号《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》，公司属于国家规划布局内的集成电路设计企业，可减按 10%的税率征收企业所得税。公司 2019 年度企业所得税实际执行税率为 10%。

2、 本公司子公司仰歌于 2019 年 10 月 28 日通过高新技术企业认定，并获取上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201931002609，有效期三年，享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	5,400.00	12,334.04
银行存款	591,469,913.55	386,199,275.73
其他货币资金	8.35	350.07
合计	591,475,321.90	386,211,959.84
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2019 年 12 月 31 日止，货币资金余额中无抵押、质押或冻结等限制变现或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	49,933,987.95	26,851,350.00
商业承兑汇票		
合计	49,933,987.95	26,851,350.00

截至 2019 年 12 月 31 日止，无期末已质押、期末已背书或贴现但尚未到期及因出票人未履约而转为应收账款的票据。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	163,455,170.49	125,470,978.41
其中：0-6个月（含6个月）	156,321,425.49	119,984,668.35
6个月-1年（含1年）	7,133,745.00	5,486,310.06
1年以内（含1年）小计	163,455,170.49	125,470,978.41
账面余额合计	163,455,170.49	125,470,978.41
减：坏账准备	1,919,901.50	1,474,162.18
账面价值合计	161,535,268.99	123,996,816.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	163,455,170.49	100.00	1,919,901.50	1.17	161,535,268.99
其中：					
按账龄分析信用风险特征组合	163,455,170.49	100.00	1,919,901.50	1.17	161,535,268.99
合计	163,455,170.49	100.00	1,919,901.50	1.17	161,535,268.99

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析信用风险特征组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	163,455,170.49	1,919,901.50	1.17
其中：0-6个月（含6个月）	156,321,425.49	1,563,214.25	1.00
6个月-1年（含1年）	7,133,745.00	356,687.25	5.00
1年以内（含1年）小计	163,455,170.49	1,919,901.50	1.17

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	125,470,978.41	100.00	1,474,162.18	1.17	123,996,816.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	125,470,978.41	100.00	1,474,162.18	1.17	123,996,816.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	125,470,978.41	1,474,162.18	1.17
其中：0-6个月（含6个月）	119,984,668.35	1,199,846.68	1.00
6个月-1年（含1年）	5,486,310.06	274,315.50	5.00
1年以内（含1年）小计	125,470,978.41	1,474,162.18	1.17

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,474,162.18	1,474,162.18	445,739.32			1,919,901.50
合计	1,474,162.18	1,474,162.18	445,739.32			1,919,901.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
海康威视（注）	145,245,436.85	88.86	1,452,454.37
上海君旗电子科技有限公司	18,209,733.64	11.14	467,447.13
合计	163,455,170.49	100.00	1,919,901.50

注："海康威视"指杭州海康威视数字技术股份有限公司及下属子公司重庆海康威视科技有限公司和杭州海康威视科技有限公司。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,009,397.70	100.00	430,492.03	100.00
合计	1,009,397.70	100.00	430,492.03	100.00

截至2019年12月31日止，公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

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	608,944.63	60.33
Taiwan Semiconductor Manufacturing Company LTD.	390,115.73	38.65
益氏（上海）电子贸易有限公司	6,474.72	0.64
上海典和实验仪器厂	3,460.00	0.34
惠州高盛达科技有限公司	402.62	0.04
合计	1,009,397.70	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,232,911.65	4,511,513.31
合计	1,232,911.65	4,511,513.31

1、 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	659,187.89	4,154,534.91
1至2年（含2年）	520,169.10	328,382.89
2至3年（含3年）	700.00	
3至4年（含4年）		20,000.00
4至5年（含5年）	20,000.00	
5年以上	100,800.00	100,800.00
账面余额合计	1,300,856.99	4,603,717.80
减：坏账准备	67,945.34	92,204.49
合计	1,232,911.65	4,511,513.31

2、 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	969,351.99	1,520,565.80
备用金	117,000.00	97,744.00
其他	214,505.00	45,408.00
往来款		2,940,000.00
合计	1,300,856.99	4,603,717.80

3、 其他应收款按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	659,187.89	6,591.88	1.00
1至2年（含2年）	520,169.10	26,008.46	5.00
2至3年（含3年）	700.00	105.00	15.00
3至4年（含4年）			20.00
4至5年（含5年）	20,000.00	5,000.00	25.00

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	100,800.00	30,240.00	30.00
合计	1,300,856.99	67,945.34	5.22

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	92,204.49			92,204.49
年初余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提				
当期转回	24,259.15			24,259.15
当期转销				
当期核销				
其他变动				
期末余额	67,945.34			67,945.34

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,603,717.80	100.00	92,204.49	2.00	4,511,513.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	4,603,717.80	100.00	92,204.49	2.00	4,511,513.31

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	4,154,534.91	41,545.35	1.00
1至2年（含2年）	328,382.89	16,419.14	5.00
2至3年（含3年）			15.00
3至4年（含4年）	20,000.00	4,000.00	20.00
4至5年（含5年）			25.00
5年以上	100,800.00	30,240.00	30.00
合计	4,603,717.80	92,204.49	2.00

4、 本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	92,204.49	92,204.49		24,259.15		67,945.34
合计	92,204.49	92,204.49		24,259.15		67,945.34

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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
上海华鑫物业管理顾问有限公司	房租物业押金	327,682.89	1年以内	25.19	3,276.83
上海诚盛太好百货有限公司	房租押金	263,835.00	1-2年	20.28	13,191.75
创维集团科技园管理有限公司	房租物业押金	212,174.10	1-2年	16.31	10,608.71
上海海鸥国际酒店投资管理有限公司	年会费用	180,000.00	1年以内	13.84	1,800.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	7.69	30,000.00
合计		1,083,691.99		83.31	58,877.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,630,557.98	51,931.63	18,578,626.35	17,743,375.34	70,159.84	17,673,215.50
发出商品				13,154,701.08		13,154,701.08
在产品	25,621,648.19		25,621,648.19	12,758,438.07		12,758,438.07
库存商品	33,738,189.67	671,745.69	33,066,443.98	6,764,141.69	255,091.73	6,509,049.96
开发成本（注）	33,080,962.89		33,080,962.89	3,803,542.62		3,803,542.62
合计	111,071,358.73	723,677.32	110,347,681.41	54,224,198.80	325,251.57	53,898,947.23

注：开发成本是公司提供技术开发服务发生的成本支出。由于技术服务尚未验收，开发成本未结转成本。

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	70,159.84			18,228.21		51,931.63
库存商品	255,091.73	416,653.96				671,745.69
合计	325,251.57	416,653.96		18,228.21		723,677.32

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	90,000,000.00	330,000,000.00
待抵扣增值税进项税	181,873.03	1,373,695.40
合计	90,181,873.03	331,373,695.40

理财产品明细如下

理财产品名称	余额	起始日	到期日	年化收益率
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩利率）产品 TGG192349	20,000,000.00	2019/10/29	2020/2/21	3.80%
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩利率）产品 TGG192348	10,000,000.00	2019/10/29	2020/2/21	3.80%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

理财产品名称	余额	起始日	到期日	年化收益率
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩利率）产品 TGG192350	30,000,000.00	2019/10/29	2020/2/21	3.80%
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩利率）产品 TGG200006	30,000,000.00	2019/12/27	2020/6/29	3.75%
合计	90,000,000.00			

(八) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具			
其中：按公允价值计量			
按成本计量	32,000,000.00		32,000,000.00
合计	32,000,000.00		32,000,000.00

注：本年度执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，年初将上年末非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，详见本报告附注“三、（二十三）1、重要会计政策变更（2）”。

其中，按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	上年年末余额			在被投资单位持股比例(%)
	账面余额	减值准备	账面价值	
珠海数字动力科技股份有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	10.00
上海芯碁微电子有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	16.00
合计	32,000,000.00		32,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
珠海数字动力科技股份有限公司（注1）		20,080,903.98		1,920,856.83			(249,997.83)			21,751,762.98	
上海芯熠微电子有限公司（注2）		12,001,791.70		(1,173,122.29)						10,828,669.41	
合计		32,082,695.68		747,734.54			(249,997.83)			32,580,432.39	

注1：2018年8月，本公司与全国中小股份企业股份转让系统挂牌公司珠海数字动力科技股份有限公司（以下简称"数字动力"）签订《股票认购协议》，公司以8.612523元/股的价格认购数字动力发行的232.22万股股票，认购价格为2000万元，本次股票发行由本公司以现金方式予以认购，通过银行转账方式支付。其中：232.22万元增加注册资本，占10%，剩余1,767.78万元作为出资溢价。本公司于2018年9月18日支付全部投资款，并于2018年12月27日完成工商变更手续。2019年，鉴于数字动力经营状况及市场前景，经管理层决定对其长期持有，且本公司已在数字动力董事会派有一名董事，公司于2019年起对数字动力的投资采用权益法核算。

注2：2018年2月，本公司与上海芯熠微电子有限公司（以下简称"芯熠"）签订《增资协议》，本公司出资1200万元参股芯熠，其中：1,032,877.00元增加注册资本，占16%，剩余10,967,123.00元作为出资溢价。本公司于2018年8月14日支付全部投资款，并于2018年7月12日完成工商变更手续。2019年，鉴于芯熠经营状况及市场前景，经管理层决定对其长期持有，且本公司已在芯熠董事会中派有一名董事，公司于2019年起对芯熠的投资采用权益法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	年初余额
上海芯熠微电子有限公司（注）		12,001,791.70
珠海数字动力科技股份有限公司（注）		20,080,903.98
眸芯科技（上海）有限公司	35,000,000.00	
合计	35,000,000.00	32,082,695.68

注：本年度执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，年初将上年末非交易性的可供出售权益工具投资指定为"以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产"，详见本报告附注"三、（二十三）1、重要会计政策变更（2）"。2019 年鉴于数字动力及芯熠经营状况及市场前景，经管理层决定对其长期持有，且公司已在数字动力及芯熠董事会各派有一名董事，公司于 2019 年起对数字动力及芯熠的投资采用权益法核算。

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
眸芯科技（上海）有限公司					不以出售为目的	不适用

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	176,434,719.70	186,934,811.63
固定资产清理		
合计	176,434,719.70	186,934,811.63

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	153,331,200.08	27,992,314.03	374,474.13	35,479,511.56	1,287,847.32	218,465,347.12
（2）本期增加金额		5,255,164.70		4,932,322.50	1,425,666.82	11,613,154.02
—购置		5,255,164.70		4,932,322.50	1,425,666.82	11,613,154.02
—在建工程转入						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额		2,149,002.20			215,067.95	2,364,070.15
—处置或报废		492,885.36			32,530.85	525,416.21
—合并减少（注）		1,656,116.84			182,537.10	1,838,653.94
（4）期末余额	153,331,200.08	31,098,476.53	374,474.13	40,411,834.06	2,498,446.19	227,714,430.99
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	3,087,304.55	12,479,967.46	41,504.18	15,317,600.05	604,159.25	31,530,535.49
（2）本期增加金额	3,367,968.60	6,119,593.84	71,150.07	10,327,205.86	456,957.64	20,342,876.01
—计提	3,367,968.60	6,119,593.84	71,150.07	10,327,205.86	456,957.64	20,342,876.01
（3）本期减少金额		544,803.60			48,896.61	593,700.21
—处置或报废		232,886.44			23,337.81	256,224.25
—合并减少（注）		311,917.16			25,558.80	337,475.96
（4）期末余额	6,455,273.15	18,054,757.70	112,654.25	25,644,805.91	1,012,220.28	51,279,711.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器设备	办公设备	合计
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	146,875,926.93	13,043,718.83	261,819.88	14,767,028.15	1,486,225.91	176,434,719.70
（2）上年年末账面价值	150,243,895.53	15,512,346.57	332,969.95	20,161,911.51	683,688.07	186,934,811.63

注：本财务报表期间，公司对眸芯的持股比例下降为 15%，公司对其不再拥有控制权，自 2019 年 5 月 1 日起眸芯不再纳入本公司合并范围，详见本报告附注“六、合并范围的变更”。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十二) 无形资产

项目	软件	非专利技术	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	12,024,486.03	28,412,939.81	13,445,591.40	53,883,017.24
(2) 本期增加金额	3,695,592.97	8,078,819.34	4,981,438.57	16,755,850.88
—购置	3,695,592.97	8,078,819.34		11,774,412.31
—内部研发			4,981,438.57	4,981,438.57
(3) 本期减少金额	1,698,113.21	11,661,491.90		13,359,605.11
—处置	1,698,113.21	11,661,491.90		13,359,605.11
(4) 期末余额	14,021,965.79	24,830,267.25	18,427,029.97	57,279,263.01
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	7,112,498.29	13,697,203.69	766,302.81	21,576,004.79
(2) 本期增加金额	2,946,682.40	6,665,267.48	2,772,142.26	12,384,092.14
—计提	2,946,682.40	6,665,267.48	2,772,142.26	12,384,092.14
(3) 本期减少金额	566,037.73	3,136,321.81		3,702,359.54
—处置	566,037.73	3,136,321.81		3,702,359.54
(4) 期末余额	9,493,142.96	17,226,149.36	3,538,445.07	30,257,737.39
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	4,528,822.83	7,604,117.89	14,888,584.90	27,021,525.62
(2) 上年年末账面价值	4,911,987.74	14,715,736.12	12,679,288.59	32,307,012.45

注： 期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产期末原值余额为人民币18,427,029.97 元。

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(十三) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产				
AVS2 ISP IP、CNN HWA IP、VPU IP 软件开发		4,981,438.57	4,981,438.57		2019 年 5 月	通过评审立项，项目开发工作展开，完成开发设计方案并达到预期要求。	已完成
合计		4,981,438.57	4,981,438.57				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置（注）	
账面原值				
上海仰歌电子科技有限公司	4,321,368.33			4,321,368.33
眸芯科技（上海）有限公司	7,243,693.53		7,243,693.53	
小计	11,565,061.86		7,243,693.53	4,321,368.33
减值准备				
上海仰歌电子科技有限公司	4,321,368.33			4,321,368.33
眸芯科技（上海）有限公司				
小计	4,321,368.33			4,321,368.33
账面价值	7,243,693.53		7,243,693.53	

注：本财务报表期间，公司对眸芯的持股比例下降为 15%，公司对其不再拥有控制权，自 2019 年 5 月 1 日起眸芯不再纳入本公司合并范围，详见本报告附注“六、合并范围的变更”。

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少(注)	期末余额
办公室装修	4,006,944.51	38,752.43	508,018.54	75,119.12	3,462,559.28
租车费	275,900.00		59,778.29		216,121.71
合计	4,282,844.51	38,752.43	567,796.83	75,119.12	3,678,680.99

注：本财务报表期间，公司对眸芯的持股比例下降为 15%，公司对其不再拥有控制权，自 2019 年 5 月 1 日起眸芯不再纳入本公司合并范围，详见本报告附注“六、合并范围的变更”。

(十六) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备-应收账款	1,919,901.50	191,990.15	1,474,162.18	147,416.22
自主开发形成的无形资产摊销	1,769,222.44	176,922.25		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	723,677.32	72,367.73	325,251.57	32,525.16
坏账准备-其他应收款	52,545.59	5,254.56	54,310.40	5,431.04
合计	4,465,346.85	446,534.69	1,853,724.15	185,372.42

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	24,472,689.94	2,447,268.99	20,482,008.50	2,048,200.84
对晔芯的投资转为其他权益工具投资的投资收益	15,190,000.00	1,519,000.00		
其他权益工具投资公允价值变动	2,832,695.68	283,269.57		
合计	42,495,385.62	4,249,538.56	20,482,008.50	2,048,200.84

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	446,534.69		185,372.42	
递延所得税负债	446,534.69	3,803,003.87	185,372.42	1,862,828.42

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	24,065,925.64	37,363,101.61
合计	24,065,925.64	37,363,101.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）其中将于以下年度到期的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		23,162,895.90	
2024 年			
2025 年	2,749,791.02	2,749,791.02	
2026 年	5,847,717.28	5,847,717.28	
2027 年	839,516.49	839,516.49	
2028 年	3,589,666.62	3,589,666.62	注 1
2029 年	9,659,641.19		
合计	22,686,332.60	36,189,587.31	注 2

注 1：注：本财务报表期间，公司对昨芯的持股比例下降为 15%，公司对其不再拥有控制权，自 2019 年 5 月 1 日起昨芯不再纳入本公司合并范围，详见本报告附注"六、合并范围的变更"。

注 2：根据财政部"财税[2018]76 号 《税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》"的规定"自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年"，本公司子公司上海仰歌电子科技有限公司于 2019 年 10 月 28 日取得高新技术企业认证，已具备未弥补亏损结转年限延长的资格，2014-2018 年度尚未弥补的亏损结转年限延长至 10 年。

（2）其中可无限期抵扣的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

项目	期末余额	上年年末余额
香港子公司可抵扣亏损	1,379,593.04	1,173,514.30
合计	1,379,593.04	1,173,514.30

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	19,710,904.17	22,381,267.44
设备、软件、技术授权	8,820,258.55	8,765,301.40
其他	1,400.00	64,500.00
合计	28,532,562.72	31,211,068.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无账龄超过一年的应付账款。

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	62,581,871.21	9,333,832.01
合计	62,581,871.21	9,333,832.01

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
技术开发服务	7,250,000.00	未达到验收条件
合计	7,250,000.00	

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,350,776.09	96,744,952.09	96,542,945.49	27,552,782.69
离职后福利-设定提存计划	895,513.90	8,902,783.92	9,134,545.72	663,752.10
辞退福利	184,000.00	45,300.25	229,300.25	
合计	28,430,289.99	105,693,036.26	105,906,791.46	28,216,534.79

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	26,429,912.59	85,302,612.53	85,012,914.03	26,719,611.09
(2) 职工福利费		1,276,052.00	1,276,052.00	
(3) 社会保险费	464,813.50	5,285,827.48	5,318,513.38	432,127.60
其中：医疗保险费	414,994.50	4,694,913.94	4,727,748.14	382,160.30
工伤保险费	6,135.30	103,087.98	99,483.38	9,739.90
生育保险费	43,683.70	487,825.56	491,281.86	40,227.40
(4) 住房公积金	456,050.00	4,880,460.08	4,935,466.08	401,044.00
合计	27,350,776.09	96,744,952.09	96,542,945.49	27,552,782.69

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	873,672.00	8,669,426.58	8,899,460.28	643,638.30
失业保险费	21,841.90	233,357.34	235,085.44	20,113.80
合计	895,513.90	8,902,783.92	9,134,545.72	663,752.10

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,718,493.94	4,678,904.81
增值税	620,689.34	224,903.27
个人所得税	512,964.36	519,980.41
城市维护建设税	43,448.25	15,743.23
教育费附加	31,034.47	8,996.13
合计	2,926,630.36	5,448,527.85

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,207,351.09	73,175,071.53
合计	1,207,351.09	73,175,071.53

其他应付款

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务		71,935,685.00
其他	1,207,351.09	1,239,386.53
合计	1,207,351.09	73,175,071.53

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
装修保证金	202,500.01	装修保证金尚在质保期

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,700,000.00	12,220,000.00	2,170,000.00	15,750,000.00	项目未验收
合计	5,700,000.00	12,220,000.00	2,170,000.00	15,750,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 国家重点研发计划专项	2,170,000.00		2,170,000.00			与收益相关
上海市工业强基专项	3,050,000.00				3,050,000.00	与收益相关
徐汇区现代服务业专项资金	480,000.00				480,000.00	与收益相关
企业技术中心创新人才牵引专项		500,000.00			500,000.00	与收益相关
2019 年上海市软件和集成电路产业发展专项		2,250,000.00			2,250,000.00	与收益相关
2019 年度人工智能创新发展专项		7,150,000.00			7,150,000.00	与收益相关
上海市科委科创行动计划		2,320,000.00			2,320,000.00	与收益相关
合计	5,700,000.00	12,220,000.00	2,170,000.00		15,750,000.00	

(二十三) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他（注）	小计	
股份总额	45,315,900.00				(871,100.00)	(871,100.00)	44,444,800.00

注：2019 年 2 月 28 日，公司召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十五次会议，同意终止实施 2017 年限制性股票激励计划，回购注销合计 871,100 股。本次回购注销完成后，公司股份总数由 45,315,900 股变更为 44,444,800 股。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）（注 1）	640,750,474.62		76,961,685.00	563,788,789.62
其他资本公积（注 2）	72,469,688.32	29,681,406.35		102,151,094.67
合计	713,220,162.94	29,681,406.35	76,961,685.00	665,939,884.29

注 1：2019 年 2 月 28 日，公司召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十五次会议，同意终止实施 2017 年限制性股票激励计划，注销库存股 77,832,785.00 元，其中：回购注销股本合计 871,100 股，回购注销资本公积 76,961,685.00 元。

注 2：公司因本次激励计划终止已在 2019 年一次性加速计提股份支付费用增加其他资本公积 22,652,830.33 元，其他资本公积其他增加来自公司持股平台本年度分摊股份支付金额 7,028,576.02 元。

(二十五) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少（注）	期末余额
2017 年限制性股权激励计划	77,832,785.00		77,832,785.00	
合计	77,832,785.00		77,832,785.00	

注：2019 年 2 月 28 日，公司召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十五次会议，同意终止实施 2017 年限制性股票激励计划，注销库存股 77,832,785.00 元，其中：回购注销股本合计 871,100 股，回购注销资本公积 76,961,685.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额						期末金额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1、不能重分类进损益的其他综合收益		74,426.11	2,475,000.00		74,426.11		2,400,573.89		2,475,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动		74,426.11	2,475,000.00		74,426.11		2,400,573.89		2,475,000.00
企业自身信用风险公允价值变动									
2、将重分类进损益的其他综合收益	1,443,805.39	1,443,805.39	(34,360.94)				(34,360.94)		1,409,444.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
可供出售金融资产公允价值变动损益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）									
外币财务报表折算差额（注）	1,443,805.39	1,443,805.39	(34,360.94)				(34,360.94)		1,409,444.45
其他综合收益合计	1,443,805.39	1,518,231.50	2,440,639.06		74,426.11		2,366,212.95		3,884,444.45

注：全资子公司富瀚微电子香港有限公司自 2019 年 1 月 1 日记账本位币由美元变更为人民币，按照 2019 年 1 月 2 日汇率 6.8482 重新计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,657,950.00			22,657,950.00
合计	22,657,950.00			22,657,950.00

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	326,318,801.76	282,453,694.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	326,318,801.76	282,453,694.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,674,566.74	54,498,833.45
其他转入（注）	263,624.61	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,555,599.64	10,633,726.03
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	402,701,393.47	326,318,801.76

其中，其他转入明细

调整原因	调整项目	调整本期未分配利润金额
冲回限制性股票回购在以前年度分红差异调整	利润分配-应付股利	189,198.50
其他权益工具转权益法核算将累计确认的其他综合收益转为留存收益	利润分配-其他	74,426.11
合计		263,624.61

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	522,080,228.20	328,059,588.35	412,004,133.31	239,191,418.08
合计	522,080,228.20	328,059,588.35	412,004,133.31	239,191,418.08

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：销售商品	520,683,058.38	412,004,133.31
技术服务	1,397,169.82	-
合计	522,080,228.20	412,004,133.31

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,287,982.08	1,103,984.64
印花税	399,904.55	339,032.00
城市维护建设税	143,349.43	145,724.55
教育费附加	89,239.56	97,836.62
土地使用税	5,177.82	7,766.73
合计	1,925,653.44	1,694,344.54

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,392,072.42	3,995,556.24
股份支付	1,750,100.67	2,539,215.08
展览费	833,402.42	1,108,933.17
运输费	560,807.26	516,518.67
其他	700,987.98	611,780.32
合计	10,237,370.75	8,772,003.48

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	12,609,587.87	11,685,203.22
股份支付	10,222,087.69	11,662,031.22
折旧、摊销等	3,873,488.39	3,444,805.45
房租及物业费用	3,914,847.72	3,182,826.27
办公费	1,704,555.01	1,688,346.40
差旅费	1,341,521.07	1,094,934.36

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	982,897.63	1,054,277.01
其他	1,539,982.50	2,729,309.09
合计	36,188,967.88	36,541,733.02

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	89,324,662.57	71,539,565.93
股份支付	17,709,217.99	27,561,356.59
折旧、摊销等	17,285,196.62	12,493,076.50
技术服务费	3,564,304.71	4,323,629.25
材料费	4,186,295.64	1,176,442.59
交通差旅费	634,990.94	701,401.55
测试化验加工费	827,328.51	679,169.72
燃料动力费	641,444.17	447,985.15
知识产权事务费/出版/文献资料费	267,554.83	149,380.87
其他	104,236.54	126,269.99
合计	134,545,232.52	119,198,278.14

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,614,410.04	
减：利息收入	15,434,336.51	16,958,965.41
汇兑损益	(4,200,881.88)	(9,429,537.73)
手续费	64,151.16	56,166.44
合计	(15,956,657.19)	(26,332,336.70)

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
个税手续费返还	47,229.82	108,756.66
合计	47,229.82	108,756.66

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	747,734.54	
对眸芯的投资转为其他权益工具投资的投资收益(注)	28,231,983.13	
其他流动资产投资取得的投资收益	7,603,755.52	9,896,332.17
合计	36,583,473.19	9,896,332.17

注：本财务报表期间，公司对眸芯的持股比例下降为 15%，公司对其不再拥有控制权，自 2019 年 5 月 1 日起眸芯不再纳入本公司合并范围，详见本报告附注“六、合并范围的变更”，此次股权变更在合并层面产生投资收益 28,231,983.13 元。

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	445,739.32
其他应收款坏账损失	8,122.89
合计	453,862.21

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		285,616.90
存货跌价损失	398,425.75	273,319.94
合计	398,425.75	558,936.84

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-	155,072.03	-
合计	-	155,072.03	-

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,395,271.46	9,176,900.60	12,395,271.46
其他	828,125.00	760,000.00	828,125.00
合计	13,223,396.46	9,936,900.60	13,223,396.46

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入			
2016 年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金支持项目		2,400,000.00	与收益相关
科技企业培育项目合同（小巨人）		1,500,000.00	与收益相关
张江国家自主创新示范区专项发展资金（大张江）		1,500,000.00	与收益相关
2016 国家重点研发计划专项	2,170,000.00		与收益相关
小计	2,170,000.00	5,400,000.00	
直接计入营业外收入			
企业发展专项	6,390,000.00	1,450,000.00	与收益相关
高新技术成果转化项目政策资金	1,060,000.00	1,838,000.00	与收益相关
徐汇区科技创新服务券	200,000.00	200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	160,841.46	114,210.60	与收益相关
上海市科技创新券	100,000.00	100,000.00	与收益相关
美西安防展补贴		45,000.00	与收益相关
知识产权专利年度补贴		17,500.00	与收益相关
集成电路布图设计登记资助		6,030.00	与收益相关
上海市专利资助	12,530.00	5,320.00	与收益相关
软件著作权登记资助		840.00	与收益相关
上海市科技小巨人工程	1,500,000.00		与收益相关
2019 第七批信息化发展专项（软集发展）	799,900.00		与收益相关
2018 年度上海市技术合同管理先进集体奖	2,000.00		与收益相关
小计	10,225,271.46	3,776,900.60	
合计	12,395,271.46	9,176,900.60	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	20,483.25	106,774.13	20,483.25
其他	82,921.04		82,921.04
合计	103,404.29	106,774.13	103,404.29

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,718,493.94	4,652,802.64
递延所得税费用	1,656,905.88	1,452,837.30
合计	3,375,399.82	6,105,639.94

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	75,978,479.67
按适用税率计算的所得税费用	7,597,847.97
子公司适用不同税率的影响	(2,101,177.86)
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	(1,378,971.75)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,020,383.68
研发费用加计扣除的影响	(10,084,394.01)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,321,711.79
所得税费用	3,375,399.82

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	81,674,566.74	54,498,833.45
本公司发行在外普通股的加权平均数	44,444,800.00	44,444,800.00
基本每股收益	1.84	1.23
其中：持续经营基本每股收益	1.84	1.23
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	81,674,566.74	54,498,833.45
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	44,444,800.00	44,444,800.00
稀释每股收益	1.84	1.23
其中：持续经营稀释每股收益	1.84	1.23
终止经营稀释每股收益		

(四十四) 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	本期金额	上期金额
收到的政府补助	22,445,271.46	7,875,657.26
利息收入	15,434,336.51	16,958,965.41
其他	875,915.96	1,707,557.31
合计	38,755,523.93	26,542,179.98

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费(扣除工资、社保、折旧以及摊销等)	19,819,384.16	19,153,017.33
房租及物业费用	3,914,847.72	3,182,826.27

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,704,555.01	1,688,346.40
差旅费	1,341,521.07	1,094,934.36
业务招待费	982,897.63	1,054,277.01
展室费	833,402.42	1,108,933.17
运输费	560,807.26	516,518.67
手续费	64,151.16	56,166.45
其他	3,353,166.79	3,341,089.41
合计	32,574,733.22	31,196,109.07

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
限制性股票回购	75,360,896.54	
离职员工股票回购		5,184,180.00
合计	75,360,896.54	5,184,180.00

(四十五) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,603,079.85	46,264,403.30
加：信用减值损失	453,862.21	
资产减值准备	398,425.75	558,936.84
固定资产折旧	20,342,876.01	15,629,616.49
无形资产摊销	12,384,092.14	7,930,666.05
长期待摊费用摊销	567,796.83	507,705.66
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）		(155,072.03)
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,483.25	106,774.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	(586,471.85)	(9,429,537.73)
投资损失（收益以“-”号填列）	(36,618,732.09)	(9,896,332.17)
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,656,905.88	1,452,837.30

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以"－"号填列）	(47,002,274.98)	(13,331,179.98)
经营性应收项目的减少（增加以"－"号填列）	(60,203,853.14)	(7,937,896.95)
经营性应付项目的增加（减少以"－"号填列）	57,237,889.64	30,187,384.39
其他	29,681,406.35	41,012,333.86
经营活动产生的现金流量净额	50,935,485.85	102,900,639.16
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	591,475,321.90	386,211,959.84
减：现金的期初余额	386,211,959.84	665,732,516.17
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	205,263,362.06	(279,520,556.33)

现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	591,475,321.90	386,211,959.84
其中：库存现金	5,400.00	12,334.04
可随时用于支付的银行存款	591,469,913.55	386,199,275.73
可随时用于支付的其他货币资金	8.35	350.07
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	591,475,321.90	386,211,959.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	46,096,060.62	6.9762	321,575,338.10
港币	219,378.82	0.89578	196,515.16
应付账款			
其中：美元	910,747.73	6.9762	6,353,558.31

2、 境外经营实体说明

子公司全称：Fullhan Microelectronic Hongkong Co.,Limited（富瀚微电子香港有限公司），境外主要经营地：香港。鉴于子公司目前经营状况及未来业务发展规划，经公司第二届董事会第十八次会议审议通过，自 2019 年 1 月 1 日起记账本位币由美元变更为人民币。

(四十七) 政府补助

种类	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
	本期金额	上期金额	
递延收益转入			
2016 年度上海市软件和集成电路产业发展专项资金支持项目		2,400,000.00	营业外收入
科技企业培育项目合同（小巨人）		1,500,000.00	营业外收入
张江国家自主创新示范区专项发展资金（大张江）		1,500,000.00	营业外收入
2016 国家重点研发计划专项	2,170,000.00		营业外收入
小计	2,170,000.00	5,400,000.00	
直接计入营业外收入			
企业发展专项	6,390,000.00	1,450,000.00	营业外收入
高新技术成果转化项目政策资金	1,060,000.00	1,838,000.00	营业外收入
上海市科技小巨人工程	1,500,000.00		营业外收入
2019 第七批信息化发展专项（软集发展）	799,900.00		营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	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
	本期金额	上期金额	
徐汇区科技创新服务券	200,000.00	200,000.00	营业外收入
稳岗补贴	160,841.46	114,210.60	营业外收入
上海市科技创新券	100,000.00	100,000.00	营业外收入
上海市专利资助	12,530.00	5,320.00	营业外收入
2018 年度上海市技术合同管理先进集体奖	2,000.00		营业外收入
美西安防展补贴		45,000.00	营业外收入
知识产权专利年度补贴		17,500.00	营业外收入
集成电路布图设计登记资助		6,030.00	营业外收入
软件著作权登记资助		840.00	营业外收入
小计	10,225,271.46	3,776,900.60	
合计	12,395,271.46	9,176,900.60	

六、 合并范围的变更

2019 年 2 月 20 日，海风投资以人民币 100,000,000.00 元等值美元向眸芯增资，认购眸芯注册资本 20,402,040.00 元，取得其 30%的股权，拉萨君祺企业管理有限公司以人民币 50,000,000.00 元向眸芯增资，认购眸芯注册资本 10,200,000.00 元，取得其 15%的股权。公司放弃本次对眸芯增资优先认购权。2019 年 4 月眸芯已完成增资工商变更登记及商务委备案。本次增资完成后，眸芯注册资本增加至 68,005,780.00 元，公司对眸芯的持股比例下降为 15%且不再委派董事，公司不再具有对眸芯的控制权，自 2019 年 5 月 1 日起眸芯不再纳入公司合并范围，公司按照增资后眸芯估值重新计算其他权益工具投资公允价值为 32,250,000.00 元，处置子公司取得的投资收益为 28,231,983.13 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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	
香港富瀚	香港	香港	设计开发/生产/咨询/销售	100.00		设立
仰歌	上海	上海	技术开发、转让、服务、咨询	51.00		非同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

联营企业名称	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	
珠海数字动力科技股份有限公司	珠海	信息技术服务	10.00		权益法
上海芯熠微电子有限公司	上海	信息技术服务	16.00		权益法

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司证券部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过证券主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司通过应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

3、 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险是，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需求，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			35,000,000.00	35,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			35,000,000.00	35,000,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为公司持有的非交易性权益工具投资。公司聘请独立合格专业的评估机构对其公允价值进行合理估计，采用收益法的估值技术确定其公允价值。

(三) 本年度，上述金融工具公允价值计量所属层次在三个层次之间未发生转换。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司注册资本为人民币 4,444.48 万元，杨小奇先生（目前直接持有公司 7.65%的股份）与杰智控股有限公司（目前持有公司 22.42%的股份）、陈春梅女士（目前持有公司 13.47%的股份）、龚传军先生（目前持有公司 2.52%的股份）存在一致行动关系，据此，杨小奇先生基于该等一致行动协议安排可实际控制公司合计 46.06%的表决权，足以对公司股东大会和董事会决议产生重大影响，为公司的实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本报告附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 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
海康威视	本公司董事持股公司
眸芯科技(上海)有限公司	本公司投资的公司
上海芯熠微电子有限公司	本公司投资的公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
芯原微电子（上海）股份有限公司	2018 年 9 月至 2019 年 11 月之间，本公司董事在该公司担任董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
芯原微电子（上海）股份有限公司	采购 IP	2,620,000.00	655,000.00
上海芯熠微电子有限公司	采购原材料	1,926,440.45	6,825.32

销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
海康威视	销售商品	329,947,135.15	265,839,756.61

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,083,096.34	5,346,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海康威视	145,245,436.85	1,452,454.37	108,616,223.20	1,086,162.23
应收票据	海康威视	38,849,859.95		13,838,900.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
预收账款	海康威视	43,840,000.00	7,250,000.00
预收账款	眸芯科技(上海)有限公司	15,702,830.20	
应付账款	上海芯熠微电子有限公司	384,914.41	
应付账款	芯原微电子（上海）股份有限公司	655,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

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

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	102,151,094.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	29,681,406.35

(三) 股份支付的修改、终止情况

由于宏观经济和资本市场环境发生较大变化，公司股票价格发生了较大的波动，继续推进和实施原激励计划已无法到达激励效果，因此结合公司的实际情况及未来发展计划，经审慎考虑，公司已终止实施 2017 年限制性股票激励计划。对剩余未分摊的股份支付金额 22,652,830.33 元在 2019 年一次性加速确认资本公积-其他资本公积及当期损益，其中确认销售费用 1,750,100.67 元，管理费用 3,193,511.68 元，研发费用 17,709,218.06 元。回购股份产生的应付员工利息确认财务费用-利息费用 3,614,410.04 元，并冲回该部分股份回购在 2018 年度分红金额 189,198.50 元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

承租方	剩余租赁期	最低租赁付款额
上海仰歌电子科技有限公司（注）	1 年以内	477,659.00
	1-2 年	320,736.00
上海富瀚微电子股份有限公司深圳分公司	1 年以内	759,095.55
	合计	1,557,490.55

注：子公司上海仰歌电子科技有限公司原与上海诚盛太好百货有限公司签订的房屋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

租赁合同（原合同期间 2018 年 12 月 28 日至 2021 年 2 月 28 日止）于 2019 年 3 月 28 日提前终止，并与上海锲睿实业有限公司签订新房屋租赁合同（2020 年 5 月 1 日至 2022 年 4 月 30 日止）。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响报告阅读的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	8,222,288.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,222,288.00

2019 年度公司拟进行利润分配，公司现有总股本 44,444,800 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.85 元（含税），预计分配现金股利 822.23 万元（含税），不送红股。同时，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股，共计转增 35,555,840 股，转增后公司总股本将增至 80,000,640 股。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	49,933,987.95	26,851,350.00
商业承兑汇票		
合计	49,933,987.95	26,851,350.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）		
其中：0-6 个月（含 6 个月）	156,321,425.49	119,984,668.35
6 个月-1 年（含 1 年）	7,133,745.00	5,486,310.06
1 年以内（含 1 年）小计	163,455,170.49	125,470,978.41
账面余额合计	163,455,170.49	125,470,978.41
减：坏账准备	1,919,901.50	1,474,162.18
账面价值合计	161,535,268.99	123,996,816.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	163,455,170.49	100.00	1,919,901.50	1.17	161,535,268.99
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	163,455,170.49	100.00	1,919,901.50	1.17	161,535,268.99
合计	163,455,170.49	100.00	1,919,901.50	1.17	161,535,268.99

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	163,455,170.49	1,919,901.50	1.17
其中：0-6个月（含6个月）	156,321,425.49	1,563,214.25	1.00
6个月-1年（含1年）	7,133,745.00	356,687.25	5.00
1年以内（含1年）小计	163,455,170.49	1,919,901.50	1.17

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	125,470,978.41	100.00	1,474,162.18	1.17	123,996,816.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
收账款					
合计	125,470,978.41	100.00	1,474,162.18	1.17	123,996,816.23

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	125,470,978.41	1,474,162.18	1.17
其中：0-6个月（含6个月）	119,984,668.35	1,199,846.68	1.00
6个月-1年（含1年）	5,486,310.06	274,315.50	5.00
1年以内（含1年）小计	125,470,978.41	1,474,162.18	1.17

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,474,162.18	1,474,162.18	445,739.32			1,919,901.50
合计	1,474,162.18	1,474,162.18	445,739.32			1,919,901.50

4、 按欠款方归集的应收账款情况

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
海康威视（注）	145,245,436.85	88.86	1,452,454.37
上海君旗电子科技有限公司	18,209,733.64	11.14	467,447.13
合计	163,455,170.49	100.00	1,919,901.50

注："海康威视"指杭州海康威视数字技术股份有限公司及下属子公司重庆海康威视科技有限公司和杭州海康威视科技有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	940,316.40	759,998.59
合计	940,316.40	759,998.59

1、 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	659,187.89	365,126.10
1至2年（含2年）	212,174.10	328,382.89
2至3年（含3年）	700.00	
3至4年（含4年）		20,000.00
4至5年（含5年）	20,000.00	
5年以上	100,800.00	100,800.00
账面余额合计	992,861.99	814,308.99
减：坏账准备	52,545.59	54,310.40
合计	940,316.40	759,998.59

2、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	661,356.99	671,156.99
备用金	117,000.00	97,744.00
其他	214,505.00	45,408.00
合计	992,861.99	814,308.99

3、 其他应收款按坏账计提方法分类披露

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	659,187.89	6,591.88	1.00
1至2年（含2年）	212,174.10	10,608.71	5.00
2至3年（含3年）	700.00	105.00	15.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3至4年（含4年）			20.00
4至5年（含5年）	20,000.00	5,000.00	25.00
5年以上	100,800.00	30,240.00	30.00
合计	992,861.99	52,545.59	100.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	54,310.40			54,310.40
年初余额在当期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
当期计提				
当期转回	1,764.81			1,764.81
当期转销				
当期核销				
其他变动				
期末余额	52,545.59			52,545.59

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单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	814,308.99	100.00	54,310.40	6.67	759,998.59
单项金额不重大但单独计提					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款					
合计	814,308.99	100.00	54,310.40	6.67	759,998.59

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	365,126.10	3,651.26	1.00
1至2年（含2年）	328,382.89	16,419.14	5.00
2至3年（含3年）			15.00
3至4年（含4年）	20,000.00	4,000.00	20.00
4至5年（含5年）			25.00
5年以上	100,800.00	30,240.00	30.00
合计	814,308.99	54,310.40	100.00

4、 本财务报表期间计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	54,310.40	54,310.40		1,764.81		52,545.59
合计	54,310.40	54,310.40		1,764.81		52,545.59

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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
上海华鑫物业管理顾问有限公司	房租物业押金	327,682.89	1年以内	33.00	3,276.83
创维集团科技园管理有限公司	房租物业押金	212,174.10	1-2年	21.37	10,608.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
上海海鸥国际酒店投资管理有限公司	预付款	180,000.00	1年以内	18.13	1,800.00
杭州海康威视数字技术股份有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	10.07	30,000.00
员工1	备用金	78,000.00	1年以内	7.86	780.00
合计		897,856.99		90.43	46,465.53

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,617,960.00		10,617,960.00	27,677,960.00		27,677,960.00
对联营企业投资	32,580,432.39		32,580,432.39			
合计	43,198,392.39		43,198,392.39	27,677,960.00		27,677,960.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
富瀚微电子香港有限公司	617,960.00			617,960.00		
上海仰歌电子科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
眸芯科技（上海）有限公司	17,060,000.00		17,060,000.00			
合计	27,677,960.00		17,060,000.00	10,617,960.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
珠海数字动力科技股份有限公司（注1）		20,080,903.98		1,920,856.83			(249,997.83)			21,751,762.98	
上海芯熠微电子有限公司（注2）		12,001,791.70		(1,173,122.29)						10,828,669.41	
合计		32,082,695.68		747,734.54			(249,997.83)			32,580,432.39	

注1：2018年8月，本公司与全国中小股份企业股份转让系统挂牌公司珠海数字动力科技股份有限公司（以下简称"数字动力"）签订《股票认购协议》，公司以8.612523元/股的价格认购数字动力发行的232.22万股股票，认购价格为2000万元，本次股票发行由本公司以现金方式予以认购，通过银行转账方式支付。其中：232.22万元增加注册资本，占10%，剩余1,767.78万元作为出资溢价。本公司于2018年9月18日支付全部投资款，并于2018年12月27日完成工商变更手续。2019年，鉴于数字动力经营状况及市场前景，经管理层决定对其长期持有，且本公司已在数字动力董事会中派有一名董事，公司于2019年起对数字动力的投资采用权益法核算。

注2：2018年2月，本公司与上海芯熠微电子有限公司（以下简称"芯熠"）签订《增资协议》，本公司出资1200万元参股芯熠，其中：1,032,877.00元增加注册资本，占16%，剩余10,967,123.00元作为出资溢价。本公司于2018年8月14日支付全部投资款，并于2018年7月12日完成工商变更手续。2019年，鉴于芯熠经营状况及市场前景，经管理层决定对其长期持有，且本公司已在芯熠董事会中派有一名董事，公司于2019年起对芯熠的投资采用权益法核算。

6-1-3-102

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	521,980,908.38	328,059,103.41	410,619,271.91	238,463,382.56
其他业务				
合计	521,980,908.38	328,059,103.41	410,619,271.91	238,463,382.56

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
其中：销售商品	520,680,908.38	410,619,271.91
技术服务	1,300,000.00	
合计	521,980,908.38	410,619,271.91

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
对眸芯的投资转为其他权益工具投资的投资收益（注）	15,190,000.00	
其他流动资产投资取得的投资收益	7,603,755.52	9,896,332.17
权益法核算的长期股权投资收益	747,734.54	
合计	23,541,490.06	9,896,332.17

注：本财务报表期间，公司对眸芯的持股比例下降为 15%，公司对其不再拥有控制权，自 2019 年 5 月 1 日起眸芯不再纳入本公司合并范围，详见本报告附注“六、合并范围的变更”，此次股权变更在母公司层面产生投资收益 15,190,000.00 元。

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(20,483.25)	
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）	12,395,271.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	金额	说明
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,603,755.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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	745,203.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,011,972.58	
小计	22,735,720.27	
所得税影响额	(3,243,961.83)	
少数股东权益影响额（税后）	45,594.91	
合计	19,537,353.35	

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（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	7.53	1.84	1.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.73	1.40	1.40

上海富瀚微电子股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202002100011

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

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

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2020 年 02 月 10 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-3-106

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000396

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：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月　十日

6-1-3-107

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：0001247

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：31000006

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）

6-1-3-108

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》。

仅供出报告使用，其他无效

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：上海富瀚微电子股份有限公司

2020 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	628,922,483.43	591,475,321.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	28,439,797.00	49,933,987.95
应收账款	73,368,679.79	161,535,268.99
应收款项融资		
预付款项	8,723,679.17	1,009,397.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,782,409.21	1,232,911.65
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	111,864,362.55	110,347,681.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,358,493.77	90,181,873.03
流动资产合计	997,459,904.92	1,005,716,442.63
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	31,715,335.68	32,580,432.39

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：上海富瀚微电子股份有限公司

2020 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他权益工具投资	65,000,000.00	35,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	170,538,147.92	176,434,719.70
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,345,406.87	27,021,525.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,269,904.79	3,678,680.99
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	302,868,795.26	274,715,358.70
资产总计	1,300,328,700.18	1,280,431,801.33
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,201,985.62	28,532,562.72
预收款项		62,581,871.21
合同负债	49,148,336.09	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：上海富瀚微电子股份有限公司

2020 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,703,780.20	28,216,534.79
应交税费	889,712.11	2,926,630.36
其他应付款	435,994.02	1,207,351.09
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	107,379,808.04	123,464,950.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,750,000.00	15,750,000.00
递延所得税负债	3,735,350.04	3,803,003.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,485,350.04	19,553,003.87
负债合计	126,865,158.08	143,017,954.04
所有者权益：		
股本	80,000,640.00	44,444,800.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：上海富瀚微电子股份有限公司　　2020 年 09 月 30 日　　单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	631,767,598.77	665,939,884.29
减：库存股		
其他综合收益	3,884,444.45	3,884,444.45
专项储备		
盈余公积	22,657,950.00	22,657,950.00
一般风险准备		
未分配利润	435,616,215.19	402,701,393.47
归属于母公司所有者权益合计	1,173,926,848.41	1,139,628,472.21
少数股东权益	-463,306.31	-2,214,624.92
所有者权益合计	1,173,463,542.10	1,137,413,847.29
负债和所有者权益总计	1,300,328,700.18	1,280,431,801.33

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	619,331,973.46	580,647,607.91
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	28,439,797.00	49,933,987.95
应收账款	73,368,679.79	161,535,268.99
应收款项融资		
预付款项	10,222,595.85	1,008,995.08
其他应收款	5,707,311.06	940,316.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	111,674,479.50	108,898,633.10
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,268,934.12	90,000,000.00
流动资产合计	989,013,770.78	992,964,809.43
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	42,333,295.68	43,198,392.39
其他权益工具投资	65,000,000.00	35,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	170,428,282.90	176,187,693.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,342,522.22	27,018,352.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,269,904.79	3,656,979.66
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	313,374,005.59	285,061,418.29
资产总计	1,302,387,776.37	1,278,026,227.72
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,172,195.73	33,623,997.46
预收款项		56,331,871.21
合同负债	48,854,921.91	
应付职工薪酬	23,111,020.42	25,396,071.95
应交税费	844,002.49	2,879,615.70
其他应付款	2,452,888.48	3,289,279.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	112,435,029.03	121,520,836.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,750,000.00	15,750,000.00
递延所得税负债	3,735,350.04	3,803,003.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,485,350.04	19,553,003.87
负债合计	131,920,379.07	141,073,840.05
所有者权益：		
股本	80,000,640.00	44,444,800.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	631,767,598.77	665,939,884.29
减：库存股		
其他综合收益	2,475,000.00	2,475,000.00
专项储备		
盈余公积	22,657,950.00	22,657,950.00
未分配利润	433,566,208.53	401,434,753.38
所有者权益合计	1,170,467,397.30	1,136,952,387.67
负债和所有者权益总计	1,302,387,776.37	1,278,026,227.72

法定代表人：杨小奇 印

主管会计工作负责人：冯小军

会计机构负责人：吴剪

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并本报告期利润表

单位：元

项目	2020年7至9月发生额	2019年7至9月发生额
一、营业总收入	99,286,985.67	154,206,560.33
其中：营业收入	99,286,985.67	154,206,560.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	104,179,326.40	115,630,279.59
其中：营业成本	60,312,625.34	93,877,297.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,948.94	57,070.43
销售费用	1,693,884.89	2,261,447.95
管理费用	4,863,038.87	7,657,920.27
研发费用	25,878,935.82	25,533,279.97
财务费用	11,425,892.54	-13,756,736.20
其中：利息费用		
利息收入	1,977,872.38	5,886,694.07
加：其他收益	30,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,327,049.31	893,973.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-175,248.96	-651,232.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并本报告期利润表（续）

单位：元

项目	2020 年 7 至 9 月发生额	2019 年 7 至 9 月发生额
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,710,540.38	38,819,021.50
加：营业外收入	130,100.00	410,841.46
减：营业外支出	1,475.25	3,749.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,581,915.63	39,226,113.23
减：所得税费用	-218,592.12	1,009,731.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,363,323.51	38,216,381.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,363,323.51	38,216,381.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-2,803,622.89	39,956,623.13
2.少数股东损益	-559,700.62	-1,740,241.30
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并本报告期利润表（续）

单位：元

项目	2020 年 7 至 9 月发生额	2019 年 7 至 9 月发生额
七、综合收益总额	-3,363,323.51	38,216,381.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,803,622.89	39,956,623.13
归属于少数股东的综合收益总额	-559,700.62	-1,740,241.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	0.50
（二）稀释每股收益	-0.04	0.50

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

法定代表人：杨小奇 印

主管会计工作负责人：冯小军

会计机构负责人：吴勇

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司本报告期利润表

单位：元

项目	2020 年 7 至 9 月发生额	2019 年 7 至 9 月发生额
一、营业收入	98,727,354.80	154,138,372.59
减：营业成本	60,110,571.81	93,876,812.23
税金及附加	6,588.07	57,070.43
销售费用	2,837,792.88	1,979,196.32
管理费用	4,523,372.33	7,136,412.48
研发费用	23,434,916.32	22,585,184.38
财务费用	10,848,451.90	-13,308,606.75
其中：利息费用		
利息收入	1,968,810.52	5,884,312.52
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,327,049.31	893,973.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-175,543.96	-651,232.71
资产减值损失（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）	-1,882,833.16	42,055,044.26
加：营业外收入	130,100.00	410,841.46
减：营业外支出	1,475.25	3,749.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,754,208.41	42,462,135.99
减：所得税费用	-218,592.12	1,009,731.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,535,616.29	41,452,404.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,535,616.29	41,452,404.59
（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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司本报告期利润表（续）

单位：元

项目	2020年7至9月发生额	2019年7至9月发生额
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-1,535,616.29	41,452,404.59
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.02	0.52
（二）稀释每股收益	-0.02	0.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：冯小平

会计机构负责人：晏勇

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	2020 年 1 至 9 月发生额	2019 年 1 至 9 月发生额
一、营业总收入	381,453,033.28	373,215,226.04
其中：营业收入	381,453,033.28	373,215,226.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	341,560,895.16	361,556,378.92
其中：营业成本	228,793,755.83	234,629,877.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,127,698.51	1,191,537.54
销售费用	6,037,857.12	7,702,746.79
管理费用	17,307,965.30	27,455,765.19
研发费用	86,144,075.09	105,359,482.97
财务费用	2,149,543.31	-14,783,030.94
其中：利息费用		3,614,410.04
利息收入	7,106,194.38	10,061,910.92
加：其他收益	364,029.10	43,616.71
投资收益（损失以“-”号填列）	1,986,959.87	51,036,729.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	839,354.91	-571,216.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并年初到报告期末利润表（续）

单位：元

项目	2020 年 1 至 9 月发生额	2019 年 1 至 9 月发生额
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,082,482.00	62,167,976.59
加：营业外收入	785,928.04	8,915,871.46
减：营业外支出	1,047,635.97	98,323.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,820,774.07	70,985,524.23
减：所得税费用	-67,653.83	1,144,552.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,888,427.90	69,840,971.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,888,427.90	69,840,971.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	41,137,109.29	76,967,445.64
2.少数股东损益	1,751,318.61	-7,126,473.70
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并年初到报告期末利润表（续）

单位：元

项目	2020 年 1 至 9 月发生额	2019 年 1 至 9 月发生额
七、综合收益总额	42,888,427.90	69,840,971.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	41,137,109.29	76,967,445.64
归属于少数股东的综合收益总额	1,751,318.61	-7,126,473.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.51	0.96
（二）稀释每股收益	0.51	0.96

法定代表人：杨小奇印

主管会计工作负责人：冯小军

会计机构负责人：吴勇

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司年初至报告期末利润表

单位：元

项目	2020 年 1 至 9 月发生额	2019 年 1 至 9 月发生额
一、营业收入	371,289,200.04	373,147,038.30
减：营业成本	227,165,110.58	234,629,392.43
税金及附加	1,124,657.64	1,176,687.54
销售费用	6,640,036.61	6,850,543.02
管理费用	16,003,406.80	24,850,520.60
研发费用	80,765,343.73	93,892,377.14
财务费用	1,808,992.14	-14,245,192.29
其中：利息费用		3,614,410.04
利息收入	7,084,314.18	10,024,981.86
加：其他收益	316,650.80	43,616.71
投资收益（损失以“-”号填列）	1,986,959.87	38,831,237.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	824,784.72	-573,448.47
资产减值损失（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）	40,910,047.93	64,294,115.89
加：营业外收入	381,852.04	8,915,871.46
减：营业外支出	1,005,811.08	5,513.33
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,286,088.89	73,204,474.02
减：所得税费用	-67,653.83	1,144,552.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,353,742.72	72,059,921.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,353,742.72	72,059,921.73
（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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司年初至报告期末利润表（续）

单位：元

项目	2020年1至9月发生额	2019年1至9月发生额
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	40,353,742.72	72,059,921.73
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.50	0.90
（二）稀释每股收益	0.50	0.90

法定代表人：杨小奇 印

主管会计工作负责人：冯小军

会计机构负责人：晏男

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	2020 年 1 至 9 月发生额	2019 年 1 至 9 月发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	509,392,410.59	393,901,962.45
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	31,639.13	763,848.54
收到其他与经营活动有关的现金	7,951,044.69	22,828,094.28
经营活动现金流入小计	517,375,094.41	417,493,905.27
购买商品、接受劳务支付的现金	246,218,971.84	301,287,212.58
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		
拆出资金净增加额		
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	82,339,058.41	90,541,200.56
支付的各项税费	4,822,659.79	7,379,309.20
支付其他与经营活动有关的现金	23,143,770.07	19,822,922.33
经营活动现金流出小计	356,524,460.11	419,030,644.67
经营活动产生的现金流量净额	160,850,634.30	-1,536,739.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	208,000,000.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,999,180.18	6,229,712.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并年初到报告期末现金流量表（续）

单位：元

项目	2020 年 1 至 9 月发生额	2019 年 1 至 9 月发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-43,929,444.37
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	210,999,180.18	172,300,267.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,750,542.96	27,557,025.34
投资支付的现金	288,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	316,750,542.96	27,557,025.34
投资活动产生的现金流量净额	-105,751,362.78	144,743,242.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		51,000,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		51,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,222,287.57	5,555,599.64
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		75,360,896.54
筹资活动现金流出小计	8,222,287.57	80,916,496.18
筹资活动产生的现金流量净额	-8,222,287.57	-29,916,496.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,429,822.42	8,710,017.11
五、现金及现金等价物净增加额	37,447,161.53	122,000,023.98
加：期初现金及现金等价物余额	591,475,321.90	386,191,462.64
六、期末现金及现金等价物余额	628,922,483.43	508,191,486.62

法定代表人：杨小军　主管会计工作负责人：冯小军　会计机构负责人：吴勇

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	2020 年 1 至 9 月发生额	2019 年 1 至 9 月发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	505,501,011.70	393,829,532.95
收到的税费返还		763,848.54
收到其他与经营活动有关的现金	7,466,166.22	30,723,239.08
经营活动现金流入小计	512,967,177.92	425,316,620.57
购买商品、接受劳务支付的现金	246,106,209.22	306,862,510.09
支付给职工以及为职工支付的现金	75,376,741.44	70,842,922.64
支付的各项税费	4,778,979.79	7,376,959.20
支付其他与经营活动有关的现金	24,752,592.25	26,213,295.54
经营活动现金流出小计	351,014,522.70	411,295,687.47
经营活动产生的现金流量净额	161,952,655.22	14,020,933.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	208,000,000.00	210,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,999,180.18	6,229,712.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	210,999,180.18	216,229,712.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,796,351.48	27,231,777.35
投资支付的现金	288,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	316,796,351.48	27,231,777.35
投资活动产生的现金流量净额	-105,797,171.30	188,997,934.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	8,222,287.57	5,555,599.64

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司年初到报告期末现金流量表（续）

单位：元

项目	2020年1至9月发生额	2019年1至9月发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		75,360,896.54
筹资活动现金流出小计	8,222,287.57	80,916,496.18
筹资活动产生的现金流量净额	-8,222,287.57	-80,916,496.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,248,830.80	8,440,717.47
五、现金及现金等价物净增加额	38,684,365.55	130,543,089.20
加：期初现金及现金等价物余额	580,647,607.91	368,120,061.90
六、期末现金及现金等价物余额	619,331,973.46	498,663,151.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：冯小军

会计机构负责人：晏勇

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn