



北京天圆全会计师事务所

BEIJING TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区中关村南大街乙 56 号
方圆大厦 15 层

15/ F, Fangyuan Building, B56, Zhongguancun Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100044

审计报告

天圆全审字[2019]000852 号

北京耐威科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京耐威科技股份有限公司（以下简称“耐威科技公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了耐威科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于耐威科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）商誉减值

1. 事项描述

如财务报表附注五、11. 商誉所述，截止 2018 年 12 月 31 日，因耐威科技公司收购子公司产生的商誉为人民币 64,190.67 万元。根据企业会计准则，管理层须每年对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设。特别是在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、经营费用、折现率等涉及管理层的重大判断。这些估计均存在重大不确定性，受管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的假设会对评估的商誉可收回价值有很大的影响。

由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对耐威科技公司商誉的减值实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试了耐威科技公司商誉评估相关的内部控制的设计及运行情况；

（2）复核耐威科技公司管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

（3）与耐威科技公司管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等合理性；

（4）评价由耐威科技公司聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

(5) 复核外部评估机构对商誉所在资产组的估值方法及出具的评估报告；

(6) 测试未来现金流量净现值的计算是否准确；

(7) 评估耐威科技公司管理层于 2018 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

(二) 应收账款坏账准备的计提

1. 事项描述

如财务报表附注三、11. 所述的会计政策及五、2. 应收账款所述，截止2018年12月31日，耐威科技公司应收账款余额为47,423.02万元，坏账准备5,301.38万元。

由于应收账款可收回性的确定需要管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对耐威科技公司应收账款坏账准备计提实施的主要审计程序包括：

(1) 对耐威科技公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；

(2) 获取管理层估计应收款项坏账准备相关文件，询问管理层估计应收款项坏账准备过程中考虑的因素、作出的判断及其理由；

(3) 通过对耐威科技公司管理层的访谈，了解和评估耐威科技公司的应收账款坏账准备政策，并与同行业上市公司应收账款坏账准备政策进行对比分析，评估公司坏账准备政策的合理性；

(4) 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(5) 关注期末余额较大、开具商业承兑汇票结算及超信用期未结算的客户，通过互联网查询、询问相关人员等了解客户背景、经营现状等，查阅历史交易还款情况等，期末超信用期未结算的原因，以评价管理层分类估计的合理性；

(6) 关注上期末应收款项本期回款情况，及本期末应收款项资产负债表日后回款情况，以验证管理层相关估计的合理性；

(7) 选取发生额或期末余额较大的应收账款和部分小额应收账款进行函证，将函证结果与管理层记录金额进行核对；

(8) 结合营业收入审计，对应收账款发生相关的原始证据进行检查、复核管理层应收款项账龄划分的准确性；

(9) 获取耐威科技公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照耐威科技公司财务报告编制基础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，管理层负责评估耐威科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算耐威科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督耐威科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证

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

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

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

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

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

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

北京天圆全会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：

中国注册会计师：

2019年4月18日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	533,072,927.85	1,116,601,070.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	453,174,851.33	366,948,724.83
预付款项	180,884,886.82	67,645,220.82
其他应收款	6,036,868.98	3,827,042.36
存货	177,760,749.48	118,708,146.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	56,717,542.98	19,459,920.19
流动资产合计	1,407,647,827.44	1,693,190,125.40
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	316,170,560.25	215,541,472.17
投资性房地产		
固定资产	216,177,641.39	181,071,934.12
在建工程	440,393,384.11	127,430,824.24
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	85,273,925.57	93,947,254.10
开发支出		
商誉	641,906,653.50	654,089,361.52
长期待摊费用	9,841,967.85	628,531.10
递延所得税资产	22,931,036.17	30,568,164.92
其他非流动资产	147,924,779.14	103,750,106.77
非流动资产合计	1,880,619,947.98	1,407,027,648.94
资产总计	3,288,267,775.42	3,100,217,774.34
项目	期末余额	期初余额

流动负债：		
短期借款	769,408,397.20	813,118,549.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	661,758.12	
应付票据及应付账款	134,194,102.14	40,907,599.37
预收款项	70,221,769.94	58,187,184.57
应付职工薪酬	35,344,468.24	50,393,592.20
应交税费	17,541,074.48	14,311,173.70
其他应付款	79,824,602.93	98,818,387.30
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	51,335,565.11	50,021,916.97
其他流动负债		
流动负债合计	1,158,531,738.16	1,125,758,403.11
非流动负债：		
长期借款	145,600,000.00	182,703,770.63
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,462,074.60	10,972,231.78
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	77,892,531.77	23,408,117.98
递延所得税负债	9,309,626.48	10,812,300.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	235,264,232.85	227,896,421.24
负债合计	1,393,795,971.01	1,353,654,824.35
所有者权益：		
实收资本（或股本）	282,762,966.00	187,836,644.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	887,258,438.36	953,918,395.54
减：库存股	54,327,539.00	67,906,685.00
其他综合收益	2,393,471.70	17,167,257.07
专项储备		
盈余公积	8,585,752.13	4,934,295.72

未分配利润	384,529,078.85	303,039,259.68
归属于母公司所有者权益合计	1,511,202,168.04	1,398,989,167.01
少数股东权益	383,269,636.37	347,573,782.98
所有者权益合计	1,894,471,804.41	1,746,562,949.99
负债和所有者权益总计	3,288,267,775.42	3,100,217,774.34

法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：蔡猛

会计机构负责人：李咏青

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	38,838,822.66	31,509,457.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	78,433,693.50	26,430,944.39
预付款项	31,212,210.10	4,053,734.11
其他应收款	311,578,044.63	132,146,828.30
存货	18,948,096.13	5,416,525.11
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,366,788.68	1,610,697.78
流动资产合计	481,377,655.70	201,168,186.89
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,542,864,737.51	1,372,813,312.64
投资性房地产		
固定资产	17,139,388.95	18,918,682.86
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,338,844.62	2,634,226.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	530,192.32	462,837.77
递延所得税资产	10,271,554.43	4,488,430.60
其他非流动资产		155,000.00
非流动资产合计	1,573,144,717.83	1,399,472,490.05
资产总计	2,054,522,373.53	1,600,640,676.94
项目	期末余额	期初余额
流动负债：		

短期借款	58,950,274.30	113,118,549.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	66,946,403.06	2,905,236.45
预收款项	229,680.00	141,300.00
应付职工薪酬		284,292.49
应交税费	52,331.96	134,102.89
其他应付款	573,880,362.86	172,528,517.44
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	26,000,000.00	26,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	726,059,052.18	315,111,998.27
非流动负债：		
长期借款	145,600,000.00	171,600,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	145,600,000.00	171,600,000.00
负债合计	871,659,052.18	486,711,998.27
所有者权益：		
实收资本（或股本）	282,762,966.00	187,836,644.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	909,935,162.66	976,595,119.84
减：库存股	54,327,539.00	67,906,685.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,585,752.13	4,934,295.72
未分配利润	35,906,979.56	12,469,304.11

所有者权益合计	1,182,863,321.35	1,113,928,678.67
负债和所有者权益总计	2,054,522,373.53	1,600,640,676.94

法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：蔡猛

会计机构负责人：李咏青

合并利润表

2018 年度

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	712,497,308.59	600,500,243.44
其中：营业收入	712,497,308.59	600,500,243.44
二、营业总成本	619,844,061.70	551,327,352.21
其中：营业成本	422,310,595.40	381,761,833.62
税金及附加	2,890,336.66	2,707,002.19
销售费用	28,852,276.92	24,513,127.58
管理费用	80,998,538.17	58,362,245.05
研发费用	54,300,487.39	48,290,561.76
财务费用	10,845,038.34	17,203,892.15
其中：利息费用	16,817,478.20	11,184,143.25
利息收入	3,973,038.97	2,770,946.76
资产减值损失	19,646,788.82	18,488,689.86
加：其他收益	16,595,541.61	22,660,538.90
投资收益（损失以“-”号填列）	16,219,905.33	1,364,370.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	16,219,905.33	1,364,370.61
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	689,746.31	-3,184,658.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	126,158,440.14	70,013,142.52
加：营业外收入	185,000.09	4,336.76
减：营业外支出	526,053.81	73,401.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	125,817,386.42	69,944,077.85
减：所得税费用	26,054,825.25	11,791,776.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	99,762,561.17	58,152,301.61
（一）按经营持续性分类	99,762,561.17	58,152,301.61
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	99,762,561.17	58,152,301.61
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	99,762,561.17	58,152,301.61
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	94,566,707.78	48,434,391.51
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	5,195,853.39	9,717,910.10

六、其他综合收益的税后净额	-14,773,785.37	19,048,150.27
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,773,785.37	19,048,150.27
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-14,773,785.37	19,048,150.27
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额	-14,773,785.37	19,048,150.27
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	84,988,775.80	77,200,451.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,792,922.41	67,482,541.78
归属于少数股东的综合收益总额	5,195,853.39	9,717,910.10
八、每股收益		
(一) 基本每股收益(元/股)	0.34	0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)	0.34	0.17

法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：蔡猛

会计机构负责人：李咏青

母公司利润表

2018 年度

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	84,403,949.03	18,566,301.06
减：营业成本	65,260,934.62	10,876,136.43
税金及附加	259,348.39	654,648.21
销售费用	1,599,249.62	1,040,918.86
管理费用	18,211,171.80	15,593,642.97
研发费用	3,786,683.43	2,554,354.10
财务费用	13,361,295.32	8,932,206.12
其中：利息费用	13,030,706.32	10,007,086.17
利息收入	313,994.27	1,145,942.73
资产减值损失	15,412,076.68	7,449,335.47
加：其他收益	455,344.78	1,816,535.74
投资收益（损失以“-”号填列）	64,386,551.83	23,253,483.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,355,085.78	-3,464,921.79
加：营业外收入		
减：营业外支出	111,341.73	1,952.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	31,243,744.05	-3,466,874.56
减：所得税费用	-5,270,820.01	-3,512,932.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,514,564.06	46,057.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	36,514,564.06	46,057.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
六、综合收益总额	36,514,564.06	46,057.96
七、每股收益		
（一）基本每股收益(元/股)		

(二) 稀释每股收益(元/股)		
-----------------	--	--

法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：蔡猛

会计机构负责人：李咏青

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	635,654,213.46	616,877,143.38
收到的税费返还	2,685,969.40	5,276,248.10
收到其他与经营活动有关的现金	92,388,615.57	37,647,746.57
经营活动现金流入小计	730,728,798.43	659,801,138.05
购买商品、接受劳务支付的现金	424,574,439.63	358,420,273.36
支付给职工以及为职工支付的现金	178,877,382.97	129,294,000.36
支付的各项税费	38,807,161.55	37,765,132.04
支付其他与经营活动有关的现金	60,416,606.46	58,009,263.52
经营活动现金流出小计	702,675,590.61	583,488,669.28
经营活动产生的现金流量净额	28,053,207.82	76,312,468.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	427,652.26	4,399,350.75
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	427,652.26	4,399,350.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	432,829,049.77	161,097,121.63
投资支付的现金	84,399,182.74	193,534,080.07
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		97,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	517,228,232.51	452,231,201.70
投资活动产生的现金流量净额	-516,800,580.25	-447,831,850.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	51,511,711.93	368,906,685.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	38,071,711.93	301,000,000.00
取得借款收到的现金	97,150,777.71	1,144,514,208.33
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	9,887,400.86	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	158,549,890.50	1,517,420,893.33
偿还债务支付的现金	193,432,689.91	215,631,286.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	70,256,228.08	24,763,229.91
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	7,093,005.84	8,530,321.19

筹资活动现金流出小计	270,781,923.83	248,924,837.49
筹资活动产生的现金流量净额	-112,232,033.33	1,268,496,055.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,925,174.74	2,986,981.56
五、现金及现金等价物净增加额	-606,904,580.50	899,963,655.22
加：期初现金及现金等价物余额	1,116,601,070.90	216,637,415.68
六、期末现金及现金等价物余额	509,696,490.40	1,116,601,070.90

法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：蔡猛

会计机构负责人：李咏青

母公司现金流量表

2018 年度

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	39,691,132.00	20,845,614.00
收到的税费返还	77,067.85	805,618.27
收到其他与经营活动有关的现金	735,022,820.56	367,345,379.64
经营活动现金流入小计	774,791,020.41	388,996,611.91
购买商品、接受劳务支付的现金	53,671,739.96	8,425,276.17
支付给职工以及为职工支付的现金	7,864,922.51	5,442,370.17
支付的各项税费	606,336.39	1,032,967.84
支付其他与经营活动有关的现金	457,822,255.62	395,184,667.20
经营活动现金流出小计	519,965,254.48	410,085,281.38
经营活动产生的现金流量净额	254,825,765.93	-21,088,669.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		15,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	461,073.69	2,749,639.32
投资支付的现金	84,409,182.74	147,274,804.98
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	63,650,000.00	187,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		12,923,083.00
投资活动现金流出小计	148,520,256.43	350,847,527.30
投资活动产生的现金流量净额	-148,520,256.43	-335,847,527.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	13,440,000.00	67,906,685.00
取得借款收到的现金	60,176,502.60	413,016,848.60
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	73,616,502.60	484,923,533.60
偿还债务支付的现金	149,363,188.60	172,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,229,458.04	19,242,068.90
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	172,592,646.64	191,592,068.90
筹资活动产生的现金流量净额		

	-98,976,144.04	293,331,464.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	7,329,365.46	-63,604,732.07
加：期初现金及现金等价物余额	31,509,457.20	95,114,189.27
六、期末现金及现金等价物余额	38,838,822.66	31,509,457.20

法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：蔡猛

会计机构负责人：李咏青

合并所有者权益变动表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

2018 年度

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	187,836,644.00				953,918,395.54	67,906,685.00	17,167,257.07		4,934,295.72		303,039,259.68	347,573,782.98	1,746,562,949.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	187,836,644.00				953,918,395.54	67,906,685.00	17,167,257.07		4,934,295.72		303,039,259.68	347,573,782.98	1,746,562,949.99

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	94,926,322.00				-66,659,957.18	-13,579,146.00	-14,773,785.37		3,651,456.41		81,489,819.17	35,695,853.39	147,908,854.42
（一）综合收益总额							-14,773,785.37				94,566,707.78	5,195,853.39	84,988,775.80
（二）所有者投入和减少资本	672,000.00				27,594,364.82	-13,579,146.00						30,500,000.00	72,345,510.82
1. 股东投入的普通股	672,000.00				12,768,000.00	13,440,000.00						30,500,000.00	30,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,826,364.82	-27,019,146.00							41,845,510.82
4. 其他													
（三）利润分配									3,651,456.41		-13,076,888.61		-9,425,432.20
1. 提取盈余公积									3,651,456.41		-3,651,456.41		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者											-9,425,432.20		-9,425,432.20

(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	94,254,322.00				-94,254,322.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	94,254,322.00				-94,254,322.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	282,762,966.00				887,258,438.36	54,327,539.00	2,393,471.70		8,585,752.13		384,529,078.85	383,269,636.37	1,894,471,804.41

法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：蔡猛

会计机构负责人：李咏青

合并所有者权益变动表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

2018 年度

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	185,187,144.00				906,287,078.63		-1,880,893.20		4,929,689.92		263,868,831.17	50,474,228.01	1,408,866,078.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	185,187,144.00				906,287,078.63		-1,880,893.20		4,929,689.92		263,868,831.17	50,474,228.01	1,408,866,078.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	2,649,500.00				47,631,316.91	67,906,685.00	19,048,150.27		4,605.80		39,170,428.51	297,099,554.97	337,696,871.46
(一) 综合收							19,048,150.27				48,434,391.51	9,717,910.10	77,200,451.88

益总额													
(二)所有者投入和减少资本	2,649,500.00				47,631,316.91	67,906,685.00						291,963,144.87	274,337,276.78
1. 股东投入的普通股	2,649,500.00				65,257,185.00	67,906,685.00						301,000,000.00	301,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,837,276.78								5,837,276.78
4. 其他					-23,463,144.87							-9,036,855.13	-32,500,000.00
(三)利润分配								4,605.80		-9,263,963.00	-4,581,500.00		-13,840,857.20
1. 提取盈余公积								4,605.80		-4,605.80			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,259,357.20	-4,581,500.00		-13,840,857.20
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													

1. 资本公积 转增资本（或 股本）													
2. 盈余公积 转增资本（或 股本）													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储 备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末 余额	187,836,644.00				953,918,395.54	67,906, 685.00	17,167,257.07		4,934,295.72		303,039,259.68	347,573,782.98	1,746,562,949.99

法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：蔡猛

会计机构负责人：李咏青

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

2018 年度

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	187,836,644.00				976,595,119.84	67,906,685.00			4,934,295.72	12,469,304.11	1,113,928,678.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	187,836,644.00				976,595,119.84	67,906,685.00			4,934,295.72	12,469,304.11	1,113,928,678.67
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	94,926,322.00				-66,659,957.18	-13,579,146.00			3,651,456.41	23,437,675.45	68,934,642.68
(一)综合收益总额										36,514,564.06	36,514,564.06
(二)所有者投入和减少资本	672,000.00				27,594,364.82	-13,579,146.00					41,845,510.82
1. 股东投入的普通股	672,000.00				12,768,000.00	13,440,000.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,826,364.82	-27,019,146.00					41,845,510.82
4. 其他											
(三)利润分配									3,651,456.41	-13,076,888.61	-9,425,432.20

1. 提取盈余公积									3,651,456.41	-3,651,456.41	
2. 对所有者(或股东)的分配										-9,425,432.20	-9,425,432.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	94,254,322.00				-94,254,322.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	94,254,322.00				-94,254,322.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	282,762,966.00				909,935,162.66	54,327,539.00			8,585,752.13	35,906,979.56	1,182,863,321.35

法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：蔡猛

会计机构负责人：李咏青

母公司所有者权益变动表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

2018 年度

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	185,187,144.00				905,500,658.06				4,929,689.92	21,687,209.15	1,117,304,701.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	185,187,144.00				905,500,658.06				4,929,689.92	21,687,209.15	1,117,304,701.13
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	2,649,500.00				71,094,461.78	67,906,685.00		4,605.80	-9,217,905.04	-3,376,022.46	
(一)综合收益总额									46,057.96		46,057.96
(二)所有者投入和减少资本	2,649,500.00				71,094,461.78	67,906,685.00					5,837,276.78
1. 股东投入的普通股	2,649,500.00				65,257,185.00						67,906,685.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益					5,837,276.78	67,906,685.00					-62,069,408.22

的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									4,605.80	-9,263,963.00	-9,259,357.20	
1. 提取盈余公积									4,605.80	-4,605.80		
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,259,357.20	-9,259,357.20	
3. 其他									4,605.80	-9,263,963.00	-9,259,357.20	
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	187,836,644.00				976,595,119.84	67,906,685.00			4,934,295.72	12,469,304.11	1,113,928,678.67	

法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：蔡猛

会计机构负责人：李咏青

北京耐威科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

北京耐威科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2015 年 5 月经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]714 号文《关于核准北京耐威科技股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准向社会公开发行人民币普通股（A 股）并流通上市。公司注册地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 A 座 2607 室（德胜园区），总部地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 A 座 2607 室（德胜园区），本公司及子公司的业务性质为产品研发、生产、销售与技术开发服务。

本公司及子公司的主要业务包括：MEMS 芯片的工艺开发及晶圆制造，导航产品、航空电子产品、第三代半导体材料与器件、无人系统产品的研发、生产与销售；相关软硬件产品的代理销售；相关技术开发服务。

公司法定代表人：杨云春

本公司财务报表已于 2019 年 4 月 18 日经公司董事会批准报出。

2、合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 25 家，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比新增 6 家子公司，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司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”）编制。

此外，本公司还按照《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）》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财

务报表以历史成本作为计量基础。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

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、23“收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2018 年度的公司及合并经营成果、公司及合并所有者权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 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。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司及境外二级子公司运通电子以人民币为记账本位币。本公司之境外三级子公司 Silex Microsystems AB、境外四级子公司 Silex Securities AB 以瑞典克朗为记账本位币，本公司之境外四级子公司 Silex Microsystems Inc 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

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。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

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）非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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。

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中的较高者。资产的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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日（取得控制权的日期）起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，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）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。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账

面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原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,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:(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)一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

8. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指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。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为瑞典克朗或美元，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

（2）财务报表折算

为编制人民币合并财务报表，本集团的财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

本公司现金流量，采用现金流量发生日的近似汇率折算为人民币，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10. 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融资产和金融负债的分类：

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售的金融资产、其他金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，可以

进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

2) 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

3) 贷款和应收款项：是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款。

4) 可供出售金融资产：包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

5) 其他金融负债：是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量：

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。根据此确认条件，公司将金融工具确认和计量范围内的衍生工具合同形成的权利或义务，确认为金融资产或金融负债。但是，如果衍生工具涉及金融资产转移，且导致该金融资产转移不符合终止确认条件，则不应将其确认，否则会导致衍生工具形成的义务被重复确认。

金融资产和金融负债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或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，构成实际利息组成部分。

金融资产的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。可供出售金融资产，按照

公允价值进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

金融负债的后续计量：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

不属于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的财务担保合同或没有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并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

上述金融负债以外的金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法：

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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制的。

若公司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公司面临的风险水平。

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，将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按各自的相对公允价值进行分摊，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。

本公司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：

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

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，本公司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，且代表了在有序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，本公司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。

（6）金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- 1) 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- 4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组;
- 5) 因发行方发生重大财务困难, 导致金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况;
- 7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;
- 8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌, 即于资产负债表日, 若一项权益工具投资的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%), 或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月);
- 9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

持有至到期投资、贷款和应收款项减值

持有至到期投资、贷款和应收款项以摊余成本后续计量, 其发生减值时, 将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值, 减记金额确认为减值损失, 计入当期损益。金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时, 将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益, 该转出的累计损失为该资产初始取得成

本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不得转回。

11. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司在判断单项金额重大的应收款项时，会考虑单个客户应收账款余额、特定客户风险、特定国家风险等因素或者将金额在人民币 100 万元以上的应收账款、50 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，当有客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回到期应收账款，本公司根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。</p>

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

<p>确定组合的依据</p>	
<p>组合 1</p>	<p>本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组，这些信用风险通常反应的债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。</p>

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

采用账龄分析法计提坏账准备的组合：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款，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账款等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

本公司对境外三级子公司 Silex Microsystems AB 及其子公司 Silex Securities AB、Sillex Microsystems Inc，以单项认定方式计提应收款项的坏账准备。如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

12. 存货

存货的分类：存货主要分为原材料、在产品、库存商品、备品备件、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用移动加权平均法、先进先出法（境外三级子公司 Silex Microsystems AB 及其子公司 Silex Securities AB、Silex Microsystems Inc）确定发出存货的实际成本。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，以该存货的估计售价减去估计销售费用和相关税费后的金额确定；

②需要经过加工的材料，在产品存货的可变现净值，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

（1）初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

同一控制下的企业合并，本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应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，如本公司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，本公司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）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司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其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、销售商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，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。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	4	5	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，本公司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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

15. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

16. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条

件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

17. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、商标权、土地使用权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司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。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其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）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司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：1）本公司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；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

21. 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权

益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司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等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关资产成本或当期费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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，除非本公司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（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司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。

22. 预计负债

当与产品质量保证亏损合同或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

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。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

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. 收入

(1) 销售商品收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- 1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠计量；
- 4) 相关经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

本公司对确认产品销售收入的具体标准是：

公司与客户签订销售合同或协议，公司按合同或协议发出商品后经客户对产品数量和质量进行验收，公司在收到客户的验收单后确认收入。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- 1) 收入的金额能够可靠计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 交易的完工进度能够可靠确定；
- 4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

本公司对提供劳务收入的具体标准是：

对于提供劳务收入，在合同签订及提供劳务交易已经完成，并经对方确认验收合格，取得验收单并开具发票时确认收入；对分阶段向客户交付研发成果的业务，取得客户认可后确认收入。

技术开发服务收入的确认原则及具体方法：

公司从事的技术开发服务系向用户提供技术开发劳务，即指根据用户的需求，对自行研究开发的专有技术或软件再次开发取得的收入。公司的技术开发服务实质上属于提供劳务，适用收入准则中提供劳务收入的确认原则。公司在相关技术开发项目已经完工、取得客户验收单后确认收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；
- 2) 已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 既销售商品又提供劳务的收入：

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(4) 让渡资产使用权收入：

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

(5) 建造合同收入

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法/完工进度确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

24. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，本公司区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

对于本公司收到的财政贷款贴息，在收到当期直接冲减财务费用。除财政贷款贴息之外本公司收到的政府补助采用总额法进行会计核算。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

与资产相关的政府补助，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(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。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产

生的递延所得税负债，除非本公司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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或所有者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所有者权益，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。

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）所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26. 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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（2）经营租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业关于财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。具体情况如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
<p>(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。</p>	第三届董事会第十九次会议	<p>“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”,本期金额 453,174,851.33 元,上期金额 366,948,724.83 元;</p> <p>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”,本期金额 134,194,102.14 元,上期金额 40,907,599.37 元;</p> <p>调增“其他应付款”本期金额 4,979,991.95 元,上期金额 5,430,405.88 元。</p>
<p>(2) 在利润表中新增“研发费用”项目,将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中:利息费用”和“利息收入”</p>		<p>调减“管理费用”本期金额 54,300,487.39 元,上期金额 48,290,561.76 元,重分类至“研发费用”。</p>
<p>(3) 所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。</p>		<p>“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元,上期金额 0.00 元。</p>

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	按销售额的 17%、16%或 25% 计算销项税,按规定扣除进项税额后计算缴纳
增值税	技术服务收入	3%, 6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、22%

注: Silex Microsystems AB 按照销售额的 25%计算销项税,按规定扣除进项税额后计算缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明:

纳税主体名称	所得税税率
北京耐威科技股份有限公司	15%
北京耐威时代科技有限公司	15%
中测耐威科技(北京)有限公司	25%
武汉迈普时空导航科技有限公司	15%
北京赛莱克斯国际科技有限公司	25%
Silex Microsystems AB	22%
Silex Securities AB	22%
Silex Microsystems Inc	超额累进税率
运通电子有限公司	16.5%
北京耐威智能科技有限公司	25%
赛莱克斯微系统科技(北京)有限公司	25%
飞纳经纬科技(北京)有限公司	25%
北京瑞科通达科技有限公司	25%
北京耐威思迈科技有限公司	25%
西安耐威电子科技有限公司	25%
北京镭航世纪科技有限公司	15%

成都耐威航电科技有限公司	25%
海南耐威科技系统技术研究院有限公司	25%
青州耐威航电科技有限公司	25%
青州耐威智能科技有限公司	25%
北京微芯科技有限公司	25%
北京中科耐威微电子有限公司	25%
南京兆联智能科技有限公司	25%
北京芯领航通科技有限公司	25%
聚能晶源（青岛）半导体材料有限公司	25%
青岛聚能创芯微电子有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）增值税优惠

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）规定，继续实施软件增值税优惠政策；根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

北京耐威科技股份有限公司于2011年12月9日在北京市西城区国家税务局第八税务所进行了软件产品备案，包括：北斗/GPS/GLONASS多模网络RTK系统移动站软件V3.0、北斗/GPS/GLONASS多模网络RTK系统监控中心软件V4.0、北斗/GPS/GLONASS多模网络RTK系统基准站软件V3.0三种软件产品，其生产销售的上述软件产品增值税入库税款实际税负超过3%的部分即征即退。

北京耐威时代科技有限公司于2011年12月19日在北京经济技术开发区国家税务局进行了软件产品备案，包括：NV-AH惯性航姿测量系统V5.0、NV-GI卫星/惯性导航组合系统V5.0、差分精密定位系统V2.0、基于磁传感器辅助微机电惯导姿态测量系统V2.0、GIMonitorGPS/INS组合导航系统V3.0、FOG-IMU一体化位量标定软件V1.0六种软件产品，其生产销售的上述软件产品增值税入库税款实际税负超过3%的部分即征即退。

北京神州半球科技有限公司（现已更名为中测耐威科技（北京）有限公司）于2012年6月29日在北京市西城区国家税务局进行了软件产品备案，包括GNSS多频导航解算软件V1.0一种软件产品，其生产销售的上述软件产品增值税入库税款实际税负超过3%的部分即征即退。

武汉迈普时空导航科技有限公司于2015年11月5日在武汉市东湖新技术开发区国家税务局进行了软件产品备案，包括迈普时空高精度POS后处理软件[简称：MP-GINS]V1.0、迈普时空POS数据采集监控软件[简称：MP-DAM]V1.0、迈普时空GNSS/INS紧组合实时处理软件[简称：MP-RTC]V1.0三种软件产品，其生产

销售的上述软件产品增值税入库税款实际税负超过 3% 的部分即征即退。

(2) 所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。北京耐威科技股份有限公司于 2017 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书（编号：GF201711005140 号），2017 年至 2019 年享受 15% 税率；北京耐威时代科技有限公司于 2017 年 12 月 6 日取得高新技术企业证书（编号：GF201711008557 号），2017 年至 2019 年享受 15% 税率；北京镭航世纪科技有限公司于 2018 年 9 月 10 日取得高新技术企业证书（编号：GR201811001532 号），2018 年至 2020 年享受 15% 税率。武汉迈普时空导航科技有限公司于 2018 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书（编号：GR201842000006 号），2018 年至 2020 年享受 15% 税率。

五、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2018 年 12 月 31 日，“期初”系指 2017 年 12 月 31 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	280,977.04	291,143.84
银行存款	508,889,906.64	1,109,775,137.60
其他货币资金	23,902,044.17	6,534,789.46
合计	533,072,927.85	1,116,601,070.90

2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	31,958,420.00	11,136,000.00
应收账款	421,216,431.33	355,812,724.83
合计	453,174,851.33	366,948,724.83

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,719,660.00	4,988,000.00
商业承兑票据	27,238,760.00	6,148,000.00
合计	31,958,420.00	11,136,000.00

2) 期末公司无已质押的应收票据。

3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,034,216.70	1.06	4,490,466.70	89.20	543,750.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	434,150,494.77	91.55	48,523,282.69	11.18	385,627,212.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	35,045,469.25	7.39	-	-	35,045,469.25
合计	474,230,180.72	100.00	53,013,749.39	11.18	421,216,431.33

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	6,896,582.09	1.76	4,970,897.42	72.08	1,925,684.67
按信用风险特	343,620,740.17	87.64	31,286,687.30	9.11	312,334,052.87

征组合计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	41,552,987.29	10.60	-	-	41,552,987.29
合计	392,070,309.55	100.00	36,257,584.72	9.25	355,812,724.83

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 F	1,087,500.00	543,750.00	50.00	质量纠纷
客户 I	1,603,647.24	1,603,647.24	100.00	质量纠纷
客户 J	802,433.07	802,433.07	100.00	质量纠纷
客户 K	751,646.16	751,646.16	100.00	质量纠纷
客户 L	596,000.00	596,000.00	100.00	质量纠纷
客户 M	192,990.23	192,990.23	100.00	质量纠纷
合计	5,034,216.70	4,490,466.70	89.20	

②组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	228,105,516.97	11,405,275.84	5.00
1至2年	102,619,407.10	10,261,940.71	10.00
2至3年	89,529,150.70	17,905,830.14	20.00
3至4年	8,767,560.00	4,383,780.00	50.00
4至5年	2,812,020.00	2,249,616.00	80.00
5年以上	2,316,840.00	2,316,840.00	100.00
合计	434,150,494.77	48,523,282.69	11.18

2) 本期计提、收回、转回及核销的坏账准备情况:

项目	期初余额	本期计提	本期减少		外币报表折算差	期末余额
			本期转回	本期转销		
坏账准备	36,257,584.72	20,774,578.18	3,004,035.89	895,287.51	-119,090.11	53,013,749.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户 N	1,881,376.27	货币资金
客户 O	819,388.88	货币资金
客户 P	285,725.67	货币资金
客户 Q	17,545.07	货币资金
合计	3,004,035.89	

3) 本期实际核销的应收款项:

项目	核销金额
实际核销的应收账款	895,287.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	62,525,000.00	13.19%	9,180,000.00
客户 B	55,100,000.00	11.62%	2,755,000.00
客户 C	30,608,086.00	6.45%	2,142,036.80
客户 D	15,993,900.00	3.37%	1,599,390.00
客户 E	15,626,242.00	3.30%	781,312.10
合计	179,853,228.00	37.93%	16,457,738.90

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	128,620,998.88	71.10	51,451,602.25	76.06
1 至 2 年	38,579,782.77	21.33	10,478,504.69	15.49
2 至 3 年	8,077,731.29	4.47	3,975,175.00	5.88
3 年以上	5,606,373.88	3.10	1,739,938.88	2.57
合计	180,884,886.82	100.00	67,645,220.82	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	预付金额	未及时结算的原因
------	------	----------

供应商 A	17,119,790.80	产品未定型
供应商 B	7,396,727.00	项目未完工
供应商 C	7,788,000.00	产品未定型
供应商 D	5,000,000.00	产品测试中
供应商 E	2,216,400.00	产品测试中
合计	39,520,917.80	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 106,919,790.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 59.11%。

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	6,036,868.98	3,827,042.36
合计	6,036,868.98	3,827,042.36

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,482,735.47	100.00	2,445,866.49	28.83	6,036,868.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	8,482,735.47	100.00	2,445,866.49	28.83	6,036,868.98

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,456,420.38	100.00	1,629,378.02	29.86	3,827,042.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,456,420.38	100.00	1,629,378.02	29.86	3,827,042.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,343,867.16	217,193.34	5.00
1至2年	1,337,434.60	133,743.47	10.00
2至3年	236,434.26	47,286.85	20.00
3至4年	14,622.45	7,311.23	50.00
4至5年	2,550,227.00	2,040,181.60	80.00
5年以上	150.00	150.00	100.00
合计	8,482,735.47	2,445,866.49	28.83

(2) 本期计提、收回或转回及核销的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			本期转回	本期转销	
坏账准备	1,629,378.02	816,488.47	-	-	2,445,866.49

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	2,550,000.00	2,550,000.00

备用金	1,642,562.57	1,217,618.08
往来款	1,522,084.66	681,435.66
代扣代缴款	297,453.85	129,883.11
其他	376,241.63	126,515.43
保证金	1,661,825.00	651,106.10
押金	432,567.76	99,862.00
合计	8,482,735.47	5,456,420.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
于洋	股权转让款	1,500,000.00	4-5年	17.68	1,200,000.00
张明	股权转让款	1,050,000.00	4-5年	12.38	840,000.00
羲和时空(武汉)网络科技有限公司	往来款	600,000.00	1-2年	7.07	60,000.00
四川信诺火箭科技有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	5.89	25,000.00
卡联科技集团股份有限公司	保证金	484,000.00	1年以内	5.71	24,200.00
合计	-	4,134,000.00		48.73	2,149,200.00

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,415,668.27	954,689.55	127,460,978.72	89,704,365.63	1,644,471.46	88,059,894.17

在产品	30,422,912.78	-	30,422,912.78	17,696,338.79	-	17,696,338.79
库存商品	8,941,407.63	-	8,941,407.63	5,128,077.06	-	5,128,077.06
发出商品	2,071,154.27	-	2,071,154.27	1,969,790.88	-	1,969,790.88
委托加工物资				418,030.49	-	418,030.49
备品备件	12,867,891.30	4,069,910.48	8,797,980.82	7,791,111.33	2,476,627.20	5,314,484.13
在途物资	66,315.26		66,315.26	121,530.78	-	121,530.78
合计	182,785,349.51	5,024,600.03	177,760,749.48	122,829,244.96	4,121,098.66	118,708,146.30

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		外币报表折算差	期末余额
			转回	转销		
原材料	1,644,471.46		624,004.05		-65,777.86	954,689.55
备品备件	2,476,627.20	1,683,762.11			-90,478.83	4,069,910.48
合计	4,121,098.66	1,683,762.11	624,004.05		-156,256.69	5,024,600.03

(3) 存货期末余额中不含借款费用资本化金额。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	37,175,031.39	12,275,999.65
预缴税金	7,032,038.03	237,658.88
待摊费用(注)	12,303,343.78	6,946,261.66
其他	207,129.78	
合计	56,717,542.98	19,459,920.19

注: 待摊费用包括预付的房租款、清洁费和培训费等。

7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司	6,753,352.55			2,188,249.23	-	-
哈尔滨船海智能装备科技有限公司	13,710,549.34		-	-152,608.12	-	-
北斗产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	88,674,977.85			-354,895.72	-	-
武汉光谷信息技术股份有限公司	77,084,258.33	84,409,182.74	-	15,064,472.01	-	-
青岛海丝民合半导体基金企业（有限合伙）	29,318,334.10		-	-525,312.06	-	-
合计	215,541,472.17	84,409,182.74		16,219,905.34	-	-

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司				8,941,601.78	-
哈尔滨船海智能装备科技有限公司	-	-	-	13,557,941.22	-
北斗产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）				88,320,082.13	
武汉光谷信息技术股份有限公司				176,557,913.08	
青岛海丝民合半导体基金企业（有限合伙）				28,793,022.04	
合计				316,170,560.25	-

8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
----	--------	--------

固定资产	216,177,641.39	181,071,934.12
固定资产清理		
合计	216,177,641.39	181,071,934.12

(1) 固定资产情况:

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,997,386.13	210,106,405.01	4,866,098.49	5,155,424.84	240,125,314.47
2. 本期增加金额	5,299,937.58	64,406,827.19	3,495,970.26	318,568.96	73,521,303.99
(1) 购置	5,299,937.58	15,974,000.91	3,495,970.26	318,568.96	25,088,477.71
(2) 在建工程转入	-	48,432,826.28	-	-	48,432,826.28
3. 本期减少金额	0.00	4,201,892.77	400,991.59	108,461.00	4,711,345.36
处置或报废	-	4,201,892.77	400,991.59	108,461.00	4,711,345.36
4. 外币报表折算差额	-	-5,987,960.63	-11,421.32	-	-5,999,381.95
5. 期末余额	25,297,323.71	264,323,378.80	7,949,655.84	5,365,532.80	302,935,891.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,668,539.10	47,641,169.77	2,109,850.64	3,633,820.84	59,053,380.35
2. 本期增加金额	1,205,647.05	30,163,205.50	953,205.89	634,060.82	32,956,119.26
计提	1,205,647.05	30,163,205.50	953,205.89	634,060.82	32,956,119.26
3. 本期减少金额	0.00	3,587,789.12	313,446.48	103,037.95	4,004,273.55
处置或报废	-	3,587,789.12	313,446.48	103,037.95	4,004,273.55
4. 外币报表折算差额	-	-1,247,894.44	918.14	-	-1,246,976.30
5. 期末余额	6,874,186.15	72,968,691.71	2,750,528.19	4,164,843.71	86,758,249.76
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减	-	-	-	-	-

少金额					
处置或报废	-	-	-	-	-
4. 外币报表折算差额	-	-	-	-	-
5. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,423,137.56	191,354,687.09	5,199,127.65	1,200,689.09	216,177,641.39
2. 期初账面价值	14,328,847.03	162,465,235.24	2,756,247.85	1,521,604.00	181,071,934.12

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期通过融资租赁租入的固定资产：

机械及其他技术设施	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
瑞典 8 吋 MEMS 生产线	37,722,384.11	12,646,275.10		25,076,109.01
合计	37,722,384.11	12,646,275.10		25,076,109.01

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海南房产	5,048,190.46	正在办理

(6) 本期无固定资产的抵押情况。

9. 在建工程

项目	期末账面价值	期初账面价值
在建工程	440,393,384.11	127,430,824.24
工程物资		
合计	440,393,384.11	127,430,824.24

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	440,393,384.11	-	440,393,384.11	127,430,824.24	-	127,430,824.24

合计	440,393,384.11	-440,393,384.11	127,430,824.24	-127,430,824.24
----	----------------	-----------------	----------------	-----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	外币报表折算 差额	期末余额
导航研发产业 基地工程	141,715,132.48	64,168,483.27	16,280,160.40			80,448,643.67
8英寸MEMS国 际代工线建设	2,597,520,000.00	13,371,229.18	234,297,553.27			247,668,782.45
瑞典MEMS产线 升级扩产项目	207,405,360.00	49,690,805.63	112,734,540.15	48,433,889.95	-1,715,497.84	112,275,957.99

(续表)

项目名称	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:本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
导航研发产业基 地工程	56.77	65%	6,517,022.06	1,147,940.86	4.75	自有资金、金融机 构贷款、募股资金
8英寸MEMS国际 代工线建设	9.53	15%	47,496,829.72	43,294,399.17	6.50	自有资金、金融机 构贷款、拟募股资金
瑞典MEMS产线升 级扩产项目	52.49	60%				自有资金、金融机 构贷款、募股资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

期末公司对在建工程进行全面检查,不存在证据表明在建工程已经发生了减值,如长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工或者所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等在建工程已经发生减值的情形,故未计提减值准备。

(4) 在建工程的抵押情况:

根据北京耐威时代科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订的《最高额抵押合同》(编号:0020000094-2014年亦庄[抵]字0083号),以耐威时代的土地及在建工程对耐威时代与工商银行签订的《固定资产借款合同》(编号:2014年[亦庄]字0036号)及《固定资产借款合同》(编号:0020000094-2014年[亦庄]字0120号)进行抵押担保,该土地使用权证编号为京开国用(2011出)第00019号。

项目	账面余额	减值准备	账面价值	抵押贷款额
导航研发产业基 地工程	80,448,643.67		80,448,643.67	74,440,000.00

10. 无形资产

(1) 无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	专利权	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	67,205,028.86	20,497,666.05	18,570,656.69	87,298.70	106,360,650.30
2. 本期增加金额	-	245,322.33	-	-	245,322.33
(1) 购置	-	245,322.33	-	-	245,322.33
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 外币报表折算差额	-	-	-680,998.81	-3,383.50	-684,382.31
5. 期末余额	67,205,028.86	20,742,988.38	17,889,657.88	83,915.20	105,921,590.32
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,289,588.53	4,076,781.92	6,021,818.78	25,206.97	12,413,396.20
2. 本期增加金额	1,344,100.56	2,934,350.38	4,165,948.16	16,727.93	8,461,127.03
(1) 计提	1,344,100.56	2,934,350.38	4,165,948.16	16,727.93	8,461,127.03
3. 本期减少金额	-	12,075.44	-	-	12,075.44
(1) 处置	-	12,075.44	-	-	12,075.44
4. 外币折算差	-	-	-213,861.19	-921.85	-214,783.04
5. 期末余额	3,633,689.09	6,999,056.86	9,973,905.75	41,013.05	20,647,664.75
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	63,571,339.77	13,743,931.52	7,915,752.13	42,902.15	85,273,925.57

2. 期初账面价值	64,915,440.33	16,420,884.13	12,548,837.91	62,091.73	93,947,254.10
-----------	---------------	---------------	---------------	-----------	---------------

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的抵押情况：

根据北京耐威时代科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订的《最高额抵押合同》（编号：0020000094-2014 年亦庄[抵]字 0083 号），以耐威时代的土地及在建工程对耐威时代与工商银行签订的《固定资产借款合同》（编号：2014 年[亦庄]字 0036 号）及《固定资产借款合同》（编号：0020000094-2014 年[亦庄]字 0120 号）进行抵押担保，该土地使用权证编号为京开国用（2011 出）第 00019 号。

根据中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行与公司签订的《并购借款合同》（编号：0020000094-2017 年（亦庄）字 00090 号），公司向工商银行借款 97,600,000.00 元用于支付并购北京镭航世纪科技有限公司 51% 股权所对应的并购价款，借款期限 84 个月，即自 2017 年 7 月 25 日至 2024 年 7 月 25 日。公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订编号为 0020000094-2017 年亦庄[质]字 0029 号《质押合同》，以公司持有的北京镭航世纪科技有限公司 51% 股权做为质押物。该合同以北京经济技术开发区东区 F2M3 地块工业用地及在建工程做为抵押物，并由公司实际控制人杨云春及配偶穆林提供连带责任保证担保。

根据北京赛莱克斯国际科技有限公司与北京亦庄国际投资发展有限公司、中国建设银行股份有限公司经济开发区支行签订的《委托贷款合同》（编号：2017 年开发区委贷字 001 号），以赛莱克斯微系统科技（北京）有限公司的土地进行担保，该土地使用权证编号为京（2017）开不动产第 0000012 号。

项目	原值	累计摊销	净值	抵押贷款额
京开国用（2011 出）第 00019 号	9,232,930.30	1,508,045.54	7,724,884.76	160,460,000.00
京（2017）开不动产第 0000012 号	57,972,098.56	2,125,643.55	55,846,455.01	700,000,000.00

11. 商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		外币报表折算差	期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他		
北京赛莱克斯国际科技有限公司	545,253,569.84					-12,182,708.02	533,070,861.82
北京镭航世纪科技有限	105,193,287.61						105,193,287.61

公司							
飞纳经纬科技（北京）有限公司	3,642,504.07						3,642,504.07
合计	654,089,361.52						641,906,653.50

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

1) 北京赛莱克斯国际科技有限公司：以北京赛莱克斯国际科技有限公司整体作为减值测试的资产组组合，该资产组组合与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

2) 北京镭航世纪科技有限公司：以北京镭航世纪科技有限公司整体作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

3) 飞纳经纬科技（北京）有限公司：以飞纳经纬科技（北京）有限公司整体作为减值测试的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确定的资产组一致。

上述三个资产组预计未来现金流量现值（可回收金额）利用了评估结果。

(3) 说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

1) 商誉减值测试过程如下：

项目	北京赛莱克斯国际科技有限公司	北京镭航世纪科技有限公司	飞纳经纬科技（北京）有限公司
商誉账面余额①	533,070,861.82	105,193,287.61	3,642,504.07
未确认归属于少数股东权益的商誉价值②		101,068,060.64	1,961,348.35
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值③=①+②	533,070,861.82	206,261,348.25	5,603,852.42
资产组有形资产的账面价值④	644,714,184.78	152,272,235.52	9,359,118.12
包含整体商誉的资产组的账面价值⑤=③+④	1,177,785,046.60	358,533,583.77	14,962,970.54
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑥	2,532,375,338.77	461,188,043.06	24,207,560.81
商誉减值损失（大于0时）⑦=⑤-⑥			
整体商誉减值准备			
归属于母公司股东的商誉减值准备			
以前年度已计提的商誉减值准备			
本年度商誉减值损失			

2) 关键参数:

①北京赛莱克斯国际科技有限公司资产组组合包括 Silex Microsystems AB 及赛莱克斯微系统科技（北京）有限公司（以下简称“赛莱克斯北京”）。

①赛莱克斯北京目前还处于在建阶段，预计 2020 年第一季度正式运营，根据企业的《可研报告》，结合行业发展现状，预计正式运营后 6 年达到稳定期，故本次对于赛莱克斯北京确定 2019 年至 2025 年为详细预测期，2026 年及以后为永续期。Silix Microsystems AB 预测期为 2019 年至 2023 年，后续为稳定期。

②赛莱克斯北京目前还处于在建阶段，根据在建形象进度，预计 2020 年正式投产，2023 年全部产能投产，故没有历史期经营数据，本次收入预测主要结合赛莱克斯北京达产产能情况及国内外 MEMS 行业发展趋势进行预测。

金额单位：人民币万元

项目	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年	2024 年	2025 年
预测收入	-	5,815.98	36,702.41	82,999.77	155,637.90	159,882.57	164,127.24

Silex Microsystems AB 在预测期增长率为 9.37%-13.25%。

③各资产组或资产组组合稳定期增长率为 0%

④赛莱克斯北京目前还处于在建阶段，预计 2020 年正式投产，2023 年全部产能投产，故没有历史期经营数据，2020 年、2022 年预测毛利率分别-349.26%、-20.77%、14.72%，2023 年及以后年度毛利率为 31.40%-33.55%。Silex Microsystems AB 预测毛利率为 25.71%-31.15%。

⑤赛莱克斯北京折现率为 11.78%-15.71%；Silex Microsystems AB 折现率为 8.86%-9.06%。

⑥北京镭航世纪科技有限公司：

①镭航世纪预测期为 2019 年至 2023 年，后续为稳定期。

②镭航世纪预测期增长率为 5.81%-20.15%。

③镭航世纪稳定期增长率为 0%。

④镭航世纪预测毛利率为 51.79%-59.98%。

⑤镭航世纪折现率为 12.10%-12.17%。

⑦飞纳经纬科技（北京）有限公司：

①飞纳经纬预测期为 2019 年至 2023 年，后续为稳定期。

②飞纳经纬目前尚处于研发期，主要根据管理层五年期预算来确认，具体预测数据如下：

金额单位：人民币万元

项目	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
预测收入	957.76	1,354.74	1,872.84	2,478.88	3,141.81

③飞纳经纬稳定期增长率为 0%。

④飞纳经纬预测毛利率为 57.36%-60.00%。

⑤飞纳经纬折现率为 11.69%-15.59%

4) 形成商誉时的并购重组业绩承诺完成情况：

①2015-2017年度，Silex 的业绩承诺实现情况如下：

单位：瑞典克朗

期间	承诺净利润	承诺净利润实现数	差额	完成率
2015 年度	33,339,000.00	39,653,406.19	6,314,406.19	118.94%
2016 年度	37,998,000.00	65,185,195.97	27,187,195.97	171.55%
2017 年度	56,645,000.00	65,918,077.69	9,273,077.69	116.37%
合计数	127,982,000.00	170,756,679.85	42,774,679.85	133.42%

Silex2015-2017 年度三年累计实现的“承诺净利润”为 170,756,679.85 瑞典克朗，占相关重组交易方承诺业绩 127,982,000.00 瑞典克朗的 133.42%，超过了业绩承诺金额。

②2016-2017年度，镭航世纪的业绩承诺实现情况如下：

单位：人民币元

期间	承诺净利润	承诺净利润实现数	差额	完成率
2016 年度	22,000,000.00	23,820,869.11	1,820,869.11	108.28%
2017 年度	33,000,000.00	31,293,363.66	-1,706,636.34	94.83%
合计数	55,000,000.00	55,114,232.77	114,232.77	100.21%

镭航世纪 2016-2017 年度两年累计实现的扣除非经常性损益后的净利润为 55,114,232.77 元，占相关收购交易方承诺业绩 55,000,000.00 元的 100.21%，超过了业绩承诺金额。

12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	603,766.92	9,471,194.78	237,946.75		9,837,014.95
光纤专线费	24,764.18		19,811.28		4,952.90
合计	628,531.10	9,471,194.78	257,758.03		9,841,967.85

13. 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：

项目	期末余额		期初余额	
	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	59,185,368.90	9,498,006.40	45,010,810.08	7,468,019.55
预收账款	132,300.00	19,845.00	132,300.00	19,845.00
递延收益	7,990,000.00	1,198,500.00	7,990,000.00	1,198,500.00
可抵扣亏损	53,514,739.26	9,868,338.10	98,323,243.85	21,003,124.42
股权激励	11,340,041.72	1,703,764.26	5,837,276.78	878,675.95
未实现内部收益	3,269,831.98	642,582.41		
合计	135,432,281.86	22,931,036.17	157,293,630.71	30,568,164.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	31,888,878.10	6,637,677.00	43,788,655.51	9,001,388.34
租赁资产差异	12,145,224.91	2,671,949.48	8,231,419.44	1,810,912.51
合计	44,034,103.01	9,309,626.48	52,020,074.95	10,812,300.85

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	543,038.31	237,001.25
可抵扣亏损	33,658,533.49	14,125,275.77
合计	34,201,571.80	14,362,277.02

(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	期末金额	期初金额	备注
2018年	-	526.23	-
2019年	-	-	-
2020年	147,304.88	147,304.88	-
2021年	5,813,450.07	6,013,762.59	-
2022年	7,956,210.63	7,963,682.07	-
2023年	19,741,567.91	-	-
合计	33,658,533.49	14,125,275.77	-

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款	147,924,779.14	103,750,106.77
合计	147,924,779.14	103,750,106.77

15. 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押和保证借款	700,000,000.00	700,000,000.00
保证借款	63,268,601.82	113,118,549.00
信用借款	6,139,795.38	-
合计	769,408,397.20	813,118,549.00

根据北京赛莱克斯国际科技有限公司与北京亦庄国际投资发展有限公司、中国建设银行股份有限公司经济开发区支行签订的《委托贷款合同》(编号:2017年开发区委贷字001号),北京亦庄国际投资发展有限公司委托中国建设银行股份有限公司经济开发区支行向北京赛莱克斯国际科技有限公司发放700,000,000.00元贷款,以公司持有的北京赛莱克斯国际科技有限公司100%股权进行质押担保,以赛莱克斯微系统科技(北京)有限公司的土地进行担保,该土地使用权证编号为京(2017)开不动产第0000012号,公司及实际控制人杨云春提供连带责任保证担保。该合同于2018年11月15日进行了展期,到期日延长至2019年5月14日。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

16. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
衍生品	661,758.12	
合计	661,758.12	

17. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	134,194,102.14	40,907,599.37
合计	134,194,102.14	40,907,599.37

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
材料款	134,194,102.14	40,907,599.37
合计	134,194,102.14	40,907,599.37

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 F	1,867,600.00	合同未履行完毕
合计	1,867,600.00	

18. 预收账款

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	70,221,769.94	58,187,184.57
合计	70,221,769.94	58,187,184.57

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：

无。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
一、短期薪酬	48,802,695.36	149,771,061.92	163,916,101.38	-1,894,555.06	32,763,100.84
二、离职后福利—设定提存计划	1,590,896.84	15,339,293.14	14,290,533.75	-58,288.83	2,581,367.40
三、辞退福利	-	82,600.00	82,600.00	-	-
合计	50,393,592.20	165,192,955.06	178,289,235.13	-1,952,843.89	35,344,468.24

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,824,023.02	110,958,226.85	110,011,133.85	-220,077.68	7,551,038.34
二、职工福利费	-	634,350.29	634,350.29	-	-
三、社会保险费	4,063,148.71	28,719,910.98	27,901,185.56	-154,833.30	4,727,040.83
其中: 医疗保险费	-	2,846,924.45	2,837,504.15	-	9,420.30
工伤保险费	-	115,198.57	115,010.17	-	188.40
生育保险费	-	235,028.32	234,274.69	-	753.63
瑞典公司社会保险费	4,063,148.71	25,522,759.64	24,714,396.55	-154,833.30	4,716,678.50
四、住房公积金	-	2,854,129.76	2,846,551.76	-	7,578.00
五、工会经费和职工教育经费	52,055.63	306,959.25	290,615.24	-	68,399.64
六、意外人身保险	-	-	-	-	-
七、短期带薪缺勤	3,854,684.25	3,894,822.93	3,077,684.09	-146,724.97	4,525,098.12
八、短期利润分享计划	34,008,783.75	2,402,661.86	19,154,580.59	-1,372,919.11	15,883,945.91
合计	48,802,695.36	149,771,061.92	163,916,101.38	-1,894,555.06	32,763,100.84

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
1、基本养老保险	1,590,896.84	15,117,476.40	14,069,470.64	-58,288.83	2,580,613.77
2、失业保险费	-	221,816.74	221,063.11	-	753.63
合计	1,590,896.84	15,339,293.14	14,290,533.75	-58,288.83	2,581,367.40

20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,519,082.02	2,224,384.79
企业所得税	12,746,470.69	10,278,578.18
个人所得税	1,869,675.83	1,584,179.41
城市维护建设税	187,209.14	100,312.97
教育费附加	80,491.60	43,074.47
地方教育费附加	52,748.44	28,702.82
其他	85,396.76	51,941.06
合计	17,541,074.48	14,311,173.70

21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	398,491.95	848,905.88
应付股利	4,581,500.00	4,581,500.00
其他应付款	74,844,610.98	93,387,981.42
合计	79,824,602.93	98,818,387.30

(1) 应付利息情况：

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	97,747.31	280,907.51
短期借款应付利息	300,744.64	567,998.37
合计	398,491.95	848,905.88

本期无已逾期未支付的利息。

(2) 应付股利情况：

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,581,500.00	4,581,500.00
合计	4,581,500.00	4,581,500.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	54,327,539.00	67,906,685.00
单位往来款	500,000.00	795,556.92
应付购买股权款	500,000.00	500,000.00

个人借款	2,500,000.00	9,100,000.00
保证金	4,074,700.00	4,000,000.00
备用金	778,771.53	847,744.56
预提水电费、房租	965,097.47	1,488,673.11
应付中介服务费	9,781,305.52	6,144,892.02
设备款	1,090,357.05	1,863,822.36
其他	326,840.41	740,607.45
合计	74,844,610.98	93,387,981.42

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	40,887,539.00	尚未解锁
国信证券股份有限公司	5,000,000.00	持续业务合作
杭州溯智投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000.00	根据约定尚待退回
合计	49,887,539.00	/

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	43,250,666.76	42,343,478.28
一年内到期的长期应付款	8,084,898.35	7,678,438.69
合计	51,335,565.11	50,021,916.97

23. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	85,600,000.00	91,600,000.00
抵押借款		11,103,770.63
保证借款	60,000,000.00	80,000,000.00
合计	145,600,000.00	182,703,770.63

长期借款分类的说明:

根据中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行与北京耐威时代科技有限公司签订的《固定资产借款合同》（编号：02000590-2014 年（亦庄）字 0036 号），耐威时代向工商银行借款 15,000,000.00 元用于耐威时代惯性及卫星导航产品研发生产基地项目建设，借款期限 5 年，即自 2014 年 6 月 10 日起至 2019 年 6 月 10 日。北京耐威时代科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订编号为 02000590-2014 年亦庄（抵）字 0048 号《最

高额抵押合同》，以北京经济技术开发区路东区 F2M3 地块作为抵押物。该合同由公司实际控制人杨云春及配偶穆林提供连带责任保证担保。

根据中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行与北京耐威时代科技有限公司签订的《固定资产借款合同》（编号：0020000094-2014 年[亦庄]字 0120 号），耐威时代向工商银行借款 20,000,000.00 元用于耐威时代惯性及卫星导航产品研发生产基地项目建设，借款期限 5 年，即自 2014 年 11 月 13 日起至 2019 年 11 月 13 日。北京耐威时代科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订编号为 0020000094-2014 年亦庄[抵]字 0083 号《最高额抵押合同》，以北京经济技术开发区路东区 F2M3 地块作为抵押物。该合同由公司实际控制人杨云春及配偶穆林提供连带责任保证担保。

根据中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行与北京耐威时代科技有限公司签订的《固定资产借款合同》（编号：0020000094-2017 年[亦庄]字 00114 号），耐威时代向工商银行借款 27,860,000.00 元，借款期限为 642 天。北京耐威时代科技有限公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订编号为 0020000094-2017 年亦庄[抵]字 0016 号《最高额抵押合同》，以北京经济技术开发区东区 F2M3 地块工业用地及在建工程做为抵押物。该合同由公司实际控制人杨云春及配偶穆林提供连带责任保证担保。

根据中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行与公司签订的《并购借款合同》（编号：0020000094-2017 年（亦庄）字 00090 号），公司向工商银行借款 97,600,000.00 元用于支付并购北京镭航世纪科技有限公司 51%股权所对应的并购价款，借款期限 84 个月，即自 2017 年 7 月 25 日至 2024 年 7 月 25 日。公司与中国工商银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签订编号为 0020000094-2017 年亦庄[质]字 0029 号《质押合同》，以公司持有的北京镭航世纪科技有限公司 51%股权做为质押物。该合同以北京经济技术开发区东区 F2M3 地块工业用地及在建工程做为抵押物，并由公司实际控制人杨云春及配偶穆林提供连带责任保证担保。

根据江苏银行股份有限公司北京中关村西区支行与公司签订的《最高额综合授信合同》（编号：323117CF006），江苏银行向工商提供最高综合授信额度 100,000,000.00 元，由公司实际控制人杨云春提供连带责任保证担保。根据江苏银行股份有限公司北京中关村西区支行与公司签订的《流动资金借款合同》（编号：323117CF006-001JK），公司向江苏银行借款 80,000,000.00 元，借款期限 3 年，即自 2017 年 3 月 9 日至 2020 年 3 月 9 日；根据江苏银行股份有限公司北京中关村西区支行与公司签订的《流动资金借款合同》（编号：323117CF006-002JK），公司向江苏银行借款 20,000,000.00 元，借款期限 3 年，即自 2017 年 5 月 3 日至 2020 年 5 月 3 日。

长期借款利率区间的说明：

工商银行 1500 万元贷款利率为 5.5%-6.4%；工商银行 2000 万元贷款利率为 4.75%-6%；工商银行 2786 万元贷款利率为 4.75%；工商银行 9760 万贷款利率为 4.9%；江苏银行 10,000 万元贷款利率为 5.225%。

24. 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁	2,462,074.60	10,972,231.78

长期应付款中的应付融资租赁款明细

	期末余额
资产负债表日后第1年	8,171,768.14
资产负债表日后第2年	2,476,391.07
资产负债表日后第3年	-
以后年度	-
最低租赁付款合计	10,648,159.21
未确认融资费用	101,186.26
应付融资租赁款	10,546,972.95
其中：1年内到期的融资租赁款	8,084,898.35
1年后到期的融资租赁款	2,462,074.60

25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差	期末余额
惯性及卫星导航研发基地项目补助	7,990,000.00				7,990,000.00
青岛市管委会设备补贴款		10,000,000.00			10,000,000.00
8英寸MEMS国际代工线建设补贴款		50,000,000.00			50,000,000.00
Position	-	2,348,065.67		7,683.36	2,355,749.03
Informed	1,506,972.63	1,012,464.46	2,456,305.70	-63,131.39	
SmartMemphis	8,840,442.70		4,810,120.94	-358,375.23	3,671,946.53
KTH Phd project	1,039,631.25		996,078.13	-43,553.12	
Project E	4,031,071.40			-156,235.19	3,874,836.21

合计	23,408,117.98	63,360,530.13	8,262,504.77	-613,611.57	77,892,531.77
----	---------------	---------------	--------------	-------------	---------------

注：SmartMemphis 项目本期退回政府补助 3,027,464.34 元。

26. 股本

	期初余额	本次增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	187,836,644.00	672,000.00	-	94,254,322.00	-	94,926,322.00	282,762,966.00

本期股本增加主要是因为公司发行限制性股票 672,000.00 股，资本公积转增股本 94,254,322.00 元。

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	953,918,395.54	27,594,364.82	94,254,322.00	887,258,438.36
合计	953,918,395.54	27,594,364.82	94,254,322.00	887,258,438.36

本期资本公积增加主要是因为公司发行限制性股票增加 12,768,000.00 元，本期股权激励确认费用记入资本公积 14,826,364.82 元。本期减少资本公积主要是因为资本公积转增股本 94,254,322.00 元。

28. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	67,906,685.00	13,440,000.00	27,019,146.00	54,327,539.00
合计	67,906,685.00	13,440,000.00	27,019,146.00	54,327,539.00

29. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后将重分类进损益的其	17,167,257.07	-14,773,785.37	-	-	-14,773,785.37		2,393,471.70

他综合收益							
外币财务报表折算差额	17,167,257.07	-14,773,785.37	-	-	-14,773,785.37		2,393,471.70
其他综合收益合计	17,167,257.07	-14,773,785.37	-	-	-14,773,785.37		2,393,471.70

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,934,295.72	3,651,456.41	-	8,585,752.13
合计	4,934,295.72	3,651,456.41	-	8,585,752.13

31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	303,039,259.68	263,868,831.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	303,039,259.68	263,868,831.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,566,707.78	48,434,391.51
收回 Sillex 公司少数股东权益		
减：提取法定盈余公积	3,651,456.41	4,605.80
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	9,425,432.20	9,259,357.20
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	384,529,078.85	303,039,259.68

32. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	712,497,308.59	422,310,595.40	596,122,807.54	377,471,448.95
其他业务收入			4,377,435.90	4,290,384.67
合计	712,497,308.59	422,310,595.40	600,500,243.44	381,761,833.62

33. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	864,282.07	873,140.26

教育费附加	382,234.26	374,202.96
地方教育费附加	253,031.33	247,500.52
房产税	234,592.59	201,236.05
车船税	11,466.67	12,278.60
土地使用税	164,483.28	121,242.84
印花税	750,969.67	877,400.96
地方水利建设基金	320.87	
环境保护税	228,955.92	
合计	2,890,336.66	2,707,002.19

34. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费用	15,969,517.77	15,666,321.53
广告宣传	712,897.61	219,529.98
差旅费	2,581,984.57	2,047,258.95
业务招待费	253,628.34	198,866.95
房租及物业费	283,292.52	277,764.42
办公费	481,413.85	1,043,384.21
折旧	6,672.35	15,685.60
会议费	630,264.73	632,116.78
产品运输费用	2,604,535.41	2,959,988.45
交通费用	187,957.14	112,534.26
代理费	4,219,471.55	
咨询费	664,687.69	977,569.40
其他	255,953.39	362,107.05
合计	28,852,276.92	24,513,127.58

35. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	33,215,979.73	26,790,932.85
折旧	3,087,026.70	3,388,689.38
办公费用	4,125,317.68	2,283,330.63
中介咨询费用	7,162,546.65	9,174,326.55
房租及物业费	8,913,590.74	4,842,353.05
差旅费	3,777,065.85	1,590,337.47
股权激励	14,826,364.82	5,837,344.78
业务招待费	1,634,269.00	746,052.31
无形资产摊销	2,060,911.38	2,001,174.41
其他	2,041,498.38	1,410,539.12
会议费	153,967.24	297,164.50

合计	80,998,538.17	58,362,245.05
----	---------------	---------------

36. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	11,380,497.50	7,030,223.75
工资及福利	27,423,571.14	26,745,442.27
折旧	5,846,604.98	4,355,758.86
办公费用	954,497.31	498,019.50
中介咨询费用	3,368,132.96	4,819,310.92
房租及物业费	1,419,988.65	820,043.14
差旅费	1,854,298.42	2,347,076.66
业务招待费	226,049.14	176,154.15
无形资产摊销	1,155,535.60	1,027,252.70
其他	658,387.29	404,309.92
会议费	12,924.40	66,969.89
合计	54,300,487.39	48,290,561.76

37. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,817,478.20	11,184,143.25
减：利息收入	3,973,038.97	2,770,946.76
手续费支出	328,634.98	100,274.17
汇兑损益	-2,412,572.51	8,582,021.59
其他	84,536.64	108,399.90
合计	10,845,038.34	17,203,892.15

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,587,030.76	17,979,384.66
二、存货跌价损失	1,059,758.06	509,305.20
合计	19,646,788.82	18,488,689.86

39. 其他收益

计入其他收益的政府补助：

政府补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

增值税即征即退	2,685,969.40	5,276,248.10	与收益相关
基于 MEMS 的高精度、低成本无人驾驶车载导航系统成果转化项目	4,100,000.00		与收益相关
政策体系兑现资金		1,002,000.00	与收益相关
稳岗补贴	28,159.80	30,295.01	与收益相关
基于 MEMS 的北斗多源综合导航运营服务平台		7,720,000.00	与收益相关
毫米波雷达国产化工艺定制与生产	507,075.47	1,261,792.45	与收益相关
中关村科技园支持资金	84,296.51		与收益相关
北京市高新技术成果转化项目		700,000.00	与收益相关
中关村股权交易公司并购补贴	320,000.00		与收益相关
成果转移转化补贴	10,000.00		与收益相关
专利申请资助	2,000.00	2,000.00	与收益相关
软件著作权资助		168.00	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务费	23,000.00		与收益相关
海南省高新技术产业发展专项资金	3,500,000.00		与收益相关
中关村科技园区管理委员会雏鹰人才支持资金	100,000.00		与收益相关
Incite		1,542,979.92	与资产相关
KTH Phd project	996,078.13		与资产相关
Informed	2,456,305.70	1,657,643.27	与资产相关
SmartMemphis	1,782,656.60	3,467,412.15	与资产相关
合计	16,595,541.61	22,660,538.90	

40. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	16,219,905.33	1,364,370.61
合计	16,219,905.33	1,364,370.61

41. 资产处置收益

项目	本期发生金额	上期发生金额
固定资产处置损益	689,746.31	-2,323,705.15
无形资产处置损益		-860,953.07
合计	689,746.31	-3,184,658.22

42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	185,000.09	4,336.76	185,000.09
合计	185,000.09	4,336.76	185,000.09

43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	259,767.37	6,572.70	259,767.37
其他	266,286.44	66,828.73	266,286.44
合计	526,053.81	73,401.43	526,053.81

44. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,794,210.61	10,421,077.54
递延所得税费用	6,260,614.64	1,370,698.70
合计	26,054,825.25	11,791,776.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	125,817,386.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,872,607.96
子公司适用不同税率的影响	5,497,157.22
调整以前期间所得税的影响	-425,812.17
非应税收入的影响	-2,397,496.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,046,644.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,024.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,891,558.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	11,560.76

研发费用加计扣除	-2,924,471.32
其他	535,101.14
所得税费用	26,054,825.25

45. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	72,148,745.25	19,068,709.74
往来款	13,482,012.60	13,333,196.06
保证金或押金	1,483,944.77	353,606.00
员工备用金	1,300,873.98	2,121,288.01
利息收入	3,973,038.97	2,770,946.76
合计	92,388,615.57	37,647,746.57

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	6,093,131.30	11,168,144.15
员工备用金	4,939,176.88	4,511,930.61
保证金或押金	2,712,219.76	4,798,200.10
管理费用	24,854,798.61	20,354,247.97
销售费用	5,347,122.45	4,974,500.88
手续费	328,634.98	100,274.17
营业外支出	266,310.08	19,060.98
预付费用	15,875,212.40	12,082,904.66
合计	60,416,606.46	58,009,263.52

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	9,887,400.86	
定向增发保证金		4,000,000.00
合计	9,887,400.86	4,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	7,093,005.84	8,530,321.19
合计	7,093,005.84	8,530,321.19

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	99,762,561.17	58,152,301.61
加: 资产减值准备	19,646,788.82	18,488,689.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,956,119.26	39,226,782.75
无形资产摊销	7,301,685.11	6,902,036.57
长期待摊费用摊销	257,758.03	253,628.77
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)	-689,746.31	3,184,658.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	259,767.37	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	14,404,905.69	19,766,164.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-16,219,905.33	-1,364,370.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,394,765.48	4,646,605.91
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,134,150.84	-3,275,907.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-60,924,466.94	-19,851,539.35
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-210,226,039.75	-156,300,215.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	65,338,775.87	93,978,321.09
股权激励	14,826,364.82	5,837,276.78
递延收益的增加(减少以“-”号填列)	55,098,025.37	6,668,035.34
经营活动产生的现金流量净额	28,053,207.82	76,312,468.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		1,058,345.27
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		1,058,345.27
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	509,696,490.40	1,116,601,070.90
减: 现金的期初余额	1,116,601,070.90	216,637,415.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-606,904,580.50	899,963,655.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额:

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：

无。

(4) 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	509,696,490.40	1,116,601,070.90
其中：库存现金	280,977.04	291,143.84
可随时用于支付的银行存款	508,889,906.64	1,109,775,137.60
可随时用于支付的其他货币资金	525,606.72	6,534,789.46
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	509,696,490.40	1,116,601,070.90
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	80,448,643.67	抵押担保
无形资产	63,571,339.77	抵押担保
合计	144,019,983.44	

48. 外币货币性资产

项目	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,359,199.45	6.7716	15,975,524.42
欧元	124,745.26	7.7370	965,159.34
应收账款			
其中：美元	20,807,699.30	6.7716	140,901,146.91
欧元	4,915,338.00	7.7370	38,030,177.73

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

4. 处置子公司

无。

5. 其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	业务性质	持股比例
北京微芯科技有限公司	北京市朝阳区垡头东里4号1幢1层134号	技术开发/销售	100%
北京中科耐威微电子有限公司	北京市北京经济技术开发区荣京东街3号1幢13层1单元1123	技术开发/销售	52%
南京兆联智能科技有限公司	南京市浦口区桥林街道步月路29号12栋228	技术开发/销售	51%
北京芯领航通科技有限公司	北京市西城区教场口街1号6号楼217房间	技术开发/销售	51%
聚能晶源（青岛）半导体材料有限公司	山东省青岛市即墨区服装工业园孔雀河三路56号	技术开发/销售	40%
青岛聚能创芯微电子有限公司	山东省青岛市崂山区松岭路169号青岛国际创新园B座402	技术开发/销售	35%

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京耐威时代科技有限公司	北京市经济技术开发区经海二路11号3号楼	北京市经济技术开发区经海二路11号3号楼	技术开发/销售	100	-	同一控制下企业合并取得
中测耐威科技（北京）有限公司	北京市西城区裕民路18号北环中心2608室	北京市西城区裕民路18号北环中心2608室	技术开发/销售	100	-	通过设立方式取得
武汉迈普时空导航科技有限公司	武汉市东湖高新技术开发区武大科技园	武汉市东湖高新技术开发区武大科技园	技术开发/销售	56.67	-	通过设立方式取得
北京耐威智能科技有限公司	北京市丰台区汽车博物馆东路6号3号楼1单元12层1201-153（园区）	北京市丰台区汽车博物馆东路6号3号楼1单元12层1201-153（园区）	技术开发/销售	-	51	通过设立方式取得
赛莱克斯微系统科技（北京）有限公司	北京市北京经济技术开发区文化园西路6号院30号楼11层1101	北京市北京经济技术开发区文化园西路6号院30号楼11层1101	技术开发/销售	-	70	通过设立方式取得
北京赛莱克斯国际科技有限公司	北京市北京经济技术开发区景园北街2号52幢301-6	北京市北京经济技术开发区景园北街2号52幢301-6	技术开发/销售	100	-	非同一控制下企业合并
运通电子有限公司	香港特别行政区上环永乐街116-118号昌生商业大厦3楼A座	香港特别行政区上环永乐街116-118号昌生商业大厦3楼A座	持股平台	-	100	非同一控制下企业合并
Silex Microsystems AB	瑞典斯德哥尔摩	瑞典斯德哥尔摩	技术开发/销售/代工生产	-	100	非同一控制下企业合并
Silex	瑞典斯德哥尔摩	瑞典斯德哥尔摩	人事	-	100	非同一控制

Securities AB						下企业合并
Silex Microsystems Inc	美国马萨诸塞州	美国马萨诸塞州	销售	-	100	非同一控制下企业合并
北京瑞科通达科技有限公司	北京市朝阳区德胜门外华严里(中国科学院微电子中心)15幢3层312室	北京市朝阳区德胜门外华严里(中国科学院微电子中心)15幢3层312室	技术开发/销售	90	-	通过设立方式取得
飞纳经纬科技(北京)有限公司	北京市西城区较场口街1号院自动化所6号楼2层203	北京市西城区裕民路18号24层2606号	技术开发/销售	65	-	非同一控制下企业合并
北京耐威思迈科技有限公司	北京市西城区裕民路18号24层2603	北京市西城区裕民路18号10层1004	技术开发/销售	51	-	通过设立方式取得
西安耐威电子科技有限公司	西安市高新区沣惠南路18号唐沣国际广场第一幢4单元22层42203号房	西安市高新区沣惠南路18号唐沣国际广场第一幢4单元22层42203号房	技术开发/销售	65	-	通过设立方式取得
北京镭航世纪科技有限公司	北京市海淀区中关村南大街12号502室	北京市海淀区中关村南大街12号502室	技术开发/销售	51	-	非同一控制下企业合并
成都耐威航电科技有限公司	成都高新区天府三街19号1栋1单元13层1301号	成都高新区天府三街19号1栋1单元13层1301号	技术开发/销售	65		通过设立方式取得
北京微芯科技有限公司	北京市朝阳区垡头东里4号1幢1层134号	北京市朝阳区垡头东里4号1幢1层134号	技术开发/销售	100		通过设立方式取得
海南耐威科技系统技术研究院有限公司	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园	技术开发/销售	100		通过设立方式取得
北京中科耐威微电子有限公司	北京市北京经济技术开发区荣京东街3号1幢13层1单元1123	北京市北京经济技术开发区荣京东街3号1幢13层1单元1123	技术开发/销售	40	12	通过设立方式取得
北京极芯传感	北京市北京经济	北京市北京经济	技术开发/	40		通过设立方

科技中心(有限合伙)	技术开发区地盛北街1号院42号楼3层302	技术开发区地盛北街1号院42号楼3层302	销售			式取得
青州耐威航电科技有限公司	山东省潍坊市青州市经济开发区益王府北路与荣利路交叉口东北角	山东省潍坊市青州市经济开发区益王府北路与荣利路交叉口东北角	技术开发/销售	100		通过设立方式取得
青州耐威智能科技有限公司	山东省潍坊市青州市经济开发区益王府北路与荣利路交叉口东北角	山东省潍坊市青州市经济开发区益王府北路与荣利路交叉口东北角	技术开发/销售		51.05	通过设立方式取得
南京兆联智能科技有限公司	南京市浦口区桥林街道步月路29号12栋228	南京市浦口区桥林街道步月路29号12栋228	技术开发/销售	51		通过设立方式取得
北京芯领航通科技有限公司	北京市西城区教场口街1号6号楼217房间	北京市西城区教场口街1号6号楼217房间	技术开发/销售	51		通过设立方式取得
武汉光谷耐威股权投资有限公司	武汉市东湖新技术开发区高新大道888号高农生物园总部B区20#楼305室	武汉市东湖新技术开发区高新大道888号高农生物园总部B区20#楼305室	技术开发/销售	50		通过设立方式取得
聚能晶源(青岛)半导体材料有限公司	山东省青岛市即墨区服装工业园孔雀河三路56号	山东省青岛市即墨区服装工业园孔雀河三路56号	技术开发/销售	40		通过设立方式取得
青岛聚能创芯电子有限公司	山东省青岛市崂山区松岭路169号青岛国际创新园B座402	山东省青岛市崂山区松岭路169号青岛国际创新园B座402	技术开发/销售	35		通过设立方式取得

注：截止2018年12月31日，北京极芯传感科技中心(有限合伙)、武汉光谷耐威股权投资有限公司工商登记已经办理完毕，但新成立公司尚未开展经营活动，注册资金未到位，未建立财务账。上述企业本次未纳入合并报表范围内。

公司与李文、殷营磊共同投资设立北京耐威思迈科技有限公司，根据三方签订的《投资协议书》规定，本公司应于2017年6月30日之前缴纳出资765万元，李文应于2021年6月30日前缴纳出资525万元、殷营磊应于2021年6月30日前缴纳出资210万元。截止2018年12月31日，本公司实际缴纳出资400万元，李文、殷营磊尚未缴纳出资，公司对上述事项已经确认了相应的投资及负债。

公司与成都大成永创科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“大成永创”)共同投资设立成都耐威电子系统科技有限公司，根据双方签订的《投资协议书》规定，本公司认缴的货币出资650万元，其中100万元在成都耐威成立之日起1个

月内一次出资到位；其余资金(550万元)可视成都耐威和项目进展情况在5年内分期到位，在耐威科技出资前，大成永创提交经耐威科技认可的阶段研发和经营计划，大成永创认缴的货币出资350万元在5年内出资到位。截止2018年12月31日，本公司实际缴纳出资100万元，大成永创实际缴纳出资100万元，公司对上述事项已经确认了相应的投资及负债。

公司与袁理、青岛海丝民合半导体投资中心(有限合伙)、青岛民芯投资中心共同投资设立聚能晶源(青岛)半导体材料有限公司，本公司认缴出资2000万元，持股40%，袁理认缴出资1000万元，持股20%，青岛海丝民合半导体投资中心(有限合伙)认缴出资1200万，持股24%，青岛民芯投资中心认缴出资800万元，持股16%，公司为聚能晶源(青岛)半导体材料有限公司第一大股东，聚能晶源(青岛)半导体材料有限公司不设董事会，执行董事由本公司控股股东杨云春担任，本公司能够控制聚能晶源(青岛)半导体材料有限公司，因此将其纳入合并报表范围。

公司与袁理、青岛海丝民合半导体投资中心(有限合伙)、青岛民芯投资中心共同投资设立青岛聚能创芯微电子有限公司，本公司认缴出资1050万元，持股35%，袁理认缴出资900万元，持股30%，青岛海丝民合半导体投资中心(有限合伙)认缴出资630万，持股21%，青岛民芯投资中心认缴出资420万元，持股14%，公司为青岛聚能创芯微电子有限公司第一大股东，青岛聚能创芯微电子有限公司不设董事会，执行董事由本公司控股股东杨云春担任，本公司能够控制青岛聚能创芯微电子有限公司，因此将其纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京镭航世纪科技有限公司	49%	14,040,883.11		61,340,289.05

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京镭航世纪科技有限公司	161,628,301.64	7,520,705.01	169,149,006.65	43,155,008.61	809,734.68	43,964,743.29

(续表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京镭	109,695,699.34	10,193,047.40	119,888,746.74	22,004,812.84	1,354,534.02	23,359,346.86

航世纪 科技有 限公司					
-------------------	--	--	--	--	--

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京镭航世纪科 技有限公司	91,685,910.83	28,654,863.48	28,654,863.48	-10,779,357.81

(续表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京镭航世纪科 技有限公司	88,179,657.05	27,260,912.41	27,260,912.41	10,298,720.91

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：

合营企业或 联营企业名 称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
重庆航天新 世纪卫星应 用技术有限 责任公司	重庆市北部 新区经开园 金渝大道 108号	重庆市北部 新区经开园 金渝大道 108号	销售 / 技 术服务	40.12%	-	权益法
武汉光谷信 息技术股份 有限公司	武汉东湖新 技术开发区 高新大道 888号高农 生物园总部 A区19#楼	武汉东湖新 技术开发区 高新大道 888号高农 生物园总部 A区19#楼	销售 / 技 术服务	34.95%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息：

	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司	武汉光谷信息技术股份有限公司	重庆航天新世纪卫星应用技术有限公司	武汉光谷信息技术股份有限公司
流动资产	90,297,160.33	352,461,553.13	69,695,091.13	296,378,007.38
其中：现金及现金等价物	13,652,198.36	102,442,168.33	11,083,922.96	126,347,032.82
非流动资产	5,510,913.02	28,703,065.36	7,075,400.38	28,017,173.51
资产合计	95,808,073.35	381,164,618.49	76,770,491.51	324,395,180.89
流动负债	74,805,803.33	122,750,201.65	61,222,481.75	115,110,149.28
非流动负债				
负债合计	74,805,803.33	122,750,201.65	61,222,481.75	115,110,149.28
少数股东权益		1,524,613.80		1,021,136.98
归属于母公司股东权益	21,002,270.02	256,889,803.04	15,548,009.76	208,263,894.63
按持股比例计算的净资产份额	8,426,110.75	89,782,986.16	6,237,861.52	31,260,410.58
调整事项	515,491.03	86,774,926.92	515,491.03	45,823,847.75
—商誉	515,491.03	81,122,777.74	515,491.03	45,475,713.00
—内部交易未实现利润				
—其他		5,652,149.18		348,134.75
对合营企业权益投资的账面价值	8,941,601.78	176,557,913.08	6,753,352.55	77,084,258.33
营业收入	81,219,168.89	240,877,550.54	39,288,096.92	226,234,540.24
财务费用	4,064,285.68	383,018.36	792,165.02	1,449,120.99
所得税费用	1,144,991.86	3,057,548.48	463,146.99	5,078,965.26

净利润	5,454,260.26	48,649,385.23	-400,551.97	34,236,465.81
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	5,454,260.26	48,649,385.23	-400,551.97	34,236,465.81
本年度收到的来自合营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息:

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	130,671,045.39	131,703,861.29
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,032,815.90	-42,814.29
--净利润	-1,032,815.90	-42,814.29
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-1,032,815.90	-42,814.29

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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。

(一) 风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，除本公司部分销售和采购采用外币结算外，本公司及其境内子公司的其他主要业务活动以人民币计价结算，本公司之境外子公司 silex 公司的其他主要业务活动以瑞典克朗计价结算。因此，汇率变动尚未对本公司的经营业绩产生重大影响。截止报告期末，本公司不存在外币负债，外币资产的构成情况列示如下：

项目	外币资产
	2018年12月31日
美元	23,166,898.75
欧元	5,040,083.26

(2) 行业竞争加剧的风险

公司 MEMS 业务直接参与全球竞争，竞争对手既包括博世、德州仪器、意法半导体、惠普、松下等 IDM 企业，也包括纯 MEMS 代工企业 Teledyne Dalsa Inc.、IMT (Innovative Micro Technology)、Tronics (Tronics Microsystems) 等。MEMS 行业属于技术及智力密集型行业，涉及电子、机械、光学、医学等多个专业领域，技术开发、工艺创新及新材料应用水平是影响企业核心竞争力的关键因素。公司第三代半导体业务也直接参与全球竞争。若公司不能正确判断未来产品及市场的发展趋势，不能及时掌控行业关键技术的发展动态，不能坚持技术创新或技术创新不能满足市场需求，将存在技术创新迟滞、竞争能力下降的风险。

公司导航、航空电子、无人系统业务参与竞争的领域主要是国防装备、航空航海等特种或专业级领域，进入门槛较高，客户订单较难获取，公司必须凭借产品品质、性价比及服务优势与同行业军工院所或公司进行竞争，由于我国推动发展高端军事装备的不断努力以及鼓励和引导民间资本进入国防科技工业领域的政策考量，军工体系内军工企业/院所及民营资本对该等领域的热情不断高涨。在上述市场上竞争加剧的情况下，公司存在市场竞争地位削弱、产品利润率降低并导致经营业绩下滑、出现亏损的风险。

(3) 新兴行业的创新风险

公司现有 MEMS、导航、航空电子、第三代半导体、无人系统等业务均属于国家鼓励发展的高技术产业和战略性新兴产业，该等产业技术进步迅速，要求行业参与者不断通过新技术的研究和新产品的开发以应对下游需求的变化。如公司对新技术、新产品的投入不足，或投入方向偏离行业创新发展趋势或未能符合重要客户需求的变化，将会损害公司的技术优势与核心竞争力，从而给公司的市场竞争地位和经营业绩带来不利影响；此外，研发活动本身存在一定的不确定性，公司还存在研发投入不能获得预期效果从而影响公司盈利能力的创新风险。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来

自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收账款及其他应收款。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司存在信用风险集中的情况，应收账款余额前五名占 2018 年 12 月 31 日应收账款余额的 37.93%。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司最终控制方是杨云春。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七.1。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
穆林	本公司实际控制人之配偶
穆军	本公司实际控制人配偶之兄弟
海南四季协同创新研究院	本公司实际控制人控制的公司
青州锐达电子科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青州锐达电子科技有限公司	元器件等	124,206.95	

出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
青州锐达电子科技有限公司	技术开发	230,500.00	2,074,500.00

(2) 关联租赁情况:

本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
穆林	房产	666,019.76	711,621.00
穆军	房产	420,160.41	420,192.00
杨云春	房产	428,808.80	428,808.80
海南四季协同创新研究院	房产	339,790.50	

(3) 关联担保情况:

本公司作为担保方:

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
武汉光谷信息技术股份有限公司	20,000,000.00	2018.7.31	2019.7.30	否
武汉光谷信息技术股份有限公司	10,000,000.00	2018.7.13	2019.7.13	否

本公司作为被担保方:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	215,000.00	2018-01-11	2019-01-11	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	300,000.00	2018-01-19	2019-01-19	未履行完毕

北京耐威时代有限公司、杨云春	北京耐威科技股份有限公司	3,018,150.00	2018-01-23	2019-01-22	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	2,170,000.00	2018-01-26	2019-01-26	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	726,000.00	2018-01-25	2019-01-25	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	2,578,950.00	2018-05-15	2019-05-08	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	2,880,000.00	2018-05-29	2019-05-16	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	4,220,000.00	2018-06-11	2019-06-10	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	2,770,000.00	2018-07-04	2019-07-03	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	250,000.00	2018-07-19	2019-07-19	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	4,707,040.00	2018-07-27	2019-07-26	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	2,490,000.00	2018-09-17	2019-09-11	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	24,500,000.00	2018-12-27	2019-12-26	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	20,000,000.00	2017-5-3	2020-5-3	未履行完毕
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	80,000,000.00	2017-3-9	2020-3-9	未履行完毕
杨云春、穆林	北京耐威科技股份有限公司	97,600,000.00	2017-7-25	2024-7-25	未履行完毕
北京耐威科技股份有限公司、杨云春、穆林	北京耐威时代有限公司	15,000,000.00	2014-04-30	2019-05-31	未履行完毕
北京耐威科技股份有限公司、杨云春、穆林	北京耐威时代有限公司	20,000,000.00	2014-04-30	2019-05-31	未履行完毕

北京耐威科技股份有限公司、杨云春、穆林	北京耐威时代有限公司	5,170,477.62	2017-08-25	2019-06-30	未履行完毕
北京耐威科技股份有限公司、杨云春、穆林	北京耐威时代有限公司	6,000,000.00	2017-08-25	2019-06-30	未履行完毕
北京耐威科技股份有限公司	北京耐威时代有限公司	6,139,795.38	2018-01-29	2019-01-29	未履行完毕
北京耐威科技股份有限公司	北京耐威时代有限公司	2,945,000.00	2018-04-09	2019-04-08	未履行完毕
北京耐威科技股份有限公司、杨云春、穆林	北京耐威时代有限公司	4,297,951.79	2017-08-25	2019-06-30	未履行完毕
北京耐威科技股份有限公司、杨云春、穆林	北京耐威时代有限公司	2,663,200.42	2017-08-25	2019-06-30	未履行完毕
北京耐威科技股份有限公司、杨云春、穆林	北京耐威时代有限公司	4,000,000.00	2017-08-25	2019-06-30	未履行完毕
北京耐威科技股份有限公司	北京赛莱克斯国际科技有限公司	700,000,000.00	2017-11-16	2019-05-14	未履行完毕
北京耐威科技股份有限公司	北京镭航世纪科技有限公司	1,733,025.50	2018-08-01	2019-08-01	未履行完毕
北京耐威科技股份有限公司	北京镭航世纪科技有限公司	2,585,302.02	2018-09-13	2019-09-13	未履行完毕

(4) 关联方资金拆借:

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
杨云春	140万	2017.11.17	2018.1.2	
杨云春	100万	2017.11.17	2018.3.20	
杨云春	190万	2017.11.17	2018.3.21	
杨云春	420万	2017.11.17	2018.3.21	

杨云春	66万	2017.11.17	2018.4.4
-----	-----	------------	----------

根据2016年10月27日控股股东杨云春与北京耐威科技股份有限公司签订的借款协议,自协议生效之日起36个月内,杨云春向本公司以现金形式借款不超过人民币壹亿伍仟万元。

(5) 其他关联交易情况:

无。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目:

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青州锐达电子科技有限公司	230,500.00	11,525.00		
预付款项	青州锐达电子科技有限公司	21,883.05			
预付款项	杨云春	698,987.68			
预付款项	穆林	259,624.38		449,524.69	
预付款项	穆军	265,040.96		189,161.40	

(2) 应付项目:

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	青州锐达电子科技有限公司	528,340.00	
应付利息	杨云春		374,428.89
其他应付款	杨云春		9,200,000.00

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	1,008,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,584,660.00
公司本期失效的各项权益工具总额	8,400.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	13.00元/股; 2年

2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股价均值
可行权权益工具数量的确定依据	扣除预计离职人数持有股权占全部授予股权人数持有股权总额的比例
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,663,641.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,826,364.82

3. 股份支付的修改、终止情况

无。

十一、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额

	期末余额	期初余额
资产负债表日后第1年	11,254,124.73	10,949,581.68
资产负债表日后第2年	11,390,542.23	10,949,581.68
资产负债表日后第3年	11,390,542.23	10,949,581.68
以后年度	113,905,422.34	120,445,398.44
合计	147,940,631.53	153,294,143.48

(2) 资本承诺

	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	21,876,544.80	33,083,640.70
合计	21,876,544.80	33,083,640.70

2、 或有事项

无。

十二、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

拟分配的利润或股利	337,841,358.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据公司 2019 年 4 月 18 日第三届董事会第二十三次会议决议，2018 年度的利润分配预案为：拟以公司非公开发行完成后扣除回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票后的总股本 337,841,358 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 1.00 元（含税），不送红股，以 337,841,358 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股，合计转增 304,057,222 股。转增后，公司总股本变更为 641,898,580 股。本预案尚需提交至公司 2018 年度股东大会审议。

十三、 其他重要事项

（一）关于控股股东进行股票质押式回购业务情况：

公司控股股东杨云春因个人需要将其持有的公司有限售条件股份（即董监高锁定股）质押，截止本报告出具日，累计质押股份 136,039,339 股，占杨云春先生持有公司股份总数的 88.25%，占公司总股本的 40.21%。杨云春先生股份累计质押的情况如下：

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数(万股)	质押开始日	质押到期日	质权人	本次质押占其所持股份比例(%)	用途
杨云春	是	1,508.5169	2019-1-23	2020-1-31	北京新动力优质企业发展基金（有限合伙）	9.79	个人安排
杨云春	是	531.00	2018-10-31	2019-10-30	国泰君安证券股份有限公司	3.44	补充质押
杨云春	是	607.00	2019-10-30	2019-3-13	海通证券股份有限公司	3.94	补充质押
杨云春	是	283.50	2018-8-10	2019-8-9	光大证券股份有限公司	1.84	补充质押

杨云春	是	1,000.00	2018-8-3	2019-12-31	陆家嘴国际信托有限公司	6.49	个人安排
杨云春	是	270.00	2018-2-7	2018-11-28	海通证券股份有限公司	1.75	补充质押
杨云春	是	30.00	2018-2-7	2019-3-13	海通证券股份有限公司	0.19	补充质押
杨云春	是	219.00	2018-2-7	2019-8-9	光大证券股份有限公司	1.42	补充质押
杨云春	是	270.00	2018-2-7	2018-11-28	海通证券股份有限公司	1.75	补充质押
杨云春	是	97.50	2018-2-7	2019-11-14	东兴证券股份有限公司	0.63	补充质押
杨云春	是	346.5005	2017-11-16	2019-11-14	东兴证券股份有限公司	2.25	个人安排
杨云春	是	166.6668	2017-9-27	2019-9-26	东兴证券股份有限公司	1.08	个人安排
杨云春	是	1,916.6667	2017-9-25	2019-9-25	东兴证券股份有限公司	12.43	个人安排
杨云春	是	276.9231	2017-9-14	2019-9-12	东兴证券股份有限公司	1.80	个人安排
杨云春	是	461.55	2017-9-12	2019-9-12	东兴证券股份有限公司	2.99	个人安排
杨云春	是	79.50	2017-7-21	2019-10-30	国泰君安证券股份有限公司	0.52	补充质押
杨云春	是	22.50	2017-7-19	2019-10-30	国泰君安证券股份有限公司	0.15	补充质押
杨云春	是	330.00	2017-7-18	2018-11-28	海通证券股份有限公司	2.14	补充质押
杨云春	是	52.50	2017-7-18	2019-8-9	光大证券股份有限公司	0.34	补充质押
杨云春	是	120.00	2017-6-2	2018-11-28	海通证券股份有限公司	0.78	补充质押
杨云春	是	433.50	2017-4-24	2018-11-28	海通证券股份有限公司	2.81	补充质押
杨云春	是	979.11	2017-3-13	2019-3-13	海通证券股份有限公司	6.35	个人安排
杨云春	是	2,640.00	2016-11-28	2018-11-28	海通证券股份有限公司	17.13	个人安排
杨云春	是	167.00	2016-10-31	2019-10-30	国泰君安证券股份有限公司	1.08	个人安排
杨云春	是	795.00	2016-8-12	2019-8-9	光大证券股份有限公司	5.16	个人安排
合计	-	13603.9340	-	-	-	88.25	

注: 公司与 2019 年 2 月完成非公开发行, 公司控股股东、实际控制人杨云春先生持股数量增加, 表中本次质押占其所持股份比例根据最新持股数量进行了重新计算。

(二) 关于公司资产负债表日后成立子公司情况:

2019 年 1 月 9 日, 公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对外投资设立参股子公司北京中科昊芯科技有限公司的议案》, 公司全资子公司北京微芯科技有限公司与北京中自投资管理有限公司、北京顶芯科技中心(有限合伙)共同出资设立“北京中科昊芯科技有限公司”(暂定名, 具体以工商核名为准, 以下简称“中科昊芯”), 公司拟使用自有资金人民币 1,000 万元(分期投入)投资中科昊芯, 持有其 34% 的股权。

2019 年 1 月 9 日, 公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于对外投资设立参股子公司湖北空间智能科技创业投资基金管理有限公司的议案》, 公司控股子公司武汉光谷耐威股权投资有限公司与徐兴慧、邓媛共同出资设立“湖北空间智能科技创业投资基金管理有限公司”(暂定名, 具体以工商核名为准, 以下简称“管理公司”), 公司拟使用自有资金人民币 200 万元投资管理公司, 持有其 40% 的股权。

截至审计报告报出日, 中科昊芯已办理完毕工商注册手续, 管理公司尚未办理完工商注册手续, 中科昊芯、管理公司尚未正常开展经营活动, 且公司全资子公司微芯科技、控股子公司武汉光谷耐威公司尚未对其出资。

(三) 关于公司非公开发行股票事项情况:

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2018]1306 号”文《关于核准北京耐威科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准, 2019 年 1 月 30 日, 公司以非公开方式向国家集成电路产业投资基金股份有限公司、杨云春发行人民币普通股 55,556,142 股(每股面值 1 元), 增加注册资本人民币 55,556,142.00 元。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	78,433,693.50	26,430,944.39
合计	78,433,693.50	26,430,944.39

(1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏	88,162,905.62	100.00	9,729,212.12	11.04	78,433,693.50

账准备的应收账款					
合计	88,162,905.62	100.00	9,729,212.12	11.04	78,433,693.50

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,374,422.91	100.00	4,943,478.52	15.76	26,430,944.39
合计	31,374,422.91	100.00	4,943,478.52	15.76	26,430,944.39

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,932,320.00	3,296,616.00	5.00
1至2年	4,043,370.00	404,337.00	10.00
2至3年	13,565,095.62	2,713,019.12	20.00
3至4年	2,548,160.00	1,274,080.00	50.00
4至5年	164,000.00	131,200.00	80.00
5年以上	1,909,960.00	1,909,960.00	100.00
合计	88,162,905.62	9,729,212.12	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,785,733.60 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 74,828,579.12 元,占应收账款期末余额合计数的比例 84.89%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,433,215.82 元。

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	71,719,014.27	21,719,014.27
其他应收款	239,859,030.36	110,427,814.03
合计	311,578,044.63	132,146,828.30

(1) 应收股利

1) 应收股利:

被投资单位	期末余额	期初余额
北京耐威时代科技有限公司	66,950,514.27	16,950,514.27
北京镭航世纪科技有限公司	4,768,500.00	4,768,500.00
合计	71,719,014.27	21,719,014.27

2) 重要的账龄超过1年的应收股利:

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京耐威时代科技有限公司	16,950,514.27	1-2年	支持被投资单位现金流优先用于生产经营	否
北京镭航世纪科技有限公司	4,768,500.00	1-2年	支持被投资单位现金流优先用于生产经营	否
合计	21,719,014.27			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	258,872,672.65	100.00	19,013,642.29	7.34	239,859,030.36
合计	258,872,672.65	100.00	19,013,642.29	7.34	239,859,030.36

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,815,113.24	100.00	8,387,299.21	7.06	110,427,814.03
合计	118,815,113.24	100.00	8,387,299.21	7.06	110,427,814.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	173,421,886.21	8,671,094.30	5.00
1至2年	82,777,460.39	8,277,746.04	10.00
2至3年	122,953.60	24,590.72	20.00
3至4年	322.45	161.23	50.00
4至5年	2,550,000.00	2,040,000.00	80.00
5年以上	50.00	50.00	100.00
合计	258,872,672.65	19,013,642.29	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,626,343.08 元。

3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况：

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	254,905,497.04	115,696,615.72
股权转让款	2,550,000.00	2,550,000.00
备用金	573,999.44	416,060.97
代扣代缴款项	90,500.52	25,972.80
押金	50.00	50.00
保证金	484,000.00	
其他	268,625.65	126,413.75
合计	258,872,672.65	118,815,113.24

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京耐威时代科技有限公司	往来款	227,662,106.01	1年以内 145,141,902.60元, 1-2年 82,520,203.41元	87.94	15,509,115.47
北京镭航世纪科技有限公司	往来款	17,650,000.00	1年以内	6.82	882,500.00
聚能晶源(青岛)半导体材料有限公司	往来款	5,000,000.00	1年以内	1.93	250,000.00
武汉迈普时空导航科技有限公司	往来款	2,990,000.00	1年以内	1.16	149,500.00
于洋	股权转让款	1,500,000.00	4-5年	0.58	1,200,000.00
合计		254,802,106.01		98.43	17,991,115.47

6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,323,955,861.17		1,323,955,861.17	1,252,700,170.87		1,252,700,170.87
对联营、合营企业投资	218,908,876.34		218,908,876.34	120,113,141.77		120,113,141.77
合计	1,542,864,737.51		1,542,864,737.51	1,372,813,312.64		1,372,813,312.64

(1) 对子公司投资:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	--------	----------

				准备	
北京耐威时代科技有限公司	205,184,951.55	8,502,963.38		213,687,914.93	
中测耐威(北京)科技有限公司	87,530,844.26	52,726.92		87,583,571.18	
武汉迈普时空导航科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00	
北京瑞通芯源半导体科技有限公司	759,804,375.06			759,804,375.06	
飞纳经纬科技(北京)有限公司	16,500,000.00			16,500,000.00	
北京瑞科通达科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00	
西安耐威电子科技有限公司	2,500,000.00	1,600,000.00		4,100,000.00	
北京镭航世纪科技有限公司	163,200,000.00			163,200,000.00	
北京耐威思迈科技有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00	
青州耐威航电科技有限公司	1,600,000.00	6,800,000.00		8,400,000.00	
海南耐威科技系统技术研究院有限公司	200,000.00	19,900,000.00		20,100,000.00	
成都耐威航电科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
北京微芯科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00	
北京芯领航通科技有限公司		1,900,000.00		1,900,000.00	
聚能晶源				20,000,000.00	

（青岛）半导体材料有限公司		20,000,000.00			
青岛聚能创芯微电子有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00	
合计	1,252,700,170.87	71,255,690.30		1,323,955,861.17	

(2) 对联营、合营企业投资：

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
哈尔滨船海智能装备科技有限公司	13,710,549.34		-	-152,608.12	-	-
武汉光谷信息技术股份有限公司	77,084,258.33	84,409,182.74	-	15,064,472.01	-	-
青岛海丝民合半导体基金企业（有限合伙）	29,318,334.10		-	-525,312.06	-	-
合计	120,113,141.77	84,409,182.74	-	14,386,551.83	-	-

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
哈尔滨船海智能装备科技有限公司	-	-	-	13,557,941.22	-
武汉光谷信息技术股份有限公司				176,557,913.08	
青岛海丝民合半导体基金企业（有限合伙）				28,793,022.04	
小计	-	-	-	218,908,876.34	-

4. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	84,403,949.03	65,260,934.62	18,566,301.06	10,876,136.43
其他业务	-	-	-	-
合计	84,403,949.03	65,260,934.62	18,566,301.06	10,876,136.43

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	21,719,014.27
权益法核算的长期股权投资收益	14,386,551.83	1,534,469.30
合计	64,386,551.83	23,253,483.57

十五、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	689,746.31	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,980,640.06	除增值税即征即退以外的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-341,053.72	
所得税影响额	1,930,245.76	
少数股东权益影响额（税后）	56,064.38	
合计	12,343,022.51	

2. 净资产收益率及每股收益

（1）净资产收益率及每股收益明细情况：

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	6.54	0.3401	0.3391
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.69	0.2957	0.2949

（2）加权平均净资产收益率的计算过程：

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	94,566,707.78
非经常性损益	B	12,343,022.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	82,223,685.27

其他综合收益	G	-14,773,785.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,398,989,167.01
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	27,019,146.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	9,425,432.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 1	K	14,826,364.82
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 1	L	12
报告月份数	M	12
加权平均净资产	$N=D+A/2+E \times F/M - I \times J/M \pm K \times L / (2 \times M) + G/2$	1,446,089,285.53
加权平均净资产收益率	$O=A/N$	6.54%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$P=C/N$	5.69%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

①基本每股收益的计算过程:

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	94,566,707.78
非经常性损益	2	12,343,022.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	82,223,685.27
期初股份总数	4	185,187,144.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	92,593,572.00
发行新股或债转股等增加股份数	6	1,581,300.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	2
因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	
报告月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6 \times 7/11 - 8 \times 9/11-10$	278,044,266.00
基本每股收益	13=1/12	0.3401
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.2957

②稀释每股收益的计算过程:

项目	本期

归属于公司普通股股东的净利润	94,566,707.78
发行在外普通股加权平均数	278,044,266.00
限制性股票发行价格/股	17.09
尚未取得的职工服务公允价值/股	2.13
计算行权价格	19.22
发行在外限制性股票股数	2,384,550.00
发行日至报告期天数	365
发行在外限制性股票加权平均数	2,384,550.00
发行日至报告期平均市场价格	25.13
限制性股票增量股数(加权平均数-加权平均数*行权价格/市场价格)	560,791.50
预留限制性股票发行价格/股	13
预留限制性股票尚未取得的职工服务公允价值/股	3.84
预留限制性股票计算行权价格	16.84
预留限制性股票发行在外限制性股票股数	1,008,000.00
预留限制性股票发行日至报告期天数	287
报告期天数	365
发行在外预留限制性股票加权平均数	792,591.78
发行日至报告期平均市场价格	24.29
预留限制性股票增量股数(加权平均数-加权平均数*行权价格/市场价格)	243,096.29
增量股数合计	803,887.79
稀释每股收益(净利润/(普通股加权平均数+限制性股票增量股数))	0.3391

扣除非经常损益稀释每股收益

0.2949

北京耐威科技股份有限公司

2019年4月18日