

上海贝岭股份有限公司

审 计 报 告

众环审字[2020]021376号

目 录

一、	审计报告	1
二、	已审财务报表	
1、	合并资产负债表	5
2、	合并利润表	7
3、	合并现金流量表	8
4、	合并股东权益变动表	9
5、	资产负债表	11
6、	利润表	13
7、	现金流量表	14
8、	股东权益变动表	15
9、	财务报表附注	17

审 计 报 告

众环审字（2020）021376 号

上海贝岭股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海贝岭股份有限公司（以下简称“上海贝岭”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海贝岭 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海贝岭，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。

（一）商誉减值测试

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
对商誉的减值测试的披露请参见附注四、20 及附注六、14。 于 2019 年 12 月 31 日，合并财务报表确认商誉的账面价值为人民币 45,626.22 万元。上海贝岭管理层（以下简称“管理层”）在年度终	1.评价第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性； 2.复核管理层对资产组的认定以及如何将商誉分配至各资产组； 3.了解各资产组的历史业绩情况及未来发展

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
了，聘请具有相关资质的第三方评估机构对相关资产组可收回金额进行评估，并执行商誉减值测试。商誉减值测试结果在很大程度上依赖于管理层所做的估计和假设，例如对商誉所属资产组预计未来可产生的现金流量和折现率。该等估计和假设涉及管理层对未来市场和经济环境的判断，不同的估计和假设对评估商誉的可收回金额有很大影响。 因此，减值测试过程中所采用估计和使用假设的合理性会影响商誉可收回价值的准确计量。我们将商誉减值测试确定为关键审计事项。	规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势； 4.评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断，对管理层选用的收入增长率、毛利率及折现率等关键指标与过往业绩及行业水平进行比较； 5.评估管理层对于商誉的相关列报和披露是否恰当和完整。

(二) 投资性房地产

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
对投资性房地产后续计量模式会计政策变更披露请参见附注四、14、附注四、28 及附注六、10。 于 2019 年 12 月 31 日，合并财务报表投资性房地产账面价值为人民币 52,662 万元。 上海贝岭管理层在年度终了，聘请具有相关资质的第三方评估机构对投资性房地产的公允价值进行评估。评估采用收益法并参考公开市场价格。对投资性房地产的公允价值评估过程中涉及较多估计和假设，例如投资性房地产所在地区的经济环境及未来趋势分析、预计租金、出租率、折现率等，估计和假设的变化会对评估的投资性房地产之公允价值产生很大的影响。 因此我们将投资性房地产的公允价值确定为关键审计事项。	1.复核了公司投资性房地产会计政策变更的相关决议； 2.评价第三方评估机构的胜任能力、专业素质和客观性； 3.对评估中所使用的实际租赁，我们采用抽样方法核对至租赁台账及合同； 4.对评估所使用的预计租金、租金增长率租赁期、空置率等参数进行复核并与历史水平情况进行比对； 5.复核财务报表中与投资性房地产公允价值评估有关的列报与披露。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海贝岭的财务报告过程。

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：

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

大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 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。

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（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·武汉

2020年3月27日



合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：上海贝岭股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	1,438,461,025.97	1,213,457,469.63	1,213,457,469.63
交易性金融资产	六、2	193,125,853.55	381,837,044.04	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	9,059,929.42
衍生金融资产				
应收票据	六、3	51,188,680.49	36,947,727.36	59,173,737.28
应收账款	六、4	150,836,493.90	152,042,414.12	152,083,483.18
应收款项融资	六、5	25,205,333.47	22,225,984.76	不适用
预付款项	六、6	8,620,685.46	10,895,057.80	10,895,057.80
其他应收款	六、7	5,846,496.26	4,089,515.75	11,615,884.60
其中：应收利息				6,699,596.46
应收股利				
存货	六、8	157,443,160.24	155,166,678.61	155,166,678.61
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	223,000,320.99	77,239,867.21	70,540,270.75
流动资产合计		2,253,728,050.33	2,053,901,759.28	1,681,992,511.27
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	236,539,004.23
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产	六、10	526,620,000.00	508,650,000.00	508,650,000.00
固定资产	六、11	56,322,219.27	57,025,887.46	57,025,887.46
在建工程	六、12	10,542,940.77		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、13	61,045,011.48	67,115,058.30	67,115,058.30
开发支出				
商誉	六、14	456,262,239.96	456,262,239.96	456,262,239.96
长期待摊费用	六、15	1,408,368.16	1,156,576.41	1,156,576.41
递延所得税资产	六、16	26,483,809.97	25,734,722.69	30,316,511.61
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,138,684,589.61	1,115,944,484.82	1,357,065,277.97
资产总计		3,392,412,639.94	3,169,846,244.10	3,039,057,789.24

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

董光忠

主管会计工作负责人：

佟小丽

会计机构负责人：

吴晓

吴晓

本报告书共92页，第5页



合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：上海贝岭股份有限公司

金额单位：人民币元 单位：人民币元

	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	六、17		48,042,400.00	48,042,400.00
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据	六、18	23,542,320.35	35,996,973.85	35,996,973.85
应付账款	六、19	92,747,600.48	80,681,063.80	80,681,063.80
预收款项	六、20	6,698,069.95	5,937,069.19	5,937,069.19
应付职工薪酬	六、21	20,936,610.99	15,696,734.15	15,696,734.15
应交税费	六、22	8,832,778.26	4,198,586.75	4,198,586.75
其他应付款	六、23	36,299,957.76	14,106,956.40	14,106,956.40
其中：应付利息	六、23		235,191.43	235,191.43
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		189,057,337.79	204,659,784.14	204,659,784.14
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	六、24	15,360,000.00	15,360,000.00	15,360,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、25	34,403,209.81	27,948,419.75	27,948,419.75
递延所得税负债	六、16	78,942,346.24	67,508,992.28	51,779,596.05
其他非流动负债				
非流动负债合计		128,705,556.05	110,817,412.03	95,088,015.80
负债合计		317,762,893.84	315,477,196.17	299,747,799.94
股东权益：				
股本	六、26	703,840,714.00	699,609,514.00	699,609,514.00
其他权益工具				
资本公积	六、27	1,183,411,125.14	1,158,861,379.36	1,158,861,379.36
减：库存股	六、28	20,500,164.00		
其他综合收益				-8,921,815.20
专项储备				
盈余公积	六、29	203,154,496.35	189,499,015.34	181,147,854.41
未分配利润	六、30	972,992,880.32	777,363,333.13	679,574,989.98
归属于母公司股东权益合计		3,042,899,051.81	2,825,333,241.83	2,710,271,922.55
少数股东权益		31,750,694.29	29,035,806.10	29,038,066.75
股东权益合计		3,074,649,746.10	2,854,369,047.93	2,739,309,989.30
负债和股东权益总计		3,392,412,639.94	3,169,846,244.10	3,039,057,789.24

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：董院

主管会计工作负责人：徐小丽

会计机构负责人：吴晓

吴晓

吴晓

合并利润表

2019年度

编制单位：上海贝岭股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、31	878,629,217.06	784,344,437.44
其中：营业收入	六、31	878,629,217.06	784,344,437.44
二、营业总成本		756,417,634.93	698,912,043.81
其中：营业成本	六、31	616,274,683.96	576,678,252.03
税金及附加	六、32	7,745,237.05	7,998,973.25
销售费用	六、33	32,339,573.53	30,727,719.43
管理费用	六、34	57,010,941.07	47,732,297.21
研发费用	六、35	95,781,236.90	88,158,312.84
财务费用	六、36	-52,734,037.58	-52,383,510.95
其中：利息费用	六、36	210,393.07	1,493,538.60
利息收入	六、36	50,211,870.77	50,650,382.41
加：其他收益	六、37	12,331,451.92	18,466,265.93
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	39,374,092.48	8,022,585.56
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			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	93,034,004.35	44,157,346.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	1,194,621.50	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-2,227,123.36	-6,756,318.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	2.29	5,160,222.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,918,631.31	154,482,495.88
加：营业外收入	六、43	926,845.16	850,361.50
减：营业外支出	六、44	1,761,937.74	24,560.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		265,083,538.73	155,308,296.93
减：所得税费用	六、45	21,601,179.06	8,910,978.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		243,482,359.67	146,397,318.40
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		243,482,359.67	146,397,318.40
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）		240,767,471.48	145,089,169.93
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,714,888.19	1,308,148.47
六、其他综合收益的税后净额			-10,858,357.07
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-10,858,357.07
1、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			不适用
（4）企业自身信用风险公允价值变动			不适用
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			-10,858,357.07
（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			不适用
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-10,858,357.07
（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		不适用	
（6）其他债权投资信用减值准备			不适用
（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			
（二）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		243,482,359.67	135,538,961.33
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		240,767,471.48	134,230,812.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,714,888.19	1,308,148.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.21

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

董光

主管会计工作负责人：

徐小丽

会计机构负责人：

吴晓

合并现金流量表

2019年度

编制单位：上海贝岭股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
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		829,237,108.06	718,444,285.09
收到的税费返还		7,104,742.25	15,169,494.45
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	63,880,716.24	147,413,560.36
经营活动现金流入小计		900,222,566.55	881,027,339.90
购买商品、接受劳务支付的现金		589,110,199.91	587,662,490.48
支付给职工以及为职工支付的现金		104,954,437.54	102,398,657.12
支付的各项税费		32,396,448.99	23,206,202.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	38,721,432.80	65,363,017.69
经营活动现金流出小计		765,182,519.24	778,630,367.43
经营活动产生的现金流量净额		135,040,047.31	102,396,972.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		550,887,513.55	194,407,635.20
取得投资收益收到的现金		2,584,039.74	6,202,792.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,460.00	11,618,827.12
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		553,512,013.29	212,229,254.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,335,784.70	4,609,989.51
投资支付的现金		372,490,401.11	208,112,526.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			88,020,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、46		44,200.00
投资活动现金流出小计		395,826,185.81	300,786,715.51
投资活动产生的现金流量净额		157,685,827.48	-88,557,460.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,500,164.00	
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			72,767,810.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、46	100,000,000.00	18,060,083.50
筹资活动现金流入小计		120,500,164.00	90,827,893.50
偿还债务支付的现金		46,956,700.00	80,264,441.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,923,691.33	57,319,481.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46		100,185,796.51
筹资活动现金流出小计		78,880,391.33	237,769,719.26
筹资活动产生的现金流量净额		41,619,772.67	-146,941,825.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,477,908.88	6,455,078.75
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	335,823,556.34	-126,647,235.11
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	1,102,637,469.63	1,229,284,704.74
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	1,438,461,025.97	1,102,637,469.63

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

董伟

主管会计

工作负责人：

徐小丽

会计机构负责人：

吴晓

本报告书共92页，第8页



合并股东权益变动表
2019年度

编制单位：上海贝岭股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	699,609,514.00				1,158,861,379.36		-8,921,815.20		181,147,854.41	679,574,989.98		2,710,271,922.55	29,038,066.75	2,739,309,989.30
加：会计政策变更							8,921,815.20		8,351,160.93	97,788,343.15		115,061,319.28	-2,260.65	115,059,058.63
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	699,609,514.00				1,158,861,379.36				189,499,015.34	777,363,333.13		2,825,333,241.83	29,035,806.10	2,854,369,047.93
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,231,200.00				24,549,745.78	20,500,164.00			13,655,481.01	195,629,547.19		217,565,809.98	2,714,888.19	220,280,698.17
（一）综合收益总额										240,767,471.48		240,767,471.48	2,714,888.19	243,482,359.67
（二）股东投入和减少资本	4,231,200.00				24,549,745.78	20,500,164.00						8,280,781.78		8,280,781.78
1、股东投入的普通股	4,231,200.00				16,268,964.00	20,500,164.00								
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					8,280,781.78							8,280,781.78		8,280,781.78
（三）利润分配									13,655,481.01	-45,137,924.29		-31,482,443.28		-31,482,443.28
1、提取盈余公积									13,655,481.01	-13,655,481.01				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-31,482,443.28		-31,482,443.28		-31,482,443.28
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	703,840,714.00				1,183,411,125.14	20,500,164.00			203,154,496.35	972,992,880.32		3,042,899,051.81	31,750,694.29	3,074,649,746.10

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  



合并股东权益变动表（续）
2019年度

编制单位：上海贝岭股份有限公司

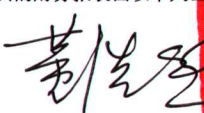
金额单位：人民币元

项 目	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	699,609,514.00				1,158,861,379.36		1,936,541.87		150,913,193.39	382,150,117.84		2,393,470,746.46	27,729,918.28	2,421,200,664.74
加：会计政策变更									23,853,912.43	214,685,211.92		238,539,124.35		238,539,124.35
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	699,609,514.00				1,158,861,379.36		1,936,541.87		174,767,105.82	596,835,329.76		2,632,009,870.81	27,729,918.28	2,659,739,789.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-10,858,357.07		6,380,748.59	82,739,660.22		78,262,051.74	1,308,148.47	79,570,200.21
（一）综合收益总额							-10,858,357.07			145,089,169.93		134,230,812.86	1,308,148.47	135,538,961.33
（二）股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配									6,380,748.59	-62,349,509.71		-55,968,761.12		-55,968,761.12
1、提取盈余公积									6,380,748.59	-6,380,748.59				
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配										-55,968,761.12		-55,968,761.12		-55,968,761.12
4、其他														
（四）股东权益内部结转														
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、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	699,609,514.00				1,158,861,379.36		-8,921,815.20		181,147,854.41	679,574,989.98		2,710,271,922.55	29,038,066.75	2,739,309,989.30

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




资产负债表

2019年12月31日

编制单位：上海贝岭股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		475,625,744.08	330,847,382.72	330,847,382.72
交易性金融资产		193,125,853.55	333,484,998.48	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	9,059,929.42
应收票据		11,531,360.49	20,051,070.72	36,213,733.78
应收账款	十六、1	62,904,470.08	53,033,598.73	53,046,691.48
应收款项融资		10,022,635.60	16,162,637.90	不适用
预付款项		1,643,264.55	2,699,556.64	2,699,556.64
其他应收款	十六、2	5,993,304.31	7,020,492.76	8,113,580.90
其中：应收利息				327,754.58
应收股利				
存货		68,909,862.66	69,158,908.39	69,158,908.39
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		140,707,974.31	356,596.10	28,841.52
流动资产合计		970,464,469.63	832,815,242.44	509,168,624.85
非流动资产：				
债权投资				不适用
可供出售金融资产		不适用	不适用	188,186,958.67
其他债权投资				不适用
持有至到期投资		不适用	不适用	
长期应收款				
长期股权投资	十六、3	1,330,895,418.90	1,330,895,418.90	1,330,895,418.90
其他权益工具投资				不适用
其他非流动金融资产				不适用
投资性房地产		526,620,000.00	508,650,000.00	508,650,000.00
固定资产		55,099,473.93	55,431,042.83	55,431,042.83
在建工程		10,542,940.77		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		43,715,210.79	46,518,499.92	46,518,499.92
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,408,368.16	1,156,576.41	1,156,576.41
递延所得税资产		24,131,578.69	22,752,334.83	27,341,887.45
其他非流动资产				
非流动资产合计		1,992,412,991.24	1,965,403,872.89	2,158,180,384.18
资产总计		2,962,877,460.87	2,798,219,115.33	2,667,349,009.03

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

董光军

主管会计工作负责人：

佟小丽

会计机构负责人：

吴晓洁

本报告书共92页,第11页

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：上海贝岭股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	
衍生金融负债				
应付票据		23,542,320.35	35,996,973.85	35,996,973.85
应付账款		60,298,145.72	44,060,506.42	44,060,506.42
预收款项		5,296,720.88	3,585,419.63	3,585,419.63
应付职工薪酬		15,789,717.10	11,615,063.43	11,615,063.43
应交税费		581,530.16	934,106.11	934,106.11
其他应付款		36,058,341.28	13,535,240.16	13,535,240.16
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		141,566,775.49	109,727,309.60	109,727,309.60
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		15,360,000.00	15,360,000.00	15,360,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		34,263,459.15	26,562,847.94	26,562,847.94
递延所得税负债		77,279,340.64	65,514,220.76	49,784,824.53
其他非流动负债				
非流动负债合计		126,902,799.79	107,437,068.70	91,707,672.47
负债合计		268,469,575.28	217,164,378.30	201,434,982.07
股东权益：				
股本		703,840,714.00	699,609,514.00	699,609,514.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		1,183,411,125.14	1,158,861,379.36	1,158,861,379.36
减：库存股		20,500,164.00		
其他综合收益				-31,629,100.74
专项储备				
盈余公积		203,154,496.35	189,499,015.34	181,147,854.41
未分配利润		624,501,714.10	533,084,828.33	457,924,379.93
股东权益合计		2,694,407,885.59	2,581,054,737.03	2,465,914,026.96
负债和股东权益总计		2,962,877,460.87	2,798,219,115.33	2,667,349,009.03

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2019年度

编制单位：上海贝岭股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	419,323,966.87	387,416,275.52
减：营业成本	十六、4	281,365,447.97	271,538,889.93
税金及附加		6,351,135.21	6,771,974.45
销售费用		21,062,555.93	19,509,586.80
管理费用		46,097,540.12	38,425,307.28
研发费用		66,364,008.77	54,815,762.72
财务费用		-17,204,120.62	-13,953,515.85
其中：利息费用			
利息收入		16,859,131.26	13,540,565.93
加：其他收益		3,684,516.94	6,146,942.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	37,798,764.84	6,023,268.96
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			不适用
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			不适用
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		93,034,004.35	44,157,346.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,467,249.77	不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,366,722.18	-3,801,434.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,158,518.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,905,213.21	67,992,911.81
加：营业外收入		925,875.45	850,361.50
减：营业外支出		1,760,143.09	20,275.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,070,945.57	68,822,997.66
减：所得税费用		10,516,135.51	5,015,511.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		136,554,810.06	63,807,485.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		136,554,810.06	63,807,485.84
（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			-31,534,175.50
（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			不适用
4、企业自身信用风险公允价值变动			不适用
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-31,534,175.50
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			不适用
3、可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-31,534,175.50
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			不适用
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6、其他债权投资信用减值准备			不适用
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		136,554,810.06	32,273,310.34

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：上海贝岭股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本年金额	上年金额
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		345,725,743.72	310,159,831.65
收到的税费返还		359,340.33	3,972,837.34
收到其他与经营活动有关的现金		44,732,665.13	67,360,539.76
经营活动现金流入小计		390,817,749.18	381,493,208.75
购买商品、接受劳务支付的现金		213,169,787.52	240,375,917.00
支付给职工以及为职工支付的现金		73,900,337.92	74,331,877.56
支付的各项税费		13,100,761.42	10,406,336.24
支付其他与经营活动有关的现金		27,788,403.98	42,037,094.28
经营活动现金流出小计		327,959,290.84	367,151,225.08
经营活动产生的现金流量净额		62,858,458.34	14,341,983.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		366,792,452.11	62,407,635.20
取得投资收益收到的现金		1,033,090.41	4,188,304.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,160.00	11,611,410.45
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		367,865,702.52	78,207,350.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,989,363.95	4,101,201.37
投资支付的现金		241,490,401.11	30,168,291.38
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			88,020,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			44,200.00
投资活动现金流出小计		264,479,765.06	122,333,692.75
投资活动产生的现金流量净额		103,385,937.46	-44,126,342.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,500,164.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			18,060,083.50
筹资活动现金流入小计		20,500,164.00	18,060,083.50
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,482,443.28	56,010,291.63
支付其他与筹资活动有关的现金			144,266.00
筹资活动现金流出小计		31,482,443.28	56,154,557.63
筹资活动产生的现金流量净额		-10,982,279.28	-38,094,474.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		336,244.84	221,260.77
五、现金及现金等价物净增加额		155,598,361.36	-67,657,571.85
加：期初现金及现金等价物余额		320,027,382.72	387,684,954.57
六、期末现金及现金等价物余额		475,625,744.08	320,027,382.72

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共92页，第14页



股东权益变动表

2019年度

编制单位：上海贝岭股份有限公司

金额单位：人民币元

	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	699,609,514.00				1,158,861,379.36		-31,629,100.74		181,147,854.41	457,924,379.93	2,465,914,026.96
加：会计政策变更							31,629,100.74		8,351,160.93	75,160,448.40	115,140,710.07
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	699,609,514.00				1,158,861,379.36				189,499,015.34	533,084,828.33	2,581,054,737.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,231,200.00				24,549,745.78	20,500,164.00			13,655,481.01	91,416,885.77	113,353,148.56
（一）综合收益总额										136,554,810.06	136,554,810.06
（二）股东投入和减少资本	4,231,200.00				24,549,745.78	20,500,164.00					8,280,781.78
1、股东投入的普通股	4,231,200.00				16,268,964.00	20,500,164.00					
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					8,280,781.78						8,280,781.78
（三）利润分配									13,655,481.01	-45,137,924.29	-31,482,443.28
1、提取盈余公积									13,655,481.01	-13,655,481.01	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-31,482,443.28	-31,482,443.28
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	703,840,714.00				1,183,411,125.14	20,500,164.00			203,154,496.35	624,501,714.10	2,694,407,885.59

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

黄光远



主管会计工作负责人：

佟丽



会计机构负责人：

吴晓



股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：上海贝岭股份有限公司

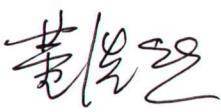
金额单位：人民币元

项	上年金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	699,609,514.00				1,158,861,379.36		-94,925.24		150,913,193.39	241,781,191.88	2,251,070,353.39
加：会计政策变更									23,853,912.43	214,685,211.92	238,539,124.35
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	699,609,514.00				1,158,861,379.36		-94,925.24		174,767,105.82	456,466,403.80	2,489,609,477.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-31,534,175.50		6,380,748.59	1,457,976.13	-23,695,450.78
（一）综合收益总额							-31,534,175.50			63,807,485.84	32,273,310.34
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									6,380,748.59	-62,349,509.71	-55,968,761.12
1、提取盈余公积									6,380,748.59	-6,380,748.59	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-55,968,761.12	-55,968,761.12
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	699,609,514.00				1,158,861,379.36		-31,629,100.74		181,147,854.41	457,924,379.93	2,465,914,026.96

后附的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第5页至第16页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




上海贝岭股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

东支付74,875,788股股票。并于2006年1月19日完成有关对价支付之证券过户手续。

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

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

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

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

本公司2019年度首批限制性股票激励计划以2019年5月22日为授予日，向高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员共计100人定向发行450万股限制性A股普通股，每股面值1元，授予价格为4.845元/股。实际认购对象为99名，认购限制性股份数量为4,231,200.00股。相关限制性股票于2019年6月27日完成登记。本次变更后公司注册资本为人民币703,840,714.00元，经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）众环验字（2019）030005号验资报告验证。

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

本财务报表业经本公司董事会于2020年3月27日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截至2019年12月31日，本集团纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注四 10)、存货的计价方法(附注四 12)、投资性房地产的计量模式(附注四 14)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注四 15、18)、收入的确认时点(附注四 24)等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注四 29。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动

风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

9、金融工具

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情

况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险的划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收销售款组合	本组合为正常经营往来款项，以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收销售部老款组合	本组合为应收款项的客户单位经营情况较差信用风险较高。
合并范围内关联方组合	本组合为本集团合并范围内子公司。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类备用金；
应收租金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类房屋租赁租金；

项 目	确定组合的依据
应收增值税退税组合	本组合为应收销售软件增值税即征即退税款；
其他组合	本组合为应收取的押金、代垫款、质保金等应收款项；
合并范围内关联方组合	本组合为本集团合并范围内子公司。

④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利

或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合

收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、投资性房地产

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

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- （1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- （2）本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5-10	3.00-4.75
机器设备	年限平均法	4-10	5-10	9.00-23.75
运输设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
电子设备	年限平均法	4-5	5-10	18.00-23.75
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
其他设备	年限平均法	4-10	5-10	9.00-23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

18、无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
商标权	5-10 年	直线法
专利权	5-10 年	直线法
软件	3-10 年	直线法
非专利技术	5-10 年	直线法

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

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

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

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括园区改造项目、仓库改造项目。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。摊销期如下

项 目	摊销期	摊销方法
园区改造项目	5 年	直线法
仓库改造项目	6 年	直线法
办公室装修	3 年	直线法

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

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

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利（设定提存计划）

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

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

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

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照

履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。本集团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

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24、收入

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

（1）销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

（2）提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

（3）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（4）租赁收入

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

25、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团采用总额法对政府补助进行核算。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本集团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,本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

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

作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益,或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号),于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对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债务工具投资、租赁应收款、及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的,本集团选择不进行重述。因此,对于首次执行该准则的累积影响数,本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额,2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下:

——本集团于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非上市交易性股权投资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，列报为交易性金融资产。

——本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

A、首次执行日前后资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响如下：

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
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	9,059,929.42	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,059,929.42
应收票据	摊余成本	59,173,737.28	应收票据	摊余成本	36,947,727.36
			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	22,225,984.76
应收账款	摊余成本	152,083,483.18	应收账款	摊余成本	152,042,414.12
其他应收款	摊余成本	11,615,884.60	其他应收款	摊余成本	4,089,515.75
			其他流动资产	摊余成本	6,699,596.46
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	138,853,432.06	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	372,777,114.62
	以成本计量（权益工具）	97,685,572.17			

b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
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	9,059,929.42	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,059,929.42
应收票据	摊余成本	36,213,733.78	应收票据	摊余成本	20,051,070.72
			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	16,162,637.90
应收账款	摊余成本	53,046,691.48	应收账款	摊余成本	53,033,598.73
其他应收款	摊余成本	8,113,580.90	其他应收款	摊余成本	7,020,492.76
			其他流动资产	摊余成本	327,754.58
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（权益工具）	90,501,386.50	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	324,425,069.06
	以成本计量（权益工具）	97,685,572.17			

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值列示的调节表如下：

a、对合并报表的影响

项 目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
摊余成本:				
应收票据	59,173,737.28			
减: 转出至应收款项融资		-22,225,984.76		
重新计量: 预计信用损失准备			-25.16	
按新金融工具准则列示的余额				36,947,727.36
应收账款	152,083,483.18			
重新计量: 预计信用损失准备			-41,069.06	
按新金融工具准则列示的余额				152,042,414.12
其他应收款	11,615,884.60			
减: 转出至其他流动资产		-6,699,596.46		
重新计量: 预计信用损失准备			-826,772.39	
按新金融工具准则列示的余额				4,089,515.75
可供出售金融资产以成本计量-权益工具 (原准则)	97,685,572.17			
减: 转出至交易性金融资产		-97,685,572.17		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他流动资产	70,540,270.75			
重新计量: 定期存款应收利息		6,699,596.46		
按新金融工具准则列示的余额				77,239,867.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益:				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原准则)	9,059,929.42			
减: 转入交易性金融资产		-9,059,929.42		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	——			
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原准则) 转入		9,059,929.42		
可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具 (原准则) 转入		138,853,432.06		
可供出售金融资产以成本计量-权益工具 (原准则) 转入		97,685,572.17		
重新计量: 可供出售金融资产以成本计量-权益工具 (原准则)			136,238,110.39	
按新金融工具准则列示的余额				381,837,044.04
可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具 (原准则)	138,853,432.06			

项 目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
减：转出至交易性金融资产		-138,853,432.06		
按新金融工具准则列示的余额				——
应收款项融资	——			
从应收票据转入		22,225,984.76		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				22,225,984.76

b、对公司财务报表的影响

项 目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
摊余成本：				
应收票据	36,213,733.78			
减：转出至应收款项融资		-16,162,637.90		
重新计量：预计信用损失准备			-25.16	
按新金融工具准则列示的余额				20,051,070.72
应收账款	53,046,691.48			
重新计量：预计信用损失准备			-13,092.75	
按新金融工具准则列示的余额				53,033,598.73
其他应收款	8,113,580.90			
减：转出至其他流动资产		-327,754.58		
重新计量：预计信用损失准备			-765,333.56	
按新金融工具准则列示的余额				7,020,492.76
可供出售金融资产以成本计量-权益工具（原准则）	97,685,572.17			
减：转出至交易性金融资产		-97,685,572.17		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他流动资产	28,841.52			
重新计量：定期存款应收利息		327,754.58		
按新金融工具准则列示的余额				356,596.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	9,059,929.42			
减：转入交易性金融资产		-9,059,929.42		
按新金融工具准则列示的余额				——
交易性金融资产	——			
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）转入		9,059,929.42		
可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具		90,501,386.50		

项 目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
（原准则）转入				
可供出售金融资产以成本计量-权益工具（原准则）转入		97,685,572.17		
重新计量：可供出售金融资产以成本计量-权益工具（原准则）			136,238,110.39	
按新金融工具准则列示的余额				333,484,998.48
可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具（原准则）	90,501,386.50			
减：转出至交易性金融资产		-90,501,386.50		
按新金融工具准则列示的余额				——
应收款项融资	——			
从应收票据转入		16,162,637.90		
重新计量：预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				16,162,637.90

C、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项 目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	426,142,937.21	152,988,737.44	-8,921,815.20
1、将可供出售金融资产重分类为交易性金融资产	98,463,249.33	8,417,329.31	8,921,815.20
2、应收款项减值的重新计量	-35,638.23	-1,112.88	
3、其他应收款减值的重新计量	-639,248.70	-65,053.36	
4、应收票据减值的重新计量	-19.25	-2.14	
2019 年 1 月 1 日	523,931,280.36	161,339,898.37	

②投资性房地产会计政策变更

根据 2019 年 8 月 23 日本公司第七届董事会第二十二次会议审议通过，因本集团所持有的投资性房地产采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量有助于增强公司财务信息的准确性，便于本集团管理层及投资者及时了解公司真实财务状况及经营成果。且本集团所持有的投资性房地产所在地有活跃的房地产租赁和交易市场，能够从房地产市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，能够对投资性房地产的公允价值做出科学合理的估计，投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得。

自 2019 年 1 月 1 日起对本公司投资性房地产的后续计量方法由成本模式计量变更为公允价值模式计量。变更后执行的会计政策详见附注四、14“投资性房地产”。本集团变更重要会计政策，需要对比较数据进行追溯调整的，本集团已进行了相应追溯调整。本集团会计政策变更对财务报表比较数据的追溯调整情况如下：

A 对 2018 年 12 月 31 日及 2018 度合并财务报表的影响数

项 目	变更前	调整影响数 (增加+/减少-)	变更后
投资性房地产	177,366,270.89	331,283,729.11	508,650,000.00
递延所得税负债	2,087,036.68	49,692,559.37	51,779,596.05
盈余公积	152,988,737.44	28,159,116.97	181,147,854.41
未分配利润	426,142,937.21	253,432,052.77	679,574,989.98
归属于母公司所有者权益合计	2,428,680,752.81	281,591,169.74	2,710,271,922.55
少数股东权益	29,038,066.75		29,038,066.75
所有者权益合计	2,457,718,819.56	281,591,169.74	2,739,309,989.30
营业成本	583,457,717.20	-6,779,465.17	576,678,252.03
公允价值变动收益	287,346.52	43,870,000.00	44,157,346.52
所得税费用	1,313,558.75	7,597,419.78	8,910,978.53
净利润	103,345,273.01	43,052,045.39	146,397,318.40
归属于母公司所有者的净利润	102,037,124.54	43,052,045.39	145,089,169.93
少数股东损益	1,308,148.47		1,308,148.47

B 对 2018 年 12 月 31 日及 2018 度公司财务报表的影响

项 目	变更前	调整影响数 (增加+/减少-)	变更后
投资性房地产	177,366,270.89	331,283,729.11	508,650,000.00
递延所得税负债	92,265.16	49,692,559.37	49,784,824.53
盈余公积	152,988,737.44	28,159,116.97	181,147,854.41
未分配利润	204,492,327.16	253,432,052.77	457,924,379.93
归属于母公司所有者权益合计	2,184,322,857.22	281,591,169.74	2,465,914,026.96
所有者权益合计	2,184,322,857.22	281,591,169.74	2,465,914,026.96
营业成本	278,318,355.10	-6,779,465.17	271,538,889.93
公允价值变动收益	287,346.52	43,870,000.00	44,157,346.52
所得税费用	-2,581,907.96	7,597,419.78	5,015,511.82
净利润	20,755,440.45	43,052,045.39	63,807,485.84

③财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《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)、《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、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式(适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业)、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，

仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、明确“递延收益”行项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内（含一年）进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列，不转入“一年内到期的非流动负债”行项目；E、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

29、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	2019 年 4 月 1 日之前应税收入按 16%、10%、6%、5%、3%的税率计算销项税，2019 年 4 月 1 日起应税收入按 13%、9%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

税种	具体税率情况
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%、2%、1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、16.5%、15%、10%计缴（税收优惠如下）
房产税	按实际应税收入的 12%计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%/10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

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

2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条及其实施条例第九十三条规定，本公司于本年度按 15%税率征收企业所得税。本公司之子公司上海岭芯微电子有限公司于本年度按 15%税率征收企业所得税；同时根据财税[2012]27 号《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》以及财税[2016]49 号《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》，深圳市锐能微科技有限公司于 2019 及 2018 年度减按 10%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	62,949.82	46,930.03
银行存款	1,438,311,295.59	1,100,487,806.82
其他货币资金	86,780.56	112,922,732.78
合 计	1,438,461,025.97	1,213,457,469.63
其中：存放在境外的款项总额	830,068,719.09	802,499,278.19

注：于 2019 年 12 月 31 日本集团无质押或受限货币资金；2018 年 12 月 31 日，本集团受限制存款包括银行承兑汇票保证金存款人民币 10,820,000.00 元，借款质押定期存款人民币 100,000,000.00 元。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款根据本集团的现金需求按

照相应的存款期限和定期存款利率取得利息收入。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	193,125,853.55	381,837,044.04
其中：债务工具投资		
权益工具投资	193,125,853.55	381,837,044.04
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
合 计	193,125,853.55	381,837,044.04

注：根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产合同现金流量特征，于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产权益工具为持有上市公司上海华鑫股份有限公司股份 726,705.00 股股票以及持有的无锡新洁能股份有限公司的 6,000,000.00 股股份。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	50,112,741.20	36,847,752.52
商业承兑汇票	1,076,210.11	100,000.00
小 计	51,188,951.31	36,947,752.52
减：坏账准备	270.82	25.16
合 计	51,188,680.49	36,947,727.36

(2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	77,654,006.60
商业承兑汇票	
合 计	77,654,006.60

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	51,188,951.31	100.00	270.82	——	51,188,680.49
其中：					
银行承兑汇票	50,112,741.20	97.90			50,112,741.20
商业承兑汇票	1,076,210.11	2.10	270.82	0.03%	1,075,939.29

类 别	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 (%)	
合 计	51,188,951.31	100.00	270.82	——	51,188,680.49

(续)

类 别	年初余额				
	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的应收票据	36,947,752.52	100.00	25.16	——	36,947,727.36
其中:					
银行承兑汇票	36,847,752.52	99.73			36,847,752.52
商业承兑汇票	100,000.00	0.27	25.16	0.03%	99,974.84
合 计	36,947,752.52	100.00	25.16	——	36,947,727.36

组合中, 按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,076,210.11	270.82	0.03%
合 计	1,076,210.11	270.82	0.03%

注: 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备。

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	25.16	245.66			270.82
合 计	25.16	245.66			270.82

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	150,744,380.67
1 至 2 年	318,421.72
2 至 3 年	
3 至 4 年	1,968,055.78
4 至 5 年	109,050.00
5 年以上	10,032,764.13
小 计	163,172,672.30
减: 坏账准备	12,336,178.40
合 计	150,836,493.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	163,172,672.30	100.00	12,336,178.40	7.56	150,836,493.90
其中:					
正常销售款组合	154,367,402.48	94.60	3,530,908.58	2.29	150,836,493.90
销售部老款组合	8,805,269.82	5.40	8,805,269.82	100.00	
合 计	163,172,672.30	100.00	12,336,178.40	7.56	150,836,493.90

(续)

类 别	年初余额				
	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的应收账款	164,163,976.32	100.00	12,121,562.20	7.38	152,042,414.12
其中:					
正常销售款组合	155,392,505.80	94.66	3,350,091.68	2.16	152,042,414.12
销售部老款组合	8,771,470.52	5.34	8,771,470.52	100.00	
合 计	164,163,976.32	100.00	12,121,562.20	7.38	152,042,414.12

① 组合中, 按正常销售款组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	预期信用损失率(%)	
1 年以内	150,744,380.67	0.03	37,933.27
1 至 2 年	318,421.72	59.16	188,375.22
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	109,050.00	100.00	109,050.00
5 年以上	3,195,550.09	100.00	3,195,550.09
合 计	154,367,402.48	2.29	3,530,908.58

(续)

账 龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	预期信用损失率(%)	
1 年以内	152,058,422.20	0.03	38,263.94
1 至 2 年	29,483.51	59.16	17,442.16
2 至 3 年			

账 龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	预期信用损失率(%)	
3 至 4 年	109,050.00	90.63	98,835.49
4 至 5 年			
5 年以上	3,195,550.09	100.00	3,195,550.09
合 计	155,392,505.80	2.16	3,350,091.68

②组合中，按销售部老款组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
销售部老款组合	8,805,269.82	8,805,269.82	100.00
合 计	8,805,269.82	8,805,269.82	100.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	12,121,562.20	244,141.03	29,524.83			12,336,178.40
合 计	12,121,562.20	244,141.03	29,524.83			12,336,178.40

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 68,144,956.52 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 41.76%，计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,147.97 元。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	25,205,333.47	22,225,984.76
合 计	25,205,333.47	22,225,984.76

(2) 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

项 目	年初金额	年末余额					
		初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	22,225,984.76	25,205,333.47				25,205,333.47	
合 计	22,225,984.76	25,205,333.47				25,205,333.47	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,206,577.97	95.20	10,561,724.82	96.94

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	164,107.49	1.90	83,265.59	0.76
2 至 3 年			250,067.39	2.30
3 年以上	250,000.00	2.90		
合 计	8,620,685.46	—	10,895,057.80	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 7,814,513.79 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.65 %。

7、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,846,496.26	4,089,515.75
合 计	5,846,496.26	4,089,515.75

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	5,281,850.29
1 至 2 年	233,771.34
2 至 3 年	130,801.36
3 至 4 年	441,111.54
4 至 5 年	
5 年以上	29,101,820.67
小 计	35,189,355.20
减：坏账准备	29,342,858.94
合 计	5,846,496.26

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
证券交易结算资金存款	27,827,272.00	29,345,844.76
保证金及押金	4,483,367.90	2,422,700.82
备用金	297,023.60	642,284.00
应收增值税退税	943,651.19	1,177,533.01
其他	1,638,040.51	1,253,495.46
小 计	35,189,355.20	34,841,858.05
减：坏账准备	29,342,858.94	30,752,342.30
合 计	5,846,496.26	4,089,515.75

③坏账准备计提情况

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）	
2019 年 1 月 1 日余额	131,948.87		30,620,393.43	30,752,342.30
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	159,684.50			159,684.50
本年转回	50,595.10		1,518,572.76	1,569,167.86
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	241,038.27		29,101,820.67	29,342,858.94

注：本年发生损失准备变动的其他应收款账面余额未显著变动。

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他 变动	
其他应收款	30,752,342.30	159,684.50	1,569,167.86			29,342,858.94
合 计	30,752,342.30	159,684.50	1,569,167.86			29,342,858.94

其中：本年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	收回方式
健桥证券股份有限公司	1,518,572.76	银行汇款
合 计	1,518,572.76	——

注：本公司原存于健桥证券股份有限公司（以下简称“健桥证券”）的证券交易结算资金存款人民币 48,900,000.00 元，并分别于 2005 年 6 月 27 日和 2005 年 11 月 1 日收到上海市第一中级人民法院下达的（2005）沪一中民三（商）初字第 44 号民事判决书和上海市高级人民法院下达的（2005）沪高民二（商）终字第 199 号民事判决书，判定被告健桥证券漕东营业部应于判决生效之日起十日内偿还本公司证券交易结算资金人民币 48,900,000.00 元及法定孳息，被告健桥证券漕东支路营业部不能履行该还款义务的，则由健桥证券承担补充赔偿责任。健桥证券于 2006 年 4 月 5 日被宣告行政清理。2007 年末本公司根据该项债权的可收回性及已经取得的资料分析，估计可能回收的金额之后，对该交易结算资金计提了人民币 34,230,000.00 元坏账准备。本公司已经陆续收回部分款项，截至 2019 年 12 月 31 日止，本

公司应收该款项余额为人民币 27,827,272.00 元，已经全额计提坏账准备。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	交易结算资金	27,827,272.00	三年以上	79.08	27,827,272.00
第二名	租金	1,352,610.20	一年以内	3.84	40,578.31
第三名	增值税退税	943,651.19	一年以内	2.68	
第四名	租金	880,166.40	一年以内	2.50	26,404.99
第五名	租金	751,735.75	一年以内	2.14	22,552.07
合 计	——	31,755,435.54	——	90.24	27,916,807.37

8、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	50,373,015.42	7,232,414.61	43,140,600.81
在产品	65,382,960.87	2,489,309.80	62,893,651.07
库存商品	56,637,704.29	5,991,053.04	50,646,651.25
发出商品	762,257.11		762,257.11
合 计	173,155,937.69	15,712,777.45	157,443,160.24

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	68,421,818.80	6,688,104.86	61,733,713.94
在产品	36,007,379.19	2,605,104.61	33,402,274.58
库存商品	65,369,628.09	6,584,161.23	58,785,466.86
发出商品	1,245,223.23		1,245,223.23
合 计	171,044,049.31	15,877,370.70	155,166,678.61

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年计提金额	本年减少金额		年末余额
			转回	转销	
原材料	6,688,104.86	3,526,259.96	1,426,971.80	1,554,978.41	7,232,414.61
在产品	2,605,104.61	694,926.17	530,496.24	280,224.74	2,489,309.80
库存商品	6,584,161.23	2,398,035.38	2,609,456.15	381,687.42	5,991,053.04
合 计	15,877,370.70	6,619,221.51	4,566,924.19	2,216,890.57	15,712,777.45

9、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	193,000,000.00	70,000,000.00
定期存款利息	28,769,711.41	6,699,596.46
预缴企业所得税		117,214.20
待抵扣进项税额	855,773.08	394,215.03
待认证进项税额	3,104.39	
增值税出口退税		28,841.52
预缴个人所得税	371,732.11	
合 计	223,000,320.99	77,239,867.21

10、投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、年初余额	508,650,000.00		508,650,000.00
二、本年变动	17,970,000.00		17,970,000.00
加：外购			
减：处置			
公允价值变动	17,970,000.00		17,970,000.00
三、年末余额	526,620,000.00		526,620,000.00

注：本期本集团发生投资性房地产会计政策变更并行进行追溯调整，详见附注四、28“重要会计政策、会计估计的变更。”

11、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	56,098,266.14	57,025,887.46
固定资产清理	223,953.13	
合 计	56,322,219.27	57,025,887.46

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值							
1、年初余额	74,800,182.03	15,592,365.03	3,102,806.20	32,829,040.85	3,820,419.36	3,868,129.53	134,012,943.00
2、本年增加金额		158,112.07		5,121,970.49	259,081.93	3,250.00	5,542,414.49
(1) 购置		158,112.07		5,121,970.49	259,081.93	3,250.00	5,542,414.49
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3、本年减少金额	367,727.00	3,560,927.59	550,116.02	8,939,873.57	434,387.67	1,031,567.98	14,884,599.83
(1) 处置或报废	367,727.00	3,560,927.59	550,116.02	8,939,873.57	434,387.67	1,031,567.98	14,884,599.83
4、年末余额	74,432,455.03	12,189,549.51	2,552,690.18	29,011,137.77	3,645,113.62	2,839,811.55	124,670,757.66
二、累计折旧							
1、年初余额	27,695,522.08	14,608,031.48	2,684,930.02	27,115,041.41	1,930,632.36	2,807,932.39	76,842,089.74
2、本年增加金额	2,438,910.12	106,885.89	81,804.74	1,716,799.80	381,207.45	14,948.68	4,740,556.68

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
(1) 计提	2,438,910.12	106,885.89	81,804.74	1,716,799.80	381,207.45	14,948.68	4,740,556.68
3、本年减少金额	180,146.90	3,204,834.82	495,104.42	8,069,156.36	338,317.89	917,285.48	13,204,845.87
(1) 处置或报废	180,146.90	3,204,834.82	495,104.42	8,069,156.36	338,317.89	917,285.48	13,204,845.87
4、年末余额	29,954,285.30	11,510,082.55	2,271,630.34	20,762,684.85	1,973,521.92	1,905,595.59	68,377,800.55
三、减值准备							
1、年初余额		8,974.36		30,460.69		105,530.75	144,965.80
2、本年增加金额				173,030.02	240.00	1,556.02	174,826.04
(1) 计提				173,030.02	240.00	1,556.02	174,826.04
3、本年减少金额		8,974.36		18,502.01		97,624.50	125,100.87
(1) 处置或报废		8,974.36		18,502.01		97,624.50	125,100.87
4、年末余额				184,988.70	240.00	9,462.27	194,690.97
四、账面价值							
1、年末账面价值	44,478,169.73	679,466.96	281,059.84	8,063,464.22	1,671,351.70	924,753.69	56,098,266.14
2、年初账面价值	47,104,659.95	975,359.19	417,876.18	5,683,538.75	1,889,787.00	954,666.39	57,025,887.46

(2) 固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额
机器设备	223,953.13	
合 计	223,953.13	

12、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	10,542,940.77	
工程物资		
合 计	10,542,940.77	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			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
贝岭科技园一号楼及办公副楼改造工程	10,542,940.77		10,542,940.77			
合 计	10,542,940.77		10,542,940.77			

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	年末余额
贝岭科技园一号楼及办公副楼改造工程	1,750.00		10,542,940.77		10,542,940.77
合 计	1,750.00		10,542,940.77		10,542,940.77

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
贝岭科技园一号楼及办公副楼改造工程	60.25	70				自有资金
合 计	——	——				——

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	57,704,235.70	10,421,234.88	24,331,148.00	7,500.00	33,359,451.39	125,823,569.97
2、本年增加金额		237,245.93			1,791,710.16	2,028,956.09
购置		237,245.93			1,791,710.16	2,028,956.09
3、本年减少金额						
处置						

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	合 计
4、年末余额	57,704,235.70	10,658,480.81	24,331,148.00	7,500.00	35,151,161.55	127,852,526.06
二、累计摊销						
1、年初余额	14,106,748.90	10,136,135.23	4,036,438.39	6,020.80	30,423,168.35	58,708,511.67
2、本年增加金额	1,171,595.95	112,950.24	3,382,384.32	750.02	3,431,322.38	8,099,002.91
（1）计提	1,171,595.95	112,950.24	3,382,384.32	750.02	3,431,322.38	8,099,002.91
3、本年减少金额						
处置						
4、年末余额	15,278,344.85	10,249,085.47	7,418,822.71	6,770.82	33,854,490.73	66,807,514.58
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
计提						
3、本年减少金额						
处置						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	42,425,890.85	409,395.34	16,912,325.29	729.18	1,296,670.82	61,045,011.48
2、年初账面价值	43,597,486.80	285,099.65	20,294,709.61	1,479.20	2,936,283.04	67,115,058.30

14、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳市锐能微科技有限公司	456,262,239.96			456,262,239.96
合 计	456,262,239.96			456,262,239.96

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
深圳市锐能微科技有限公司				
合 计				

注：本年，本集团评估了商誉的可收回金额，与深圳市锐能微科技有限公司（以下简称锐能微）智能电表计量芯片业务资产组相关的商誉未发生减值。

（3）商誉减值测试说明

锐能微系本公司于 2017 年 11 月非同一控制下购买 100%股权增加的子公司，主要经营业务为智能电表计量芯片的研发、设计和销售。

(a) 资产组的认定及商誉分摊

资产组的确定依据为：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。为减值测试的目的，本公司根据锐能微的主营业务将商誉分摊至 1 个资产组，即为智能电表计量芯片业务资产组。截止 2019 年 12 月 31 日，分配到此资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

资产组的构成	智能电表计量芯片
资产组在合并层面账面价值	17,652,038.65
分摊至本资产组的商誉账面价值	456,262,239.96
包含商誉的资产组在合并层面账面价值	473,914,278.61

(b) 计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

智能电表计量芯片资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本公司聘请了上海东洲资产评估有限公司对锐能微资产组的可收回金额进行了评估，并出具了《上海贝岭股份有限公司拟对合并深圳市锐能微科技有限公司形成的商誉进行减值测试所涉及的资产组可回收价值》（东洲评报字【2020】第 0138 号）。未来现金流量基于管理层批准的 2020 年至 2024 年（预测期）的财务预算确定，并采用 12% 的税前折现率，预测期后开始假设现金流稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计，采用了 0%-28.24% 的预计销售增长率及 30.14%-38.90% 的预计毛利率。

(c) 减值计算过程

项 目	金 额
资产组的可回收金额	491,000,000.00
包含商誉的资产组在合并层面账面价值	473,914,278.61
差 额	17,085,721.39

经测试，本公司管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致智能电表计量芯片资产组的账面价值超过其可收回金额。

15、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
园区改造项目	1,156,576.41		1,156,576.41		
仓库改造项目		1,536,401.63	128,033.47		1,408,368.16
合 计	1,156,576.41	1,536,401.63	1,284,609.88		1,408,368.16

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		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	55,412,371.78	8,279,705.96	59,758,243.45	8,767,354.62
递延收益	34,403,209.81	5,156,506.60	27,948,419.75	4,122,984.37
金融资产公允价值变动			23,335,237.87	3,500,285.68
限制性股票可抵扣暂时性差异	9,018,918.89	1,352,837.84		
特许权使用费暂时性差异	163,287.50	16,328.76	293,917.50	29,391.76
可抵扣亏损	72,894,055.91	10,934,108.38	56,119,597.21	8,417,939.58
抵销内部未实现利润	4,962,149.53	744,322.43	5,978,444.53	896,766.68
合 计	176,853,993.42	26,483,809.97	173,433,860.31	25,734,722.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		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
金融资产公允价值变动	146,484,620.11	21,972,693.02	104,869,796.51	15,730,469.48
投资性房地产	349,253,729.11	52,388,059.37	331,283,729.11	49,692,559.37
华鑫股份特殊税务重组递延纳税	7,124,117.23	1,068,617.58		
预提定期存款利息	12,333,137.80	1,849,970.67	327,754.58	49,163.18
或有对价			280,191.52	42,028.73
非同一控制下的企业合并评估增值	16,630,055.99	1,663,005.60	19,947,715.10	1,994,771.52
合 计	531,825,660.24	78,942,346.24	456,709,186.82	67,508,992.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	11,854,681.96	39,055,967.10
合 计	11,854,681.96	39,055,967.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2020			
2021			
2022		29,121,472.09	
2028	9,933,925.01	9,934,495.01	
2029	1,920,756.95		
合 计	11,854,681.96	39,055,967.10	

17、短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		48,042,400.00
合 计		48,042,400.00

18、应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	23,542,320.35	35,996,973.85
合 计	23,542,320.35	35,996,973.85

注：于 2019 年 12 月 31 日，无已到期未支付的应付票据余额（2018 年 12 月 31 无）。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	92,678,861.48	77,589,664.39
1-2 年（含 2 年）	68,739.00	3,091,399.41
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合 计	92,747,600.48	80,681,063.80

注：2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款金额均不重大。

20、预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,443,519.17	5,764,604.44
1-2 年（含 2 年）	108,826.61	26,812.50
2-3 年（含 3 年）	21,710.37	23,535.42
3 年以上	124,013.80	122,116.83
合 计	6,698,069.95	5,937,069.19

注：2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项金额均不重大。

21、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	15,696,734.15	98,150,013.38	92,910,136.54	20,936,610.99
二、离职后福利-设定提存计划		10,494,197.40	10,494,197.40	
三、辞退福利		1,373,085.64	1,373,085.64	
合 计	15,696,734.15	110,017,296.42	104,777,419.58	20,936,610.99

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,015,013.15	82,000,127.11	76,758,205.27	20,256,934.99
2、职工福利费		3,749,332.44	3,749,332.44	
3、社会保险费		5,296,377.08	5,296,377.08	
其中：医疗保险费		4,653,405.67	4,653,405.67	
工伤保险费		161,817.27	161,817.27	
生育保险费		481,154.14	481,154.14	
4、住房公积金	53,432.00	5,614,837.94	5,616,882.94	51,387.00
5、工会经费和职工教育经费		1,489,338.81	1,489,338.81	
6、短期带薪缺勤	628,289.00			628,289.00
7、短期利润分享计划				
合 计	15,696,734.15	98,150,013.38	92,910,136.54	20,936,610.99

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		8,783,114.43	8,783,114.43	
2、失业保险费		232,646.97	232,646.97	
3、企业年金缴费		1,478,436.00	1,478,436.00	
合 计		10,494,197.40	10,494,197.40	

注：本公司及子公司香港海华有限公司除参加由当地政府机构统一管理的养老保险，另外还参加委托第三方运作的一项年金计划。根据该年金计划，本集团 2019 年缴费金额不超过员工上一年工资总额的 5%。

22、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,580,509.48	1,101,852.56
企业所得税	6,633,888.54	2,002,781.36
个人所得税	118,130.20	90,735.80
城市维护建设税	110,635.66	128,438.94
房产税		636,073.43
印花税	310,588.90	157,981.10
教育费附加	79,025.48	80,723.56
合 计	8,832,778.26	4,198,586.75

23、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		235,191.43
其他应付款	36,299,957.76	13,871,764.97
合 计	36,299,957.76	14,106,956.40

其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
保证金及押金	11,816,004.67	10,962,867.20
限制性股票回购义务	20,500,164.00	
中介服务费	902,000.00	
其他	3,081,789.09	2,908,897.77
合 计	36,299,957.76	13,871,764.97

24、长期应付款**(1) 长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
专项应付款	15,360,000.00	15,360,000.00
合 计	15,360,000.00	15,360,000.00

(2) 专项应付款

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

25、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	27,948,419.75	10,307,500.00	3,852,709.94	34,403,209.81
合 计	27,948,419.75	10,307,500.00	3,852,709.94	34,403,209.81

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其 他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相 关
上海贝岭技术研发中心技改项目	15,591,345.43			636,381.45		14,954,963.98	与资产相关
财政 2015 年工业转型升级_电网监测 与控制设备用 SoC 芯片及智能表计电 流传感芯片	10,000,000.00					10,000,000.00	资产和收益
无线通信用高速高精度数据转换器研 发与应用	53,546.95			53,546.95			资产和收益
高速高精度数据转换器研发与应用	106,598.49	360,000.00		412,196.79		54,401.70	资产和收益
轻型电动车控制芯片组	32,575.61			19,742.28		12,833.33	资产和收益
上海市人力资源和社会保障局人才发 展资金	85,030.84					85,030.84	与收益相关
2016 复旦大学国拨资金 16 年 03 专项 新一代宽带无线移动通信网	239,006.74			19,903.73		219,103.01	资产和收益
工业控制标准高可靠性串行 IIC 接口 通用电可擦写张江项目	454,743.88	300,000.00		229,339.96		525,403.92	资产和收益
2018 年上海市产业转型升级发展专项 资金(工业强基)		8,027,500.00		1,115,777.63		6,911,722.37	资产和收益
漕河泾开发区总公司特色载体项目		1,500,000.00				1,500,000.00	资产和收益
2016 年上海市专利工作试点示范项目		120,000.00		59,746.71		60,253.29	与资产相关
重 20160277 四表远程无线集抄 SOC 芯片关键技术研发和皮秒	1,132,575.14			1,132,575.14			与收益相关
重 2014-512 皮秒级时距测量电路关键 技术研发	252,996.67			173,499.30		79,497.37	资产和收益
合 计	27,948,419.75	10,307,500.00		3,852,709.94		34,403,209.81	——

26、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）				年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
无限售条件人民币普通股(A股)	673,807,773.00					673,807,773.00
有限售条件人民币普通股(A股)	25,801,741.00	4,231,200.00			4,231,200.00	30,032,941.00
股份总数	699,609,514.00	4,231,200.00			4,231,200.00	703,840,714.00

注：本期新增发行有限售条件的人民币普通股情况详见附注十二“股份支付”。

27、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,059,261,379.36	16,268,964.00		1,075,530,343.36
其他资本公积	99,600,000.00	8,280,781.78		107,880,781.78
合 计	1,158,861,379.36	24,549,745.78		1,183,411,125.14

注：本年资本公积变动主要原因详见附注十二“股份支付”。

28、库存股

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
限制性股票回购义务确认库存股		20,500,164.00		20,500,164.00
合 计		20,500,164.00		20,500,164.00

注：本年实行限制性股票激励计划，设置了解锁期及解锁条件，未达解锁条件的由公司进行回购，本公司就回购义务确认负债，并同时作收购库存股处理，本年增加金额按照发行限制性股票的数量以及授予价格计算确定。

29、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	189,499,015.34	13,655,481.01		203,154,496.35
任意盈余公积				
合 计	189,499,015.34	13,655,481.01		203,154,496.35

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

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

30、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	679,574,989.98	382,150,117.84
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	97,788,343.15	214,685,211.92
调整后年初未分配利润	777,363,333.13	596,835,329.76
加：本年归属于母公司股东的净利润	240,767,471.48	145,089,169.93
减：提取法定盈余公积	13,655,481.01	6,380,748.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	31,482,443.28	55,968,761.12
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	972,992,880.32	679,574,989.98

注：本年因执行新金融工具准则及投资性房地产会计政策变更调整年初未分配利润，详见附注四、28“重要会计政策、会计估计变更”。

31、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	830,194,812.34	611,411,987.31	739,673,039.97	573,176,281.42
其他业务	48,434,404.72	4,862,696.65	44,671,397.47	3,501,970.61
合 计	878,629,217.06	616,274,683.96	784,344,437.44	576,678,252.03

32、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,140,227.37	916,883.16
教育费附加	771,162.05	611,893.15
房产税	4,998,880.38	5,670,648.54
土地使用税	167,300.45	320,730.00
车船使用税	4,800.00	7,500.00
印花税	662,866.80	471,318.40
合 计	7,745,237.05	7,998,973.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	17,292,857.79	15,109,250.48
运输费	7,498,392.90	9,222,675.24
仓库维护费	587,696.48	99,101.11
租赁成本	3,200,576.66	1,701,357.23

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	973,918.23	976,034.05
业务招待费	421,386.16	899,973.15
差旅费	455,272.16	484,216.84
办公费	165,406.43	305,298.85
其他	1,744,066.72	1,929,812.48
合 计	32,339,573.53	30,727,719.43

34、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	29,484,233.68	29,643,455.48
股权激励费用	8,150,522.29	
中介机构费	4,157,652.10	3,756,384.90
物业管理费	1,910,924.48	2,125,020.63
园区维护费	3,349,912.87	1,918,014.92
无形资产摊销	1,273,667.62	1,275,269.66
折旧费	1,632,946.09	1,640,975.28
保险费	371,989.72	571,853.04
差旅费	434,579.94	596,757.73
办公费	517,666.66	813,699.17
租赁成本	971,074.12	711,506.37
其他	4,755,771.50	4,679,360.03
合 计	57,010,941.07	47,732,297.21

35、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	62,217,374.45	58,137,599.50
材料费	19,151,376.09	17,850,002.63
折旧及摊销	8,740,129.02	8,253,002.34
租赁成本	1,829,154.82	1,316,060.57
差旅费	1,748,734.97	1,452,621.62
业务经费	512,291.87	491,290.32
办公费	86,462.73	85,912.43
其他	1,495,712.95	571,823.43
合 计	95,781,236.90	88,158,312.84

36、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	210,393.07	1,493,538.60
减：利息收入	50,211,870.77	50,650,382.41

项 目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-2,928,165.64	-3,632,561.49
其他	195,605.76	405,894.35
合 计	-52,734,037.58	-52,383,510.95

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
增值税退税	5,086,349.46	5,851,684.23	
重 20160277：四表远程无限集抄 SOC 芯片关键技术研发	1,132,575.14	3,124,017.21	1,132,575.14
高性能模数转换器核心芯片设计、封装测试及应用	1,115,777.63		1,115,777.63
深圳市企业研究开发资助计划	1,047,000.00		1,047,000.00
徐汇财政局补贴	1,000,924.87	908,200.00	1,000,924.87
上海贝岭技术研发中心技改项目	636,381.45	636,381.45	636,381.45
南山区科技局自主创新产业发展专项资金	485,400.00	538,000.00	485,400.00
高速高精度数据转换器研发与应用	412,196.79	861,396.50	412,196.79
工业控制标准高可靠性串行 IIC 接口通用电可擦写张江项目	229,339.96	745,256.11	229,339.96
徐汇区财政局科技创新发展财政补贴	212,500.00	345,000.00	212,500.00
上海市文化创意产业发展财政扶持资金	200,000.00		200,000.00
2017 年科技创新发展专项资金	178,900.00		178,900.00
重 2014-512：皮秒级时距测量电路关键技术研发	173,499.30	118,900.00	173,499.30
知识产权局补贴	107,390.00	83,618.50	107,390.00
创新券补贴	94,500.00	78,705.00	94,500.00
知识产权局/专利试点企业	59,746.71	90,218.27	59,746.71
个税手续费返还	55,040.65	1,773,732.42	
无线通信高速高精度数据转换器研发与应用	53,546.95	338,673.59	53,546.95
2016 复旦大学国拨资金 16 年 03 专项新一代宽带无线移动（y、5G 高性能基站 A-D 转换器试验）	19,903.73	764,514.04	19,903.73
轻型电动车控制芯片组	19,742.28	209,798.66	19,742.28
市场质检委专利资助	8,000.00	12,000.00	8,000.00
徐汇区社会保障局补贴	2,737.00	178,683.30	2,737.00
深圳市科创委科创委研发补助款		1,592,000.00	
2016 科技创新发展拨款		94,500.00	
上海市人力资源与社会保障局人才发展资金		52,772.26	
2013 年发改委集成电路设计研发创新		49,914.39	

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
能力实施项目			
民营领军企业资助款		18,300.00	
合 计	12,331,451.92	18,466,265.93	7,190,061.81

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	157,085.66
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	3,851,688.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	1,919,669.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,808,598.05	——
对赌到期或有对价转回	-9,018,127.16	
理财产品收益	2,583,621.59	2,094,141.49
合 计	39,374,092.48	8,022,585.56

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		287,346.52
交易性金融资产	75,064,004.35	
按公允价值计量的投资性房地产	17,970,000.00	43,870,000.00
合 计	93,034,004.35	44,157,346.52

40、信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-245.66	——
应收账款减值损失	-214,616.20	——
其他应收款坏账损失	1,409,483.36	——
合 计	1,194,621.50	——

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

41、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	283,036.31
存货跌价损失	-2,052,297.32	-7,039,354.49
固定资产减值损失	-174,826.04	
合 计	-2,227,123.36	-6,756,318.18

上表中，损失以“—”号填列，收益以“+”号填列。

42、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产产生的处置利得或损失	2.29	5,160,222.42	2.29
合 计	2.29	5,160,222.42	2.29

43、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	926,845.16	850,361.50	926,845.16
合 计	926,845.16	850,361.50	926,845.16

44、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,219,608.49	4,284.80	1,219,608.49
其中：固定资产	1,219,608.49	4,284.80	1,219,608.49
罚款支出	442,329.25	20,275.65	442,329.25
对外捐赠支出	100,000.00		100,000.00
合 计	1,761,937.74	24,560.45	1,761,937.74

45、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,948,147.29	3,844,237.33
递延所得税费用	10,814,526.17	5,066,741.20
调整以前期间所得税影响	-161,494.40	
合 计	21,601,179.06	8,910,978.53

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	265,083,538.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,762,530.81
子公司适用不同税率的影响	-4,314,665.37
调整以前期间所得税的影响	-155,021.89
非应税收入的影响	-5,547.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,457,910.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,639,790.13
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	288,113.55
研发费用加计扣除	-9,792,350.99
所得税费用	21,601,179.06

46、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	28,033,977.93	110,788,314.31
政府补助	13,694,851.87	7,715,905.22
保证金收回	17,024,689.29	24,776,318.15
收到房租押金	1,137,466.75	908,536.55
收回证券交易结算资金	1,518,572.76	1,138,929.57
其他	2,471,157.64	2,085,556.56
合 计	63,880,716.24	147,413,560.36

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
房租物业费水电费	9,984,359.72	7,266,508.77
支付保证金	5,341,607.00	21,952,751.69
运输费	7,698,937.16	10,886,547.98
咨询费	3,329,051.71	2,745,374.03
差旅费	1,650,656.46	1,875,171.02
研发费用	3,992,171.76	10,682,711.05
保险费	658,333.66	379,649.16
园区维护费	778,119.08	1,832,387.88
手续费	103,581.35	168,175.65
其他	5,184,614.90	7,573,740.46
合 计	38,721,432.80	65,363,017.69

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
处置股权手续费		39,200.00
对外投资顾问费及中介服务费		5,000.00
合 计		44,200.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
质权抵押金	100,000,000.00	
保函保证金		18,060,083.50
合 计	100,000,000.00	18,060,083.50

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费		185,796.51
质权抵押金		100,000,000.00
合 计		100,185,796.51

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	243,482,359.67	146,397,318.40
加：资产减值准备	2,227,123.36	6,756,318.18
信用减值损失	-1,194,621.50	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,740,556.68	5,254,753.19
无形资产摊销	8,099,002.91	7,565,586.27
长期待摊费用摊销	1,284,609.88	1,399,694.11
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）	-2.29	-5,157,850.37
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,219,608.49	1,912.75
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-93,034,004.35	-44,157,346.52
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,156,868.19	-2,002,979.36
投资损失（收益以“—”号填列）	-39,374,092.48	-8,022,585.56
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-618,827.79	-4,134,646.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	11,433,353.96	36,484,675.45
存货的减少（增加以“—”号填列）	-4,328,778.95	-31,685,575.17
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-36,372,483.24	4,183,463.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	38,633,111.15	-10,485,765.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	135,040,047.31	102,396,972.47
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：		
现金的年末余额	1,438,461,025.97	1,102,637,469.63
减：现金的年初余额	1,102,637,469.63	1,229,284,704.74
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	335,823,556.34	-126,647,235.11

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,438,461,025.97	1,102,637,469.63
其中：库存现金	62,949.82	46,930.03

项 目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	1,438,311,295.59	1,102,590,121.29
可随时用于支付的其他货币资金	86,780.56	418.31
二、年末现金及现金等价物余额	1,438,461,025.97	1,102,637,469.63

48、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,070,740.69	6.9762	56,303,101.20
欧元	8,944.91	7.8155	69,908.94
港元	4,736,896.38	0.8958	4,243,311.78
日元	7,351,747.00	0.0641	471,246.98
应收账款			
其中：美元	10,980,601.59	6.9762	76,602,872.81
港元	1,219,098.42	0.8958	1,092,068.36
日元	10,646,000.00	0.0641	682,408.60
应付账款			
其中：美元	3,089,420.77	6.9762	21,552,417.18
港元	150,000.00	0.8958	134,370.00
日元	7,382,000.00	0.0641	473,186.20

(续)

项 目	年初外币余额	折算汇率	年初折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,136,650.49	6.8632	42,117,059.64
欧元	8,944.87	7.8473	70,193.08
港元	4,200,659.03	0.8762	3,680,617.44
日元	3,348,466.00	0.0619	207,270.05
应收账款			
其中：美元	9,806,915.77	6.8632	67,306,824.31
港元	2,869,366.42	0.8762	2,514,138.86
日元	9,740,000.00	0.0619	602,906.00
应付账款			
其中：美元	3,373,385.49	6.8632	23,152,219.29
港元	135,999.54	0.8762	119,162.80
日元	2,410,000.00	0.0619	149,179.00
短期借款			
其中：美元	7,000,000.00	6.8632	48,042,400.00

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
香港海华有限公司	中国香港	中国香港	进出口贸易	100.00		投资设立
上海岭芯微电子有 限公司	中国上海	中国上海	集成电路技术开发	70.00		投资设立
深圳市锐能微科技 有限公司	中国深圳	中国深圳	集成电路技术开发	100.00		收购

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本年归属于 少数股东的 损益	本年向少数 股东分派的 股利	年末少数股 东权益余额
上海岭芯微电子有 限公司	30.00	2,714,888.19		31,750,694.29

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	上海岭芯微电子有 限公司	
	年末余额	年初余额
流动资产	124,156,054.22	110,647,005.17
非流动资产	5,646,916.60	6,909,264.87
资产合计	129,802,970.82	117,556,270.04
流动负债	22,444,433.64	19,320,552.98
非流动负债	60,253.29	
负债合计	22,504,686.93	19,320,552.98

(续)

项 目	上海岭芯微电子有 限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	147,913,353.27	142,947,067.70
净利润	9,062,566.83	4,162,778.64
综合收益总额	9,062,566.83	4,162,778.64
经营活动现金流量	9,815,339.83	-2,454,581.75

九、与金融工具相关的风险

(一) 资产负债表日的各类金融工具情况

本集团的主要金融工具包括股权投资、应收票据、应收账款、应付账款等，各项金融工

具的情况如下：

1、2019 年 12 月 31 日

项 目	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	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产
货币资金	1,438,461,025.97		
应收票据	51,188,680.49		
应收账款	150,836,493.90		
其他应收款	5,846,496.26		
其他流动资产	193,000,000.00		
交易性金融资产			193,125,853.55
应收款项融资		25,205,333.47	
合 计	1,839,332,696.62	25,205,333.47	193,125,853.55

(续)

项 目	其他金融负债
应付票据	23,542,320.35
应付账款	92,747,600.48
其他应付款	38,425,406.30
合 计	154,715,327.13

2、2019 年 1 月 1 日

金融资产	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	以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产
货币资金	1,213,457,469.63		
应收票据	36,947,727.36		
应收账款	152,042,414.12		
其他应收款	4,089,515.75		
其他流动资产	70,000,000.00		
交易性金融资产			381,837,044.04
应收款项融资		22,225,984.76	
合 计	1,476,537,126.86	22,225,984.76	381,837,044.04

(续)

金融负债	其他金融负债
短期借款	48,042,400.00
应付票据	35,996,973.85
应付账款	80,681,063.80
其他应付款	14,106,956.40
合 计	178,827,394.05

注：2018 年 12 月 31 日与 2019 年 1 月 1 日各类金融工具分类差异情况详见本附注四、

28 所述。

（二）风险管理目标和政策

与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。于 2019 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

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

项 目	汇率变动	本年		上年	
		利润的影响	股东权益的影响	利润的影响	股东权益的影响
对美元升值	1%	-1,113,535.57	-1,113,535.57	-384,356.82	-384,356.82
对美元贬值	-1%	1,113,535.57	1,113,535.57	384,356.82	384,356.82
对日元升值	1%	-6,804.69	-6,804.69	-6,609.97	-6,609.97
对日元贬值	-1%	6,804.69	6,804.69	6,609.97	6,609.97
对港币升值	1%	-52,010.10	-52,010.10	-51,357.46	-51,357.46
对港币贬值	-1%	52,010.10	52,010.10	51,357.46	51,357.46

（2）利率风险—现金流量变动风险

本集团面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能

的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

项 目	变动率	本年		本年	
		净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
浮动利率/基准利率上浮	1%			-219,508.01	-219,508.01
浮动利率/基准利率下降	1%			219,508.01	219,508.01

2、信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款及可供出售金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于 2019 年 12 月 31 日，尚未逾期和发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

3、流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不存在超过 12 个月内到期的借款。于 2019 年 12 月 31 日，本集团全部债务在不足 1 年内到期。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	23,542,320.35			
应付账款	92,747,600.48			
其他应付款	36,299,957.76			
合 计	152,589,878.59			

十、公允价值的披露

1、以持续的公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	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
(一) 交易性金融资产	11,125,853.55		182,000,000.00	193,125,853.55
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,125,853.55		182,000,000.00	193,125,853.55
其中：权益工具投资	11,125,853.55		182,000,000.00	193,125,853.55
2、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				
其中：权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
其中：应收票据				
(三) 投资性房地产			526,620,000.00	526,620,000.00
其中：出租的建筑物			526,620,000.00	526,620,000.00
合 计	11,125,853.55		708,620,000.00	719,745,853.55

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为本集团持有的上市公司股票，按其于 2019 年 12 月 31 日收盘价确认公允价值。

3、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

(1) 第三层次公允价值计量中，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的权益工具为本集团持有的非上市公司股权投资，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为市场乘数法，估值技术的输入值主要包括可比公司的 PE 倍数、PB 倍数及缺少流动性折扣参数等。

(2) 投资性房地产主要为本集团持有出租的房屋建筑物，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为收益法，估值技术的输入值主要包括空置率、租金增长率、预期收益、预期收益期限及折现率等参数。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值以及相应的公允价值情况见下表。管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、理财产品、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近，未包含在下表中。

项 目	账面价值	公允价值	备注
应收款项融资	25,205,333.47	25,205,333.47	因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
华大半导体有限公司	上海	集成电路	397,506.09	25.32	25.32

注：本公司的最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
成都华微电子科技有限公司	同受中国电子最终控制
南京微盟电子有限公司	同受中国电子最终控制
上海华虹集成电路有限责任公司	同受中国电子最终控制
深圳中电国际信息科技有限公司	同受中国电子最终控制
深圳中电投资股份有限公司	同受中国电子最终控制
武汉中原电子信息有限公司	同受中国电子最终控制
中国电子财务有限责任公司	同受中国电子最终控制
中国电子器材国际有限公司	同受中国电子最终控制
南京熊猫汉达科技有限公司	同受中国电子最终控制
深圳市振华微电子有限公司	同受中国电子最终控制
中国长城科技集团股份有限公司	同受中国电子最终控制
上海华虹宏力半导体制造有限公司	注
上海先进半导体制造股份有限公司	本公司母公司之联营企业

注：本公司董事自 2018 年 10 月起不再担任上海华虹宏力半导体制造有限公司董事一职。但根据《上海证券交易所股票上市规则》有关关联方和关联交易的规定，截至 2019 年 9 月 30 日仍认定其为关联方。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海华虹集成电路有限责任公司	采购原材料	1,132,560.30	1,111,287.76
上海华虹宏力半导体制造有限公司	采购原材料	63,495,226.53	67,948,500.86
上海先进半导体制造有限公司	采购原材料	39,137,719.74	30,195,542.77
南京微盟电子有限公司	采购原材料	92,423.24	7,211.90
成都华微电子科技有限公司	技术服务费		693,396.23
华大半导体有限公司	技术服务费		66,037.73
合 计	—	103,857,929.81	100,021,977.25

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
武汉中原电子信息有限公司	销售集成电路	121,444.82	35,159.88
中国电子器材国际有限公司	销售集成电路	747,399.74	322,317.00
华大半导体有限公司	销售集成电路	2,638.83	
华大半导体有限公司	集成电路开发	1,065,117.51	
深圳中电国际信息科技有限公司	销售集成电路	9,325,239.78	6,142,562.28
深圳中电国际信息科技有限公司	销售水电	49,116.94	54,250.07
成都华微电子科技有限公司	销售集成电路	521,027.11	287,486.90
成都华微电子科技有限公司	集成电路开发	1,297,169.81	518,867.92
中国长城科技集团股份有限公司	销售集成电路	332,977.50	
南京熊猫汉达科技有限公司	销售集成电路	23,787.61	
深圳市振华微电子有限公司	销售集成电路	13,159.12	
上海华虹宏力半导体制造有限公司	贸易	62,549,705.56	102,273,684.69
上海先进半导体制造有限公司	贸易	1,656,600.25	892,809.14
上海先进半导体制造有限公司	测试服务		12,820.50
上海华虹集成电路有限责任公司	测试服务		35,666.29
上海积塔半导体有限公司	贸易	166,485.98	
深圳中电投资股份有限公司	销售集成电路	862,831.86	300,000.00
合 计	——	78,734,702.42	110,875,624.67

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
深圳中电国际信息科技有限公司	研发大楼	1,076,632.90	1,056,164.52
合 计	——	1,076,632.90	1,056,164.52

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,202,539.00	4,970,912.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
武汉中原电子信息有限公司	16,500.00	4.15	5,100.00	1.28
中国电子器材国际有限公司	29,505.98	7.42	107,279.23	27.00
深圳中电国际信息科技有限公司	718,034.35	180.69	463,573.84	116.65

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国长城科技集团股份有限公司	321,701.40	80.95		
南京熊猫汉达科技有限公司	26,880.00	6.76		
上海华虹宏力半导体有限公司			23,865,583.79	6,005.53
上海先进半导体制造股份有限公司	500,019.14	188,239.37	640,449.94	161.16
上海积塔半导体有限公司	165,252.22	41.58		
深圳中电投资股份有限公司			348,000.00	87.57
小 计	1,777,893.09	188,560.92	25,429,986.80	6,399.19
其他应收款：				
深圳中电国际信息科技有限公司			93,884.40	2,816.53
中国电子财务有限责任公司	12,524,301.27		161,484.93	
小 计	12,524,301.27		255,369.33	2,816.53
合 计	14,302,194.36	188,560.92	25,685,356.13	9,215.72

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
上海华虹宏力半导体制造有限公司		8,595,519.94
上海先进半导体制造有限公司	6,058,399.70	6,865,878.95
南京微盟电子有限公司	38,970.00	10,453.40
华大半导体有限公司		20,000.00
小 计	6,097,369.70	15,491,852.29
预收款项：		
华大半导体有限公司	2,963,184.38	
成都华微电子科技有限公司	311,016.24	41,817.60
上海华虹宏力半导体有限公司		33,629.68
小 计	3,274,200.62	75,447.28
其他应付款		
深圳中电国际信息科技有限公司	312,214.80	312,214.80
小 计	312,214.80	312,214.80
合 计	9,683,785.12	15,879,514.37

6、存放关联方的货币资金

关联方名称	年末余额	年初余额
中国电子财务有限责任公司	439,732,642.35	298,904,713.77
合 计	439,732,642.35	298,904,713.77

注：2019 年，本集团在中国电子财务有限责任公司上述存款年利率为 1.35%-3.7%（2018 年度：2.25%-4.80%）。本年确认利息收入金额为人民币 15,847,897.61 元（2018 年度：12,560,016.92 元）。

十二、股份支付

1、2019年度限制性股票计划计划总体情况

本公司本年度完成实施了一项限制性股票激励计划，目的是吸引、保留和激励优秀管理者、核心技术（业务）人员，充分调动核心员工的积极性，支持公司战略实现和长期稳健发展；构建股东、公司与员工之间的利益共同体，为股东带来持续的回报。

根据本公司于2018年12月25日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过的《上海贝岭股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）》、国务院国有资产监督管理委员会《关于上海贝岭股份有限公司首期限限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2019]99号）原则同意本公司实施首期限限制性股票激励计划的文件、2019年5月16日召开的第七届董事会第十九次会议及第七届监事会第十七次会议分别审议通过的《关于公司<首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要>的议案》，2019年5月15日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的关于《首期限限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要》等相关议案，2019年5月22日召开的第七届董事会第二十次会议及第七届监事会第十八本本次会议分别审议通过的《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》及其他相关议案。本公司拟向激励对象授予的限制性股票数量不超过500万股。其中，首次授予限制性股票450万股，预留50万股。2019年度首批限制性股票激励计划以2019年5月22日为授予日，向高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员共计100人定向发行450万股限制性A股普通股，每股面值1元，授予价格为4.845元/股。实际认购对象为99名，认购限制性股份数量为4,231,200.00股。相关限制性股票于2019年6月27日完成登记。

报告期内，限制性股票授予、解锁和失效情况

项 目	本年度
本年授予的限制性股票数量	4,231,200.00
本年回购的限制性股票数量	注
本年解锁的限制性股票数量	
本年失效的各项权益工具总额	
年末股份支付权益工具数量	4,231,200.00

注：截止2019年12月31日，有3名限制性股票激励对象已从本公司离职，合计授予的股份数量为110,000股，因本公司尚未履行完成相应决策程序，故未完成回购事宜。

报告期内，以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,280,781.78

项 目	相关内容
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,150,522.30

2、限制性股票解锁条件

本次限制性股票激励计划在完成登记之日起满24个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为1/3、1/3、1/3，实际可解除限售数量应与相应考核年度绩效评价结果挂钩。

具体解除限售安排如下表所示：

解除限售安排	解禁条件	解除比例	解除限售时间
第一个解除限售期	2019 年净资产收益率不低于 3.5%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2019 年较 2017 年净利润增长率不低于 70%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2019 年 Δ EVA >0。	1/3	自授予完成登记之日起 24 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止
第二个解除限售期	2020 年净资产收益率不低于 4%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2020 年较 2017 年净利润增长率不低于 90%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2020 年 Δ EVA >0。	1/3	自授予完成登记之日起 36 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止
第三个解除限售期	2021 年净资产收益率不低于 5%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2021 年较 2017 年净利润增长率不低于 150%，且不低于同行业对标企业 75 分位值水平；2021 年 Δ EVA >0。	1/3	自授予完成登记之日起 48 个月后的首个交易日起至授予完成登记之日起 72 个月内的最后一个交易日当日止

十三、承诺及或有事项

1、南京微盟收购进展

于 2019 年 10 月 17 日，本公司第七届董事会第二十三次会议审议通过了《关于收购南京微盟电子有限公司 100%股权暨关联交易的预案》，本公司拟以现金支付方式收购南京微盟电子有限公司（以下简称“南京微盟”或“标的公司”）股东持有的 100%股权，交易总价为 36,000 万元。本次交易对方之一华大半导体有限公司持有标的公司 41.33%的股权，为标的公司第一大股东和控股股东，华大半导体有限公司同为本公司第一大股东和控股股东。因此，本次交易构成关联交易。

截止本财务报告批准对外报出日，上述收购交易尚未完成。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2020 年 3 月 27 日经本公司第八届董事会第三次会议决议通过，以截至 2019 年 12 月 31 日公司总股本 703,840,714 股为基数，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 1.1 元（含税），合计拟派发现金红利 77,422,478.54 元（含税）。

以上决议尚需提交公司 2019 年年度股东大会审议。

2、授予限制性股票预留股

如附注十二“股份支付”所述，截止 2019 年 12 月 31 日本公司限制性股票预留股余 50 万股。根据本公司第八届董事会第二次会议及第八届监事会第二次会议通过的《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司于 2020 年 2 月 27 日以 10.04 元/股，向 19 名核心技术（业务）人员激励对象授予预留的 50 万股限制性股票。

十五、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

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

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

（2）报告分部的财务信息

项 目	境内集成电路分部	香港集成电路贸易分部	其他业务	分部间抵销	合计
对外营业收入	574,396,424.65	260,541,396.97	46,460,828.11	-2,769,432.67	878,629,217.06
对外营业成本	379,691,785.11	233,939,652.45	4,862,696.65	-2,219,450.25	616,274,683.96
销售费用	26,634,438.52	5,705,135.01			32,339,573.53
利息收入	19,764,621.87	30,447,248.90			50,211,870.77
利息费用		210,393.07			210,393.07
信用减值损失	1,416,638.18	-222,016.68			1,194,621.50
资产减值损失	-2,227,123.36				-2,227,123.36
折旧费和摊销费	14,151,325.36	3,545.53			14,154,870.89

项 目	境内集成电路分部	香港集成电路贸易分部	其他业务	分部间抵销	合计
利润总额（亏损）	174,155,395.25	49,330,012.02	41,598,131.46		265,083,538.73
资产总额	1,917,219,938.53	948,572,701.41	526,620,000.00		3,392,412,639.94
负债总额	269,810,697.58	36,136,191.59	11,816,004.67		317,762,893.84

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入

项 目	本年发生额
非挥发存储器产品	105,323,817.68
电源管理产品	161,703,952.06
智能计量及 SOC 产品	230,824,032.79
工控半导体产品	75,214,128.95
集成电路贸易	259,102,457.47
其他业务	46,460,828.11
合 计	878,629,217.06

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项 目	本年发生额
中国大陆地区	791,209,775.17
中国大陆地区以外的国家和地区	41,021,470.92
合 计	832,231,246.09

非流动资产总额的分布：

	年末余额
中国大陆地区	1,138,529,720.07
中国大陆地区以外的国家和地区	14,322.41
合 计	1,138,544,042.48

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	62,916,573.12
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	109,050.00
5 年以上	10,032,764.13
小 计	73,058,387.25

账 龄	年末余额
减：坏账准备	10,153,917.17
合 计	62,904,470.08

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	73,058,387.25	100.00	10,153,917.17	——	62,904,470.08
其中：					
正常销售款组合	51,401,310.03	70.36	3,316,703.13	6.45	48,084,606.90
销售部老款组合	6,837,214.04	9.36	6,837,214.04	100.00	
合并范围内关联方组合	14,819,863.18	20.28			14,819,863.18
合 计	73,058,387.25	100.00	10,153,917.17	——	62,904,470.08

(续)

类 别	年初余额				
	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的应收账款	63,191,007.27	100.00	10,157,408.54	16.07	53,033,598.73
其中：					
正常销售款组合	44,216,452.07	60.52	3,322,115.37	7.51	40,894,336.70
销售部老款组合	6,835,293.17	9.36	6,835,293.17	100.00	
合并范围内关联方组合	12,139,262.03	16.62			12,139,262.03
合 计	63,191,007.27	100.00	10,157,408.54	16.07	53,033,598.73

①组合中，按正常销售款组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	预期信用损失率(%)	
1 年以内	48,096,709.94	0.03	12,103.04
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	109,050.00	100.00	109,050.00
5 年以上	3,195,550.09	100.00	3,195,550.09
合 计	51,401,310.03	6.45	3,316,703.13

(续)

账 龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	预期信用损失率(%)	
1 年以内	40,882,368.47	0.03	10,287.63
1 至 2 年	29,483.51	59.16	17,442.16
2 至 3 年			
3 至 4 年	109,050.00	90.63	98,835.49
4 至 5 年			
5 年以上	3,195,550.09	100.00	3,195,550.09
合 计	44,216,452.07	7.51	3,322,115.37

②组合中，按销售部老款组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
销售部老款组合	6,837,214.04	6,837,214.04	100.00
合 计	6,837,214.04	6,837,214.04	100.00

③组合中，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	14,819,863.18		
合 计	14,819,863.18		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,157,408.54	26,033.46	29,524.83			10,153,917.17
合 计	10,157,408.54	26,033.46	29,524.83			10,153,917.17

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,373,227.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 40.21%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,946.81 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,993,304.31	7,020,492.76
合 计	5,993,304.31	7,020,492.76

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	6,118,383.05
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	29,101,820.67
小 计	35,220,203.72
减：坏账准备	29,226,899.41
合 计	5,993,304.31

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
证券交易结算资金存款	27,827,272.00	29,345,844.76
保证金及押金	3,719,447.66	1,653,780.58
备用金	269,023.60	630,684.00
合并范围内关联方款项	1,949,091.79	4,965,535.38
其他	1,455,368.67	1,115,551.51
小 计	35,220,203.72	37,711,396.23
减：坏账准备	29,226,899.41	30,690,903.47
合 计	5,993,304.31	7,020,492.76

③坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	70,510.04		30,620,393.43	30,690,903.47
2019 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	105,163.80			105,163.80
本年转回	50,595.10		1,518,572.76	1,569,167.86
本年转销				
本年核销				

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)	
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	125,078.74		29,101,820.67	29,226,899.41

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变动	
其 他 应 收账款	30,690,903.47	105,163.80	1,569,167.86			29,226,899.41
合 计	30,690,903.47	105,163.80	1,569,167.86			29,226,899.41

其中：本年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	收回方式
健桥证券股份有限公司	1,518,572.76	银行汇款
合 计	1,518,572.76	——

注：本公司原存于健桥证券股份有限公司（以下简称“健桥证券”）的证券交易结算资金存款人民币 48,900,000.00 元，并分别于 2005 年 6 月 27 日和 2005 年 11 月 1 日收到上海市第一中级人民法院下达的（2005）沪一中民三（商）初字第 44 号民事判决书和上海市高级人民法院下达的（2005）沪高民二（商）终字第 199 号民事判决书，判定被告健桥证券漕东营业部应于判决生效之日起十日内偿还本公司证券交易结算资金人民币 48,900,000.00 元及法定孳息，被告健桥证券漕东支路营业部不能履行该还款义务的，则由健桥证券承担补充赔偿责任。健桥证券于 2006 年 4 月 5 日被宣告行政清理。2007 年末本公司根据该项债权的可收回性及已经取得的资料分析，估计可能回收的金额之后，对该交易结算资金计提了人民币 34,230,000.00 元坏账准备。本公司已经陆续收回部分款项，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司应收该款项余额为人民币 27,827,272.00 元，已经全额计提坏账准备。

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例（%）	坏账准备年 末余额
第一名	交易结算资金	27,827,272.00	三年以上	79.01	27,827,272.00
第二名	租金	1,352,610.20	一年以内	3.84	40,578.31
第三名	租金	880,166.40	一年以内	2.50	26,404.99
第四名	租金	751,735.75	一年以内	2.13	22,552.07
第五名	购房款	745,418.62	三年以上	2.12	745,418.62
合 计	——	31,557,202.97	——	89.60	28,662,225.99

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			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	1,330,895,418.90		1,330,895,418.90	1,330,895,418.90		1,330,895,418.90
合 计	1,330,895,418.90		1,330,895,418.90	1,330,895,418.90		1,330,895,418.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
香港海华有限公司	713,735,420.00			713,735,420.00		
上海岭芯微电子有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
深圳市锐能微科技有限公司	610,159,998.90			610,159,998.90		
合 计	1,330,895,418.90			1,330,895,418.90		

4、收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	370,328,231.74	276,656,059.90	339,867,971.64	268,036,919.32
其他业务	48,995,735.13	4,709,388.07	47,548,303.88	3,501,970.61
合 计	419,323,966.87	281,365,447.97	387,416,275.52	271,538,889.93

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	——	157,085.66
可供出售金融资产等取得的投资收益	——	3,851,688.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益	——	1,919,669.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,877,165.98	——
对赌协议到期或有对价转回	-9,018,127.16	
理财产品收益	939,726.02	94,824.89
合 计	37,798,764.84	6,023,268.96

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-1,219,606.20	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,245,102.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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	368,238.36	
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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	111,817,494.41	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,518,572.76	
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	17,970,000.00	
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	384,515.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	138,084,317.70	
所得税影响额	20,635,868.05	
少数股东权益影响额（税后）	200,534.82	
合 计	117,247,914.83	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	
		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	8.22	0.34	0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.22	0.18	0.18

上海贝岭股份有限公司

2020 年 3 月 27 日



统一社会信用代码
91420106081978608B

营业执照

(副本)³



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 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先:

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务审计、基本建设决算(结)算审核; 法律、法规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(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 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关

2019年 06月 28日





会计师事务所 执业证书

名 称：武汉市武昌区东湖路19号2-9层
首席合伙人：王冬先
主任会计师：王冬先
经 营 场 所：武汉市武昌区东湖路19号2-9层



组 织 形 式：特殊普通合伙
执业证书编号：42010005
批准执业文号：鄂财会发(2013) 25号
批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

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：湖北省财政厅

二〇一三年九月七日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审查，批准

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先



证书号: 53

发证时间: 二〇二一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇二一年十一月十八日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 1 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华 (特殊普通合伙)



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 1 月 12 日

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

- 一、注册会计师执业业务必须经向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业或业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会。
- 四、本证书和遗失、毁损、向主管注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

2012.6.5



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

2014.12.5



证书编号: 130001900001
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 5 月 30 日
Date of Issuance

姓名: 郝国敏
Full name: 郝国敏
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1972-05-16
Date of birth: 1972-05-16
工作单位: 邢台亨昌会计师事务所
Working unit: 邢台亨昌会计师事务所
身份证号码: 132224197205161217
Identity card No.:



姓名: 郝国敏
证书编号: 130001900001
this renewal.
有效期一年
for another year after



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年8月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年8月26日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年8月26日



证书编号:
No. of Certificate
110101300516
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会
Date of Issuance
2015年04月14日



THIS IS VALID FOR ANOTHER YEAR AFTER



姓名: 耿志新
证书编号: 110101300516



姓名: 耿志新
Full name: 耿志新
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1984-12-03
Date of birth: 1984-12-03
工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 130503198412030612
Identity card No.: 130503198412030612