

上海润欣科技股份有限公司

已审财务报表

2018年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 115
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明(2019)审字第60462749_B01号
上海润欣科技股份有限公司

上海润欣科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海润欣科技股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海润欣科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海润欣科技股份有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第60462749_B01号
上海润欣科技股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="304 734 563 770">应收账款坏账准备</p> <p data-bbox="304 815 820 1263">当存在迹象表明应收账款减值时，需要计提坏账准备，确认坏账损失。于2018年12月31日，上海润欣科技股份有限公司合并资产负债表中的应收账款账面价值为人民币344,404,809.75元，公司资产负债表中的应收账款账面价值为人民币145,586,427.46元，金额重大，应收账款的未来收回时间和可收回金额涉及重大会计估计，需要运用判断。</p> <p data-bbox="304 1308 820 1420">应收账款坏账准备的披露详见财务报表附注三、9，附注三、25，附注五、2及附注十四、1</p>	<p data-bbox="847 815 1331 1554">我们的程序包括：检查单项金额重大的应收账款中是否存在长账龄和逾期的应收账款，向管理层了解逾期原因，并检查了催收措施的记录，检查这些应收账款的期后收款情况，检查应收账款以前年度及本期实际核销的情况，评价管理层对单项金额重大的应收账款计提的坏账准备；对于按照组合计提坏账准备的应收账款，我们检查管理层编制的应收账款坏账准备计算表，对比以账龄为应收账款信用风险特征的同行业上市公司采用的坏账比例，评价计提比例是否合理；测试管理层编制的应收账款账龄分析表中应收账款账龄划分的准确性；根据管理层对应收账款坏账准备的估计，重新计算应收账款坏账准备。</p>

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第60462749_B01号
上海润欣科技股份有限公司

三、关键审计事项(续)

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="301 730 497 768">存货跌价准备</p> <p data-bbox="301 808 820 1301">当存货的可变现净值低于其成本时，应当计提存货跌价准备，确认存货跌价损失。于2018年12月31日，上海润欣科技股份有限公司合并资产负债表中的存货账面价值为人民币306,357,205.59元，金额重大，而上海润欣科技股份有限公司所处的行业产品更新换代较快，存货周转缓慢或呆滞会影响存货的账面价值。管理层需要对存货的未来销售情况进行判断和估计，据此确定可变现净值。</p> <p data-bbox="301 1346 820 1462">存货跌价准备的披露详见财务报表附注三、10，附注三、25，财务报表附注五、5。</p>	<p data-bbox="847 808 1332 1261">我们的程序包括：根据存货出入库记录，测试存货库龄划分的准确性；与销售人员以及管理层讨论并评价存货跌价准备计提所依据的资料、假设和方法，抽取样本获取存货期末售价和期后售价等情况，检查存货以前年度跌价于本年实际转销和核销的情况，与管理层所使用的可变现净值的进行比较，并根据管理层对存货跌价比例的估计，重新计算存货跌价准备。</p>

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第60462749_B01号
上海润欣科技股份有限公司

四、其他信息

上海润欣科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海润欣科技股份有限公司的财务报告过程。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第60462749_B01号
上海润欣科技股份有限公司

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对上海润欣科技股份有限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上海润欣科技股份有限公司不能持续经营。
- (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。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第60462749_B01号
上海润欣科技股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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(续)：

- (6) 就上海润欣科技股份有限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。

审计报告(续)

安永华明(2019)审字第60462749_B01号
上海润欣科技股份有限公司

(本页无正文)

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：施 瑾
（项目合伙人）

中国注册会计师：赵 熹

中国 北京

2019年4月24日

上海润欣科技股份有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	199,678,396.43	205,923,515.00
应收票据及应收账款	2	458,119,922.68	521,224,552.61
预付款项	3	467,074.13	3,022,831.37
其他应收款	4	29,446,182.99	50,107,395.58
存货	5	306,357,205.59	257,321,008.61
其他流动资产	6	3,646,621.42	3,054,164.54
流动资产合计		997,715,403.24	1,040,653,467.71
非流动资产			
可供出售金融资产	7	260,293.62	-
长期股权投资	8	200,861,444.45	38,715,995.03
固定资产	9	2,697,462.21	3,195,674.60
无形资产	10	1,523,572.99	1,283,425.00
长期待摊费用	11	4,298,457.08	4,826,354.65
递延所得税资产	12	2,229,272.79	1,165,920.65
其他非流动资产	13	169,811.32	-
非流动资产合计		212,040,314.46	49,187,369.93
资产总计		1,209,755,717.70	1,089,840,837.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	15	339,746,965.87	344,200,228.13
应付票据及应付账款	16	113,504,799.21	208,568,392.74
预收款项	17	2,558,755.07	3,038,209.35
应付职工薪酬	18	5,809,473.79	6,484,689.55
应交税费	19	3,075,149.35	8,394,108.01
其他应付款	20	5,944,220.35	11,003,768.60
流动负债合计		470,639,363.64	581,689,396.38
非流动负债			
递延所得税负债	12	7,797,873.75	5,800,811.43
非流动负债合计		7,797,873.75	5,800,811.43
负债合计		478,437,237.39	587,490,207.81

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日

单位：人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
股东权益			
股本	21	318,045,975.00	300,000,000.00
资本公积	22	243,864,723.69	32,643,770.92
其他综合收益/(亏损)	23	10,088,763.01	(5,139,884.53)
盈余公积	24	19,740,914.60	19,542,983.54
未分配利润	25	136,418,818.02	152,645,289.36
归属于母公司股东权益合计		<u>728,159,194.32</u>	<u>499,692,159.29</u>
少数股东权益		<u>3,159,285.99</u>	<u>2,658,470.54</u>
股东权益合计		<u>731,318,480.31</u>	<u>502,350,629.83</u>
负债和股东权益总计		<u>1,209,755,717.70</u>	<u>1,089,840,837.64</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
合并利润表
2018年度

单位：人民币元

	附注五	2018年	2017年
营业收入	26	1,693,190,645.13	1,829,510,096.03
减：营业成本	26	1,524,203,717.56	1,639,157,927.69
税金及附加	27	1,489,120.67	1,150,213.20
销售费用	28	48,173,151.98	48,059,214.20
管理费用	29	32,926,851.77	31,491,602.51
研发费用	30	30,371,015.37	30,257,258.16
财务费用	31	18,728,759.80	12,875,361.41
其中：利息费用		15,336,473.27	9,003,060.35
利息收入		3,087,877.66	2,153,118.83
资产减值损失	32	35,383,616.21	7,923,576.54
加：其他收益	33	1,641,398.49	2,270,000.00
投资收益	34	16,822,869.67	2,794,987.98
其中：对联营企业的收益		16,822,869.67	3,557,012.98
资产处置损失	35	-	(9,863.22)
营业利润		20,378,679.93	63,650,067.08
加：营业外收入		19,098.00	-
减：营业外支出	36	632,780.70	50,000.00
利润总额		19,764,997.23	63,600,067.08
减：所得税费用	38	3,558,714.30	8,908,468.96
净利润		16,206,282.93	54,691,598.12
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		15,776,057.22	54,414,796.29
少数股东损益		430,225.71	276,801.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
合并利润表（续）
2018年度

单位：人民币元

	附注五	2018年	2017年
其他综合收益的税后净额		15,299,237.28	(12,236,939.43)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	23	15,228,647.54	(12,424,159.92)
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额		15,228,647.54	(12,424,159.92)
归属于少数股东的其他综合收益的税 后净额		70,589.74	187,220.49
综合收益总额		31,505,520.21	42,454,658.69
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		31,004,704.76	41,990,636.37
归属于少数股东的综合收益总额		500,815.45	464,022.32
每股收益	39		
基本每股收益		0.05	0.18
稀释每股收益		0.05	0.18

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
合并股东权益变动表
2018年12月31日

单位：人民币元

2018年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	300,000,000.00	32,643,770.92	(5,139,884.53)	19,542,983.54	152,645,289.36	499,692,159.29	2,658,470.54	502,350,629.83
二、本年初余额	300,000,000.00	32,643,770.92	(5,139,884.53)	19,542,983.54	152,645,289.36	499,692,159.29	2,658,470.54	502,350,629.83
三、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	15,228,647.54	-	15,776,057.22	31,004,704.76	500,815.45	31,505,520.21
(二)股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本	18,045,975.00	211,220,952.77	-	-	-	229,266,927.77	-	229,266,927.77
(三)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	197,931.06	(197,931.06)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(31,804,597.50)	(31,804,597.50)	-	(31,804,597.50)
(四)股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	318,045,975.00	243,864,723.69	10,088,763.01	19,740,914.60	136,418,818.02	728,159,194.32	3,159,285.99	731,318,480.31

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2018年12月31日

单位：人民币元

2017年度

	归属于母公司股东权益					小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	120,000,000.00	212,643,770.92	7,284,275.39	15,413,341.17	120,360,135.44	475,701,522.92	2,194,448.22	477,895,971.14
二、本年年初余额	120,000,000.00	212,643,770.92	7,284,275.39	15,413,341.17	120,360,135.44	475,701,522.92	2,194,448.22	477,895,971.14
三、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(12,424,159.92)	-	54,414,796.29	41,990,636.37	464,022.32	42,454,658.69
(二) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,129,642.37	(4,129,642.37)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(18,000,000.00)	(18,000,000.00)	-	(18,000,000.00)
(三) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	180,000,000.00	(180,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	300,000,000.00	32,643,770.92	(5,139,884.53)	19,542,983.54	152,645,289.36	499,692,159.29	2,658,470.54	502,350,629.83

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
合并现金流量表
2018年度

单位：人民币元

	附注五	2018年	2017年
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		1,839,575,875.68	1,870,319,048.38
收到的税费返还		15,500.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	40	5,697,053.43	3,047,959.55
经营活动现金流入小计		1,845,288,429.11	1,873,367,007.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,735,325,984.83	1,695,219,937.17
支付给职工以及为职工支付的现金		54,194,162.22	50,656,450.69
支付的各项税费		14,635,121.63	12,906,151.28
支付其他与经营活动有关的现金	40	77,701,648.74	62,922,573.66
经营活动现金流出小计		1,881,856,917.42	1,821,705,112.80
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	41	(36,568,488.31)	51,661,895.13
二、 投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金		8,400,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,588.97	3,122.03
投资活动现金流入小计		8,415,588.97	3,122.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,802,553.55	2,680,849.86
投资支付的现金		154,325,523.33	35,921,007.05
投资活动现金流出小计		157,128,076.88	38,601,856.91
投资活动使用的现金流量净额		(148,712,487.91)	(38,598,734.88)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2018年度

单位：人民币元

	附注五	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		229,266,927.77	-
取得借款收到的现金		1,376,069,251.06	1,128,922,771.76
收到的其他与筹资活动有关的现金	40	46,794,946.52	5,670,230.42
筹资活动现金流入小计		1,652,131,125.35	1,134,593,002.18
偿还债务支付的现金		1,380,522,513.32	1,079,895,355.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,019,652.49	27,003,060.35
筹资活动现金流出小计		1,426,542,165.81	1,106,898,415.65
筹资活动产生的现金流量净额		225,588,959.54	27,694,586.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		241,844.63	(191,746.93)
五、现金及现金等价物净增加额		40,549,827.95	40,565,999.85
加：年初现金及现金等价物余额		88,927,745.42	48,361,745.57
六、年末现金及现金等价物余额	41	129,477,573.37	88,927,745.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
 资产负债表
 2018年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金		154,359,962.61	141,554,998.38
应收票据及应收账款	1	247,512,210.87	331,735,267.70
预付款项		7,662,570.59	1,644,120.95
其他应收款	2	46,169,265.20	35,411,282.43
存货		25,029,691.59	22,524,106.02
其他流动资产		2,490,892.27	1,891,504.46
流动资产合计		483,224,593.13	534,761,279.94
非流动资产			
长期股权投资	3	294,691,395.32	180,590,880.32
固定资产		2,661,519.03	3,191,291.78
无形资产		1,523,572.99	1,283,425.00
长期待摊费用		3,997,341.60	4,826,354.65
递延所得税资产		1,362,108.79	662,554.07
其他非流动资产		169,811.32	-
非流动资产合计		304,405,749.05	190,554,505.82
资产总计		787,630,342.18	725,315,785.76

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
 资产负债表（续）
 2018年12月31日

单位：人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注十四</u>	<u>2018年12月31日</u>	<u>2017年12月31日</u>
流动负债			
短期借款		102,896,580.80	158,508,961.48
应付票据及应付账款		31,369,253.11	88,456,701.88
预收款项		1,008,720.19	1,275,705.84
应付职工薪酬		4,757,799.79	5,523,448.28
应交税费		2,708,101.21	7,942,670.35
其他应付款		28,653,955.70	46,814,007.38
		<hr/>	<hr/>
流动负债合计		171,394,410.80	308,521,495.21
		<hr/>	<hr/>
负债合计		171,394,410.80	308,521,495.21
		<hr/>	<hr/>
股东权益			
股本		318,045,975.00	300,000,000.00
资本公积		244,030,628.44	32,809,675.67
盈余公积		19,740,914.60	19,542,983.54
未分配利润		34,418,413.34	64,441,631.34
		<hr/>	<hr/>
股东权益合计		616,235,931.38	416,794,290.55
		<hr/>	<hr/>
负债和股东权益总计		787,630,342.18	725,315,785.76
		<hr/>	<hr/>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
 利润表
 2018年度

单位：人民币元

	附注十四	2018年	2017年
营业收入	4	676,972,853.94	773,362,724.06
减：营业成本	4	582,832,418.03	648,350,680.77
税金及附加		1,489,099.67	1,147,713.20
销售费用		30,440,309.20	25,151,547.66
管理费用		26,846,401.77	26,286,648.34
研发费用		29,318,711.36	27,305,597.72
财务费用		7,659,272.81	6,601,304.86
其中：利息费用		7,307,678.79	3,415,494.95
利息收入		3,053,876.01	2,107,695.85
资产减值损失		5,201,050.50	700,045.83
加：其他收益		1,641,398.49	2,270,000.00
投资收益	5	7,094,560.00	5,986,615.00
资产处置损失		-	(9,863.22)
营业利润		1,921,549.09	46,065,937.46
加：营业外收入		19,098.00	-
减：营业外支出		632,631.94	50,000.00
利润总额		1,308,015.15	46,015,937.46
减：所得税费用		(671,295.41)	4,719,513.72
净利润及综合收益总额		1,979,310.56	41,296,423.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
 股东权益变动表
 2018年度

单位：人民币元

2018年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	300,000,000.00	32,809,675.67	19,542,983.54	64,441,631.34	416,794,290.55
二、本年年初余额	300,000,000.00	32,809,675.67	19,542,983.54	64,441,631.34	416,794,290.55
三、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	1,979,310.56	1,979,310.56
(二)股东投入和减少资本					
1. 股东投入资本	18,045,975.00	211,220,952.77	-	-	229,266,927.77
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	197,931.06	(197,931.06)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(31,804,597.50)	(31,804,597.50)
(四)股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	318,045,975.00	244,030,628.44	19,740,914.60	34,418,413.34	616,235,931.38

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2018年度

单位：人民币元

2017年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	212,809,675.67	15,413,341.17	45,274,849.97	393,497,866.81
二、本年年初余额	120,000,000.00	212,809,675.67	15,413,341.17	45,274,849.97	393,497,866.81
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	41,296,423.74	41,296,423.74
（二）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	4,129,642.37	(4,129,642.37)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(18,000,000.00)	(18,000,000.00)
（三）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	180,000,000.00	(180,000,000.00)	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	300,000,000.00	32,809,675.67	19,542,983.54	64,441,631.34	416,794,290.55

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
现金流量表
2018年度

单位：人民币元

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
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	839,981,518.65	794,775,450.53
收到的税费返还	15,500.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	5,663,051.78	3,002,536.57
经营活动现金流入小计	<u>845,660,070.43</u>	<u>797,777,987.10</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	756,616,344.09	665,179,814.18
支付给职工以及为职工支付的现金	44,687,563.65	44,532,805.60
支付的各项税费	10,651,214.31	7,628,450.89
支付其他与经营活动有关的现金	47,401,465.93	41,363,605.24
经营活动现金流出小计	<u>859,356,587.98</u>	<u>758,704,675.91</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(13,696,517.55)</u>	<u>39,073,311.19</u>
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	8,500,000.00	-
取得投资收益收到的现金	-	6,748,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,345.73	3,122.03
投资活动现金流入小计	<u>8,514,345.73</u>	<u>6,751,762.03</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,396,592.74	2,680,849.86
投资支付的现金	114,100,515.00	112,509,473.82
投资活动现金流出小计	<u>116,497,107.74</u>	<u>115,190,323.68</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(107,982,762.01)</u>	<u>(108,438,561.65)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海润欣科技股份有限公司
现金流量表（续）
2018年度

单位：人民币元

	<u>2018年</u>	<u>2017年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	229,266,927.77	-
取得借款收到的现金	695,110,870.56	336,692,880.88
收到的其他与筹资活动有关的现 金	46,794,946.52	5,670,230.42
筹资活动现金流入小计	<u>971,172,744.85</u>	<u>342,363,111.30</u>
偿还债务支付的现金	750,723,251.24	243,193,119.40
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金	<u>39,116,130.28</u>	<u>21,415,494.95</u>
筹资活动现金流出小计	<u>789,839,381.52</u>	<u>264,608,614.35</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>181,333,363.33</u>	<u>77,754,496.95</u>
汇率变动对现金及现金等价物 的影响	<u>(54,173.02)</u>	<u>18,803.69</u>
四、		
现金及现金等价物净增加额	59,599,910.75	8,408,050.18
五、加：年初现金及现金等价物余额	<u>24,559,228.80</u>	<u>16,151,178.62</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>84,159,139.55</u>	<u>24,559,228.80</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 基本情况

上海润欣科技股份有限公司（“本公司”或“公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司，于2000年10月9日成立，企业统一社会信用代码：91310000703034995X。本公司所发行人民币普通股A股股票，已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于上海市徐汇区田林路200号A号楼301室。

本集团主要经营活动为：电子产品、通信设备、软件及器件（音像制品除外）的研发、生产、销售、进出口及相关领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务。

本集团母公司为上海润欣信息技术有限公司，最终控股股东为郎晓刚、葛琼夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、重要会计政策及会计估计(续)

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 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。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：贷款和应收款项，可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

贷款和应收款项

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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，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。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

- 1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：年末余额人民币100万元及以上应收款项为单项金额重大的应收款项。
- 2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大的应收款项及经过单独减值测试没有发现减值的单项金额重大的应收款项按信用风险特征的相似性和相关性确认为资产组合。这些信用风险通常反映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有关。本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
6个月以内	-	-
6个月至1年	10	-
1至2年	50	5
2年以上	100	5

计提坏账准备的说明

本集团对合并范围内的应收款项不计提坏账准备，对关联单位的应收款项按个别认定法进行减值测试，不包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。本集团对应收款项中的押金不计提坏账准备。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 应收款项(续)

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对于有明显减值迹象的单项金额虽不重大的应收款项单独计提坏账准备。明显减值迹象是指债务人破产，没有偿付的意愿且通过法律途径也无法收回的情况等。

10. 存货

存货包括库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，存货按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

12. 固定资产

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

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

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3年~5年	0%~5%	19%~33%
运输设备	5年	0%~5%	19%~20%
办公及其他设备	3年~5年	0%~5%	19%~33%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
专利权	5年
软件	5年

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 资产减值(续)

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产改良支出	按租赁期限和5年孰短年
其他	3年

17. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入

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

销售商品收入

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

19. 收入(续)

提供劳务收入

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

20. 政府补助

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

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

政府补助采用总额法核算。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 政府补助(续)

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

21. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计(续)

21. 所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 租赁

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量相关资产或负债。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 公允价值计量(续)

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

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本集团金融工具的公允价值与其账面价值无重大差异。

25. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

资产减值

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

应收款项减值

本集团对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。除此之外，管理层对剩余的除关联方外应收款项年末余额根据账龄分析法计提坏账准备。这要求本公司估计预计未来现金流量、实际利率和客户信用风险，因此具有不确定性。

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每个资产负债表日对单个存货项目是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“应付利息”和“应付股利”归并至“其他应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

2018年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 财务报表列报方式变更	会计政策变更后 年初余额
应收票据	185,423,623.68	(185,423,623.68)	-
应收账款	335,800,928.93	(335,800,928.93)	-
应收票据及应收账款	-	521,224,552.61	521,224,552.61
应收利息	2,234,278.84	(2,234,278.84)	-
其他应收款	47,873,116.74	2,234,278.84	50,107,395.58
应付票据	17,861,985.98	(17,861,985.98)	-
应付账款	190,706,406.76	(190,706,406.76)	-
应付票据及应付账款	-	208,568,392.74	208,568,392.74

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更（续）

本集团（续）

2017年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 财务报表列报方式变更	会计政策变更后 年初余额
应收票据	68,450,650.30	(68,450,650.30)	-
应收账款	377,787,150.58	(377,787,150.58)	-
应收票据及应收账款	-	446,237,800.88	446,237,800.88
应收利息	859,119.56	(859,119.56)	-
其他应收款	26,808,838.76	859,119.56	27,667,958.32

本公司

2018年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 财务报表列报方式变更	会计政策变更后 年初余额
应收票据	168,973,173.44	(168,973,173.44)	-
应收账款	162,762,094.26	(162,762,094.26)	-
应收票据及应收账款	-	331,735,267.70	331,735,267.70
应收利息	2,234,278.84	(2,234,278.84)	-
其他应收款	33,177,003.59	2,234,278.84	35,411,282.43
应付票据	17,861,985.98	(17,861,985.98)	-
应付账款	70,594,715.90	(70,594,715.90)	-
应付票据及应付账款	-	88,456,701.88	88,456,701.88

2017年

	会计政策变更前 年初余额	会计政策变更 财务报表列报方式变更	会计政策变更后 年初余额
应收票据	61,775,325.93	(61,775,325.93)	-
应收账款	123,563,409.98	(123,563,409.98)	-
应收票据及应收账款	-	185,338,735.91	185,338,735.91
应收利息	859,119.56	(859,119.56)	-
其他应收款	16,834,409.61	859,119.56	17,693,529.17

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|---|
| 增值税 | - 2018年5月1日之前应税收入按6%或17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按6%或16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的4%计缴。 |
| 企业所得税 | - 本公司企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。本公司的子公司润欣勤增科技有限公司和润欣系统有限公司系在香港注册成立的公司，根据香港相关税法，应按应纳税所得额的16.5%计缴企业所得税。润欣系统有限公司在台湾注册成立的分公司香港商润欣系统有限公司台湾分公司，根据台湾相关税法，2018年起按应纳税所得额的20%计缴企业所得税（2017年17%）。本公司的子公司上海润芯投资管理有限公司按25%的税率缴纳企业所得税。 |

四、 税项(续)

2. 税收优惠

所得税

本公司为设立于上海市徐汇区的高新技术企业，本公司于2017年被认定为“上海市高新技术企业”（证书编号：GR201831000745），有效期为2017年至2019年。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定，本公司2017年度至2019年度适用的企业所得税税率为15%。

增值税

本公司向子公司润欣勤增科技有限公司提供技术咨询服务、信息技术服务。根据2013年9月13日国家税务总局印发的《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2013年第52号），明确从2013年8月1日境内单位向境外单位提供技术咨询服务、信息技术服务的跨境服务，免征增值税。此前，纳税人已进行免税申报的，按照该办法规定补办备案手续；未进行免税申报的，按照该办法规定办理跨境服务备案手续后，可以申请退税或者抵减以后的应纳税额。本公司就2018年与子公司润欣勤增科技有限公司签订的技术咨询服务及信息技术服务合同申请了上述跨境免征增值税的优惠政策并得到相关政府部门的审核批准。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	7,374.96	5,105.04
银行存款	129,470,198.41	88,922,640.38
其他货币资金	70,200,823.06	116,995,769.58
	<u>199,678,396.43</u>	<u>205,923,515.00</u>

于2018年12月31日，本集团的其他货币资金中，人民币63,000,823.06元（2017年12月31日：人民币98,375,769.58元）已质押给银行，作为子公司润欣勤增科技有限公司取得银行短期借款的担保；人民币7,200,000.00元（2017年12月31日：人民币9,620,000.00元）已质押给银行，作为本公司开具银行信用证的担保。于2018年12月31日，本集团的其他货币资金中无人民币（2017年12月31日：人民币9,000,000.00元）质押给银行，作为本公司开立银行承兑汇票的担保。

于2018年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币47,371,681.88元（2017年12月31日：人民币64,256,752.62元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	113,715,112.93	185,423,623.68
应收账款	344,404,809.75	335,800,928.93
	<u>458,119,922.68</u>	<u>521,224,552.61</u>

应收票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	66,463,614.77	133,735,199.87
PDC支票	11,789,329.52	16,553,760.24
商业承兑汇票	35,462,168.64	35,134,663.57
	<u>113,715,112.93</u>	<u>185,423,623.68</u>

PDC支票主要系子公司润欣勤增科技有限公司与其客户结算货款所收取的定额定期支票，兑付期限一般为支票签署日期起的30天至60天以内。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年		2017年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	38,285,007.25	16,635,965.40	43,579,113.68	62,025,008.65
商业承兑汇票	-	-	-	7,814,252.83
合计	<u>38,285,007.25</u>	<u>16,635,965.40</u>	<u>43,579,113.68</u>	<u>69,839,261.48</u>

于2018年12月31日，本集团无已质押的应收票据，无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
6个月以内	337,122,674.30	333,423,797.36
6个月至1年	29,106,268.23	213,429.85
1年至2年	14,620.00	10,120,504.53
2年以上	12,007,145.56	1,614,189.30
	<u>378,250,708.09</u>	<u>345,371,921.04</u>
减：应收账款坏账准备	<u>33,845,898.34</u>	<u>9,570,992.11</u>
	<u>344,404,809.75</u>	<u>335,800,928.93</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇率变动影响	年末余额
2018年	<u>9,570,992.11</u>	<u>23,409,472.26</u>	<u>(264,186.91)</u>	<u>-</u>	<u>1,129,620.88</u>	<u>33,845,898.34</u>
2017年	<u>8,075,299.28</u>	<u>8,027,931.51</u>	<u>(5,352,160.71)</u>	<u>(718,561.06)</u>	<u>(461,516.91)</u>	<u>9,570,992.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

应收账款按计提坏账准备种类披露如下：

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	34,377,008.35	9	27,796,873.84	81	5,750,415.10	2	5,750,415.10	100
按信用风险特征组合计提坏账准备	343,115,600.64	91	5,290,925.40	2	338,900,066.35	98	3,099,137.42	0.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备	758,099.10	-	758,099.10	100	721,439.59	-	721,439.59	100
	<u>378,250,708.09</u>	<u>100</u>	<u>33,845,898.34</u>	<u>8.95</u>	<u>345,371,921.04</u>	<u>100</u>	<u>9,570,992.11</u>	<u>2.77</u>

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例 (%)	计提理由
客户一	6,042,618.96	6,042,618.96	100	逾期未还款
客户二	2,013,851.37	2,013,851.37	100	经营困难
客户三	26,320,538.02	19,740,403.51	75	经营困难
	<u>34,377,008.35</u>	<u>27,796,873.84</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

应收账款按计提坏账准备种类披露如下(续)：

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例 (%)	计提理由
客户一	5,750,415.10	5,750,415.10	100	逾期未还款
	5,750,415.10	5,750,415.10		

信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备如下：

	2018年				2017年			
	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)
6个月以内	337,122,674.28	98	-	-	333,423,797.37	99	-	-
6个月至1年	771,878.85	-	77,187.89	10	213,429.85	-	21,342.98	10
1年至2年	14,620.00	-	7,310.00	50	4,370,089.42	1	2,185,044.73	50
2年以上	5,206,427.51	2	5,206,427.51	100	892,749.71	-	892,749.71	100
	343,115,600.64	100	5,290,925.40	2	338,900,066.35	100	3,099,137.42	0.91

2018年计提坏账准备人民币23,409,472.26元(2017年：人民币8,027,931.51元)，转回坏账准备人民币264,186.91元(2017年：人民币5,352,160.71元)。

2018年无实际核销的应收账款(2017年：人民币718,561.06元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

应收账款金额前五名如下：

2018年

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	58,541,462.99	15.48	销售货款	6个月以内	-
第二名	44,652,551.59	11.81	销售货款	6个月以内	-
第三名	27,890,838.88	7.37	销售货款	6个月以内	-
第四名	26,320,538.02	6.96	销售货款	6个月至一年	19,740,403.51
第五名	16,756,155.49	4.43	销售货款	6个月以内	-
	<u>174,161,546.97</u>	<u>46.05</u>			<u>19,740,403.51</u>

2017年

	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	49,309,425.03	14.27	销售货款	6个月以内	-
第二名	31,793,692.04	9.21	销售货款	6个月以内	-
第三名	19,750,841.72	5.72	销售货款	6个月以内	-
第四名	19,611,942.88	5.68	销售货款	6个月以内	-
第五名	17,737,349.55	5.14	销售货款	6个月以内	-
	<u>138,203,251.22</u>	<u>40.02</u>			-

截至2018年12月31日，本集团无应收账款转移的情况。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	467,074.13	100	3,022,831.37	100

预付款项金额前五名如下：

2018年

	年末余额	占预付款项余 额合计数的比 例(%)	性质	账龄
第一名	137,247.97	29.38	预付货款	1年以内
第二名	119,912.08	25.67	预付货款	1年以内
第三名	112,543.33	24.10	预付货款	1年以内
第四名	39,674.74	8.49	预付货款	1年以内
第五名	24,786.33	5.31	预付货款	1年以内
	<u>434,164.45</u>	<u>92.95</u>		

2017年

	年末余额	占预付款项余 额合计数的比 例(%)	性质	账龄
第一名	1,295,645.00	42.85	预付货款	1年以内
第二名	589,010.60	19.49	预付房租	1年以内
第三名	225,096.00	7.45	预付货款	1年以内
第四名	192,431.67	6.37	预付货款	1年以内
第五名	175,943.40	5.82	预付软件服务费	1年以内
	<u>2,478,126.67</u>	<u>81.98</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	994,201.07	2,234,278.84
其他应收款	28,451,981.92	47,873,116.74
	<u>29,446,182.99</u>	<u>50,107,395.58</u>

应收利息

	2018年	2017年
保证金利息	<u>994,201.07</u>	<u>2,234,278.84</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	25,045,373.38	44,788,515.75
1年至2年	1,372,619.68	1,260,693.37
2年以上	2,043,988.86	1,833,907.62
	<u>28,461,981.92</u>	<u>47,883,116.74</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>10,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
	<u>28,451,981.92</u>	<u>47,873,116.74</u>

其他应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇率变动影响	年末余额
2018年	<u>10,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000.00</u>
2017年	<u>10,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款按计提坏账准备种类披露如下：

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,245,373.38	88.70	10,000.00	0.04	44,997,782.08	93.97	10,000.00	-
账龄1年以上的性质为押金的其他应收款	3,216,608.54	11.30	-	-	2,885,334.66	6.03	-	-
	<u>28,461,981.92</u>	<u>100.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>0.04</u>	<u>47,883,116.74</u>	<u>100.00</u>	<u>10,000.00</u>	<u>0.02</u>

信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备如下：

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	25,045,373.38	99	-	-	44,787,679.85	100	-	-
1年至2年	-	-	-	-	10,102.23	-	-	-
2年以上	200,000.00	1	10,000.00	5	200,000.00	-	10,000.00	5
	<u>25,245,373.38</u>	<u>100</u>	<u>10,000.00</u>	<u>-</u>	<u>44,997,782.08</u>	<u>100</u>	<u>10,000.00</u>	<u>-</u>

2018年末计提坏账准备（2017年：无），无收回或转回的其他应收款坏账准备（2017年：无）。

2018年无实际核销的其他应收款（2017年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
应收返利款	10,234,928.14	44,205,987.24
押金	4,172,852.99	2,622,122.52
保险赔偿款	13,706,396.60	-
其他	347,804.19	1,055,006.98
	<u>28,461,981.92</u>	<u>47,883,116.74</u>

其他应收款金额前五名如下：

2018年

	年末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账 准备
第一名	13,706,396.60	48.16	保险赔偿款	1年以内	-
第二名	10,234,928.14	35.96	应收返利款	1年以内	-
第三名	1,372,479.68	4.82	押金	1年至两年	-
第四名	883,515.90	3.10	押金	2年以上	-
第五名	500,000.00	1.76	押金	1年以内	-
	<u>26,697,320.32</u>	<u>93.80</u>			<u>-</u>

2017年

	年末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账 准备
第一名	41,610,622.59	86.90	应收返利款	1年以内	-
第二名	1,714,910.00	3.58	应收返利款	1年以内	-
第三名	883,515.90	1.84	押金	2年以上	-
第四名	880,454.65	1.84	应收返利款	1年以内	-
第五名	550,000.00	1.15	非公开发行费	2年以内	-
	<u>45,639,503.14</u>	<u>95.31</u>			<u>-</u>

于2018年12月31日，本集团无应收政府补助款项。
截至2018年12月31日，本集团无其他应收款转移的情况。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2018年			2017年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	316,181,509.44	(9,824,303.85)	306,357,205.59	262,545,568.01	(5,224,559.40)	257,321,008.61

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动影响	年末余额
库存商品	5,224,559.40	11,446,767.16	-	(7,123,240.16)	276,217.45	9,824,303.85

2017年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动影响	年末余额
库存商品	4,250,506.84	5,247,805.74	-	(4,049,527.63)	(224,225.55)	5,224,559.40

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。

于2018年12月31日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

2018年存货跌价准备转销系随存货出售而转销。

于2018年12月31日，存货余额不含有借款费用资本化金额。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他流动资产

	2018年	2017年
待认证进项税额	488,347.25	803,888.70
待摊费用	1,061,012.01	1,455,765.67
预缴企业所得税	2,097,262.16	794,510.17
	<u>3,646,621.42</u>	<u>3,054,164.54</u>

7. 可供出售金融资产

	2018年			2017年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具 按成本计量	<u>1,081,375.80</u>	<u>821,082.18</u>	<u>260,293.62</u>	-	-	-

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额			减值准备			持股 比例(%)	本年现金 红利
	年初	本年增加	本年 减少	年初	本年增加	本年 减少		
圆扬科技 股份有限 公司	-	<u>1,081,375.80</u>	-	-	<u>821,082.18</u>	-	<u>19.97</u>	-

上海润欣科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

2018年		本年变动					宣告现金股利	年末账面价值
年初余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权 益变动			
上海中电罗 莱电气股份 有限公司 Fast Achieve Ventures Limited Upkeen Global Investment Limited	38,715,995.03	-	-	4,784,855.42	-	-	(8,400,000.00)	35,100,850.45
	-	15,327,366.60	-	1,203,801.43	44,891.38	-	-	16,576,059.41
	-	137,946,299.40	-	10,834,212.82	404,022.37	-	-	149,184,534.59
	<u>38,715,995.03</u>	<u>153,273,666.00</u>	<u>-</u>	<u>16,822,869.67</u>	<u>448,913.75</u>	<u>-</u>	<u>(8,400,000.00)</u>	<u>200,861,444.45</u>
2017年		本年变动					宣告现金股利	年末账面价值
年初余额	追加投资	减少投资	权益法下 投资损益	其他综合 收益	其他权益变 动			
上海中电罗 莱电气股份 有限公司	-	35,158,982.05	-	3,557,012.98	-	-	-	38,715,995.03

本集团于2017年4月11日至2017年5月15日期间，通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式，择机买入了上海中电罗莱电气股份有限公司（“中电罗莱”）无限售条件流通股1,400.0万股，占中电罗莱总股本的25.45%。于2018年12月31日，本集团无长期股权投资减值准备。

本集团全资子公司润欣勤增科技有限公司于2018年1月18日从转让方Richlong Investment Development Limited收购Fast Achieve Ventures Limited（“Fast Achieve”）49%的已发行股份即24,500股，以及从转让方Zenith Legend Limited收购Upkeen Global Investment Limited（“Upkeen”）49%的已发行股份即24,500股，从而合计间接受购Upstar Technology (HK) Limited 24.99%的股份以及全芯科微电子科技有限公司（深圳）有限公司24.99%的股权。于2018年12月31日，本集团无长期股权投资减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产

2018年

	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
原价				
年初余额	6,035,707.08	946,487.58	1,634,186.10	8,616,380.76
购置	997,207.81	-	56,741.37	1,053,949.18
汇率变动影响	11,676.45	-	5,031.58	16,708.03
出售及报废	(395,164.38)	-	(36,529.14)	(431,693.52)
年末数	<u>6,649,426.96</u>	<u>946,487.58</u>	<u>1,659,429.91</u>	<u>9,255,344.45</u>
累计折旧				
年初数	3,640,592.32	455,104.70	1,298,280.96	5,393,977.98
计提	1,078,680.78	161,250.52	297,499.02	1,537,430.32
汇率变动影响	11,751.06	-	4,099.25	15,850.31
转销	(375,406.17)	-	(35,188.60)	(410,594.77)
年末数	<u>4,355,617.99</u>	<u>616,355.22</u>	<u>1,564,690.63</u>	<u>6,536,663.84</u>
减值准备				
年初数	16,966.47	-	9,761.71	26,728.18
转销	(5,380.24)	-	(129.54)	(5,509.78)
年末数	<u>11,586.23</u>	<u>-</u>	<u>9,632.17</u>	<u>21,218.40</u>
账面价值				
年末数	<u>2,282,222.74</u>	<u>330,132.36</u>	<u>85,107.11</u>	<u>2,697,462.21</u>
年初数	<u>2,378,148.29</u>	<u>491,382.88</u>	<u>326,143.43</u>	<u>3,195,674.60</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

2017年

	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
原价				
年初余额	5,033,101.33	946,487.58	1,537,839.03	7,517,427.94
购置	1,347,955.72	-	124,649.44	1,472,605.16
汇率变动影响	17,992.56	-	(2,739.20)	15,253.36
出售及报废	(363,342.53)	-	(25,563.17)	(388,905.70)
年末数	<u>6,035,707.08</u>	<u>946,487.58</u>	<u>1,634,186.10</u>	<u>8,616,380.76</u>
累计折旧				
年初数	2,988,795.68	275,075.98	1,043,477.27	4,307,348.93
计提	982,649.83	180,028.72	282,795.02	1,445,473.57
汇率变动影响	14,320.33	-	(2,705.57)	11,614.76
转销	(345,173.52)	-	(25,285.76)	(370,459.28)
年末数	<u>3,640,592.32</u>	<u>455,104.70</u>	<u>1,298,280.96</u>	<u>5,393,977.98</u>
减值准备				
年初数	22,150.23	-	10,039.12	32,189.35
转销	(5,183.76)	-	(277.41)	(5,461.17)
年末数	<u>16,966.47</u>	<u>-</u>	<u>9,761.71</u>	<u>26,728.18</u>
账面价值				
年末数	<u>2,378,148.29</u>	<u>491,382.88</u>	<u>326,143.43</u>	<u>3,195,674.60</u>
年初数	<u>2,022,155.42</u>	<u>671,411.60</u>	<u>484,322.64</u>	<u>3,177,889.66</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产，无融资租入固定资产，无经营性租出固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 无形资产

2018年

	专利权	软件	合计
原价			
年初数	706,162.39	5,459,705.83	6,165,868.22
购置	-	647,732.93	647,732.93
年末数	706,162.39	6,107,438.76	6,813,601.15
累计摊销			
年初数	328,184.05	4,554,259.17	4,882,443.22
计提	101,232.52	306,352.42	407,584.94
年末数	429,416.57	4,860,611.59	5,290,028.16
账面价值			
年末数	276,745.82	1,246,827.17	1,523,572.99
年初数	377,978.34	905,446.66	1,283,425.00

2017年

	专利权	软件	合计
原价			
年初数	356,162.39	4,678,091.95	5,034,254.34
购置	350,000.00	781,613.88	1,131,613.88
年末数	706,162.39	5,459,705.83	6,165,868.22
累计摊销			
年初数	226,951.51	3,841,301.71	4,068,253.22
计提	101,232.54	712,957.46	814,190.00
年末数	328,184.05	4,554,259.17	4,882,443.22
账面价值			
年末数	377,978.34	905,446.66	1,283,425.00
年初数	129,210.88	836,790.24	966,001.12

于2018年12月31日及2017年12月31日，无通过内部研发形成的无形资产。

上海润欣科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入固定资 产改良支出	4,821,210.65	534,833.71	1,441,554.14	(1,253.26)	3,913,236.96
其他	5,144.00	396,226.41	16,150.29	-	385,220.12
	<u>4,826,354.65</u>	<u>931,060.12</u>	<u>1,457,704.43</u>	<u>(1,253.26)</u>	<u>4,298,457.08</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入固定资 产改良支出	6,117,199.37	76,630.82	1,372,619.54	-	4,821,210.65
其他	14,948.00	-	9,804.00	-	5,144.00
	<u>6,132,147.37</u>	<u>76,630.82</u>	<u>1,382,423.54</u>	<u>-</u>	<u>4,826,354.65</u>

12. 递延所得税资产/负债

	2018年		2017年	
	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
预提费用	850,000.00	127,500.00	875,964.31	131,394.63
无形资产摊销差异	1,588,112.07	238,216.80	1,644,333.14	246,649.97
存货跌价准备	3,514,015.02	535,004.91	776,649.88	119,337.35
固定资产折旧差异	256,516.72	38,477.51	150,598.37	22,589.75
固定资产减值准备	21,218.40	3,182.76	26,728.18	4,009.23
坏账准备	8,072,875.86	1,286,890.81	3,808,575.47	612,143.76
未实现汇兑损失	-	-	175,270.93	29,795.96
	<u>14,302,738.07</u>	<u>2,229,272.79</u>	<u>7,458,120.28</u>	<u>1,165,920.65</u>

	2018年		2017年	
	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
预提子公司未分配利 润待分回母公司之 补缴所得税	<u>91,739,691.18</u>	<u>7,797,873.75</u>	<u>67,698,840.32</u>	<u>5,800,811.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2018年	2017年
可抵扣亏损	<u>714,739.67</u>	<u>678,827.16</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损系润欣系统有限公司于香港产生的的累积税务亏损，可于未来的应税所得中抵扣。考虑到润欣系统有限公司未来获得用于抵扣上述税务亏损之应税所得的可能性不大，因此未确认递延所得税资产。

13. 其他非流动资产

	2018年	2017年
信息披露待摊费	<u>169,811.32</u>	<u>-</u>

14. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动影响	年末余额
坏账准备	9,580,992.11	23,409,472.26	(264,186.91)	-	1,129,620.89	33,855,898.34
存货跌价准备	5,224,559.40	11,446,767.16	-	(7,123,240.16)	276,217.45	9,824,303.85
固定资产减值准备	26,728.18	-	-	(5,509.78)	-	21,218.40
可供出售金融资产减值准备	-	791,563.70	-	-	29,518.47	821,082.18
	<u>14,832,279.69</u>	<u>35,647,803.12</u>	<u>(264,186.91)</u>	<u>(7,128,749.94)</u>	<u>1,435,356.81</u>	<u>44,522,502.77</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动影响	年末余额
坏账准备	8,085,299.28	8,027,931.51	(5,352,160.71)	(718,561.06)	(461,516.91)	9,580,992.11
存货跌价准备	4,250,506.84	5,247,805.74	-	(4,049,527.63)	(224,225.55)	5,224,559.40
固定资产减值准备	32,189.35	-	-	(5,461.17)	-	26,728.18
	<u>12,367,995.47</u>	<u>13,275,737.25</u>	<u>(5,352,160.71)</u>	<u>(4,773,549.86)</u>	<u>(685,742.46)</u>	<u>14,832,279.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 短期借款

	2018年	2017年
信用借款	116,088,823.60	116,666,128.38
质押借款	207,282,761.47	157,694,838.27
未到期已贴现票据	16,375,380.80	69,839,261.48
	<u>339,746,965.87</u>	<u>344,200,228.13</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为2.20%-5.66% (2017年12月31日：2.11%-5.52%)。

于2018年12月31日，本集团无逾期未还的借款 (2017年12月31日：无)。

16. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付票据	-	17,861,985.98
应付账款	113,504,799.21	190,706,406.76
	<u>113,504,799.21</u>	<u>208,568,392.74</u>

应付票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	-	17,861,985.98

于2018年12月31日，无逾期未付的应付票据。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 应付票据及应付账款(续)

应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2018年	2017年
存货采购款	<u>113,504,799.21</u>	<u>190,706,406.76</u>

于2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

17. 预收款项

	2018年	2017年
产品销售款	<u>2,558,755.07</u>	<u>3,038,209.35</u>

于2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

18. 应付职工薪酬

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,146,260.80	48,350,641.18	49,004,037.46	5,492,864.52
离职后福利(设定提存计划)	<u>338,428.75</u>	<u>5,414,559.69</u>	<u>5,436,379.17</u>	<u>316,609.27</u>
	<u>6,484,689.55</u>	<u>53,765,200.87</u>	<u>54,440,416.63</u>	<u>5,809,473.79</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,279,497.02	45,256,515.33	45,389,751.55	6,146,260.80
离职后福利(设定提存计划)	<u>313,275.63</u>	<u>5,291,852.26</u>	<u>5,266,699.14</u>	<u>338,428.75</u>
	<u>6,592,772.65</u>	<u>50,548,367.59</u>	<u>50,656,450.69</u>	<u>6,484,689.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,825,979.44	41,828,649.26	42,457,934.23	5,196,694.47
职工福利费	-	2,662,011.62	2,662,011.62	-
社会保险费	187,743.76	1,954,451.79	1,972,748.50	169,447.05
其中：医疗保险费	169,392.92	1,751,711.40	1,768,109.40	152,994.92
工伤保险费	6,466.74	18,491.27	18,663.89	6,294.12
生育保险费	11,884.10	184,249.12	185,975.21	10,158.01
住房公积金	132,537.60	1,905,528.51	1,911,343.11	126,723.00
	<u>6,146,260.80</u>	<u>48,350,641.18</u>	<u>49,004,037.46</u>	<u>5,492,864.52</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,969,799.57	39,461,309.97	39,605,130.10	5,825,979.44
职工福利费	-	2,334,997.52	2,334,997.52	-
社会保险费	174,806.45	1,965,164.44	1,952,227.13	187,743.76
其中：医疗保险费	157,906.52	1,744,774.17	1,733,287.77	169,392.92
工伤保险费	6,224.92	36,838.63	36,596.81	6,466.74
生育保险费	10,675.01	183,551.64	182,342.55	11,884.10
住房公积金	134,891.00	1,495,043.40	1,497,396.80	132,537.60
	<u>6,279,497.02</u>	<u>45,256,515.33</u>	<u>45,389,751.55</u>	<u>6,146,260.80</u>

设定提存计划如下：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	321,945.39	3,785,673.50	3,806,629.92	300,988.97
失业保险费	16,483.36	1,628,886.19	1,629,749.25	15,620.30
	<u>338,428.75</u>	<u>5,414,559.69</u>	<u>5,436,379.17</u>	<u>316,609.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 应付职工薪酬(续)

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	297,396.82	5,133,742.60	5,109,194.03	321,945.39
失业保险费	15,878.81	158,109.66	157,505.11	16,483.36
	<u>313,275.63</u>	<u>5,291,852.26</u>	<u>5,266,699.14</u>	<u>338,428.75</u>

19. 应交税费

	2018年	2017年
增值税	2,356,896.41	4,966,438.22
企业所得税	339,026.02	2,278,792.97
个人所得税	53,061.52	356,911.81
城市维护建设税	165,002.35	338,033.66
教育费附加	94,323.37	241,452.62
印花税	66,839.68	164,784.47
河道工程维检费	-	47,694.26
	<u>3,075,149.35</u>	<u>8,394,108.01</u>

20. 其他应付款

	2018年	2017年
应付利息	1,121,418.28	769,142.82
其他应付款	<u>4,822,802.07</u>	<u>10,234,625.78</u>
	<u>5,944,220.35</u>	<u>11,003,768.60</u>

应付利息

	2018年	2017年
短期借款利息	<u>1,121,418.28</u>	<u>769,142.82</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 其他应付款(续)

其他应付款

	2018年	2017年
专业咨询费	1,857,630.00	920,000.00
费用报销	1,440,166.44	2,817,067.20
应付代理报关费用	73,621.74	1,530,197.63
技术服务费	-	2,732,328.08
客户交易保证金	70,000.00	91,099.00
其他	1,381,383.89	2,143,933.87
	<u>4,822,802.07</u>	<u>10,234,625.78</u>

于2018年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

21. 股本

2018年

	本次变动前		本次变动增减(+, -)			本次变动后	
	数量/金额	比例	发行新股	公积金转股	其他	数量/金额	比例
一、有限售条件股份	145,485,000	48.50%	18,045,975	-	(145,485,000)	18,045,975	5.67%
其他内资持股	145,485,000	48.50%	18,045,975	-	(145,485,000)	18,045,975	5.67%
其中：境内法人持股	145,485,000	48.50%	6,015,325	-	(145,485,000)	6,015,325	1.89%
境内自然人持股	-	-	12,030,650	-	-	12,030,650	3.78%
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	154,515,000	51.50%	-	-	145,485,000	300,000,000	94.33%
人民币普通股	154,515,000	51.50%	-	-	145,485,000	300,000,000	94.33%
三、股份总数	<u>300,000,000</u>	<u>100.00%</u>	<u>18,045,975</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>318,045,975</u>	<u>100.00%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 股本(续)

2017年

	本次变动前		本次变动增减(+, -)			本次变动后	
	数量/金额	比例	发行新股	公积金转股	其他	数量/金额	比例
一、 有限售条件股份	58,194,000	48.50%	-	87,291,000	-	145,485,000	48.50%
其他内资持股	58,194,000	48.50%	-	87,291,000	-	145,485,000	48.50%
其中：境内法人持股	58,194,000	48.50%	-	87,291,000	-	145,485,000	48.50%
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、 无限售条件股份	61,806,000	51.50%	-	92,709,000	-	154,515,000	51.50%
人民币普通股	61,806,000	51.50%	-	92,709,000	-	154,515,000	51.50%
三、 股份总数	120,000,000	100.00%	-	180,000,000	-	300,000,000	100.00%

经中国证券监督管理委员会2015年6月24日《关于核准上海润欣科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2015]1361号)核准，同意本公司公开发行人民币普通股3,000万股，面值为每股人民币1.00元，发行价格为每股人民币6.87元，发行总量3,000万股，募集资金总额合计人民币206,100,000.00元，在扣除A股发行费用人民币35,800,000.00元后本次发行股票募集资金净额为人民币170,300,000.00元，其中：增加本公司股本人民币30,000,000.00元；净溢价部分人民币140,300,000.00元作为股本溢价处理。

于2015年12月10日，本公司A股股票在深圳证券交易所上市交易。完成本次境内首次公开发行A股后，本公司注册股本及实收股本增加至人民币12,000万元，已经安永华明会计师事务所验证并出具安永华明(2015)验字第60462749_B01报告。

于2017年3月31日，本公司召开2016年度股东大会，审议通过了《关于〈2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案〉的议案》，以截至2016年12月31日公司总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1.5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增15股。完成本次资本公积金转增股本后，本公司注册股本及实收股本增加至人民币30,000万元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 股本(续)

经中国证券监督管理委员会于2017年12月25日以证监许可[2017]2212号文《关于核准上海润欣科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，本公司本年非公开发行人民币普通股(A股)18,045,975股，发行价格每股人民币13.05元，募集资金总额人民币235,499,973.75元，扣除发行费用后实际净筹得募集资金为人民币229,266,927.77元。2018年6月22日，公司召开第三届董事会第二次会议，通过了《关于变更注册资本及修改公司章程的议案》的议案，本次非公开发行股票实施完毕后，公司总股本由30,000.0000万股增至31,804.5975万股，公司注册资本由30,000.0000万元增至31,804.5975万元。

于2018年12月10日，本公司解除限售股份145,485,000股，占公司股本总数的45.74%。截至2018年12月31日，公司总股本为318,045,975股，其中有限售条件股份18,045,975股，占公司总股本的5.67%，无限售条件股份为300,000,000股，占公司总股本的94.33%。

截止2018年12月31日，上海润欣信息技术有限公司共计持有本公司股份95,625,000股，占本公司总股本的30.07%，累计质押股份为1,250,000股，占上海润欣信息技术有限公司所持本公司股份的1.31%；领元投资咨询(上海)有限公司共计持有本公司股份28,237,500股，占本公司总股本的8.88%，累计质押股份为17,580,450股，占领元投资咨询(上海)有限公司所持本公司股份的62.26%；上海银燕电子有限公司共计持有本公司股份15,097,500.00股，占本公司总股本的4.75%，累计质押股份为12,845,000股，占上海银燕电子有限公司所持本公司股份的85.08%。

22. 资本公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	32,809,675.67	211,220,952.77	-	244,030,628.44
收购少数股权	(165,904.75)	-	-	(165,904.75)
	<u>32,643,770.92</u>	<u>211,220,952.77</u>	<u>-</u>	<u>243,864,723.69</u>

上海润欣科技股份有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 资本公积(续)

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	212,809,675.67	-	(180,000,000.00)	32,809,675.67
收购少数股权	(165,904.75)	-	-	(165,904.75)
	<u>212,643,770.92</u>	<u>-</u>	<u>(180,000,000.00)</u>	<u>32,643,770.92</u>

资本公积本年增加系非公开发行股票溢价。

23. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2017年 1月1日	增减变动	2017年 12月31日	增减变动	2018年 12月31日
外币财务报表折 算差额	<u>7,284,275.39</u>	<u>(12,424,159.92)</u>	<u>(5,139,884.53)</u>	<u>15,228,647.54</u>	<u>10,088,763.01</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

	税前发生额	减：转入损益	减：所得税	归属于母公司股 东	归属于少数股 东
将重分类进损益的其 他综合收益/(亏损)					
外币财务报表 折算差额	<u>15,299,237.28</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,228,647.54</u>	<u>70,589.74</u>

2017年

	税前发生额	减：转入损益	减：所得税	归属于母公司股 东	归属于少数股 东
将重分类进损益的其 他综合收益/(亏损)					
外币财务报表 折算差额	<u>(12,236,939.43)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(12,424,159.92)</u>	<u>187,220.49</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 盈余公积

2018年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>19,542,983.54</u>	<u>197,931.06</u>	<u>-</u>	<u>19,740,914.60</u>

2017年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>15,413,341.17</u>	<u>4,129,642.37</u>	<u>-</u>	<u>19,542,983.54</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

25. 未分配利润

	2018年	2017年
年初未分配利润	<u>152,645,289.36</u>	<u>120,360,135.44</u>
归属于母公司股东的净利润	15,776,057.22	54,414,796.29
减：提取法定盈余公积	197,931.06	4,129,642.37
分配普通股股利	<u>31,804,597.50</u>	<u>18,000,000.00</u>
年末未分配利润	<u>136,418,818.02</u>	<u>152,645,289.36</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>1,693,190,645.13</u>	<u>1,524,203,717.56</u>	<u>1,829,510,096.03</u>	<u>1,639,157,927.69</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
销售商品	1,693,096,327.35	1,827,936,431.29
提供劳务	<u>94,317.78</u>	<u>1,573,664.74</u>
	<u>1,693,190,645.13</u>	<u>1,829,510,096.03</u>

27. 税金及附加

	2018年	2017年
城市维护建设税	657,369.52	371,150.65
教育费附加	446,014.20	265,107.64
河道工程维检费	(47,694.26)	48,020.04
印花税	<u>433,431.21</u>	<u>465,934.87</u>
	<u>1,489,120.67</u>	<u>1,150,213.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 销售费用

	2018年	2017年
工资、奖金及福利费	19,636,180.61	20,518,375.06
市场推广费	9,893,680.17	10,139,344.04
运输费	6,555,917.06	5,664,675.25
业务招待费	4,412,405.23	4,799,719.47
租赁费	3,781,663.83	4,352,866.01
出口信用保险保费	2,189,039.39	-
差旅费	843,344.28	1,295,736.61
样品费	165,273.85	270,161.29
其他	695,647.56	1,018,336.47
	<u>48,173,151.98</u>	<u>48,059,214.20</u>

29. 管理费用

	2018年	2017年
工资、奖金及福利费	16,939,391.53	16,748,890.95
业务招待费	4,360,360.61	3,759,380.49
咨询费	3,907,424.83	3,745,354.63
租赁费	2,413,658.22	2,308,821.82
长期待摊费用摊销	1,016,935.19	1,063,232.51
折旧费	951,952.15	839,916.37
差旅费	603,154.02	504,539.85
公司宣传费	517,841.45	300,060.33
办公费	500,881.78	413,314.02
车辆费用	339,480.46	279,843.66
通信费	271,539.58	310,303.45
修理费	211,893.62	127,942.16
无形资产摊销	180,227.39	602,013.16
会务费	-	113,300.00
其他	712,110.94	374,689.11
	<u>32,926,851.77</u>	<u>31,491,602.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 研发费用

	2018年	2017年
工资、奖金及福利费	18,561,812.00	16,684,540.61
咨询费	4,774,433.95	7,573,487.69
差旅费	2,288,379.07	1,559,406.97
租赁费	1,791,961.32	1,775,269.63
折旧费	585,478.17	443,302.60
长期待摊费用摊销	440,769.24	351,591.47
业务招待费	344,456.38	337,960.26
通信费	235,639.27	207,631.27
无形资产摊销	227,357.55	220,801.18
办公费	112,948.69	99,505.89
修理费	58,781.49	50,817.94
其他	948,998.24	952,942.65
	<u>30,371,015.37</u>	<u>30,257,258.16</u>

31. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	15,336,473.27	9,003,060.35
减：利息收入	3,087,877.66	2,153,118.83
汇兑损益	373,829.48	243,381.07
其他	6,106,334.71	5,782,038.82
	<u>18,728,759.80</u>	<u>12,875,361.41</u>

2018年及2017年，本集团无资本化的借款费用。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账准备	23,145,285.35	2,675,770.80
存货跌价损失	11,446,767.16	5,247,805.74
可供出售金融资产减值	791,563.70	-
	<u>35,383,616.21</u>	<u>7,923,576.54</u>

33. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产 /收益相关
街道返税	300,000.00	1,220,000.00	与收益相关
税费返还	291,398.49	-	与收益相关
科技发展规划配套专项补（“IOT无线 智能模块和系统”项目）	1,050,000.00	1,050,000.00	与收益相关
	<u>1,641,398.49</u>	<u>2,270,000.00</u>	

34. 投资收益

	2018年	2017年
权益法核算的长期股权投资收 益	16,822,869.67	3,557,012.98
可供出售金融资产在持有期间 取得的投资收益	-	(762,025.00)
	<u>16,822,869.67</u>	<u>2,794,987.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 资产处置损失

	2018年	2017年
固定资产处置损失	-	9,863.22

36. 营业外支出

	2018年	2017年	计入2018年度 非经常性损益
专项捐款	596,000.00	50,000.00	596,000.00
其他	36,780.70	-	36,780.70
	<u>632,780.70</u>	<u>50,000.00</u>	<u>632,780.70</u>

37. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2018年	2017年
发出的库存商品	1,524,203,717.56	1,639,157,927.69
职工薪酬	55,137,384.14	53,951,806.62
折旧和摊销	3,402,719.69	4,657,782.36
租金	7,987,283.37	8,436,957.46
其他费用	44,943,631.92	42,761,528.43
	<u>1,635,674,736.68</u>	<u>1,748,966,002.56</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	2,625,004.12	7,496,131.33
递延所得税费用	933,710.18	1,412,337.63
	<u>3,558,714.30</u>	<u>8,908,468.96</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	19,764,997.23	63,600,067.08
按法定或适用税率计算的所得税费用(注1)	2,964,749.58	9,540,010.06
税率调整对年末递延税项之影响	(9,498.08)	-
某些子公司/分公司适用不同税率的影响	924,237.41	476,486.36
对以前期间当期税项的调整	(95,120.99)	(1,209,110.37)
符合税务优惠的支出享受之税务优惠	(1,595,961.20)	(2,170,348.75)
无须纳税的收入	(1,928.67)	(786.52)
无须纳税的收益	(3,134,831.41)	(1,036,711.29)
不可抵扣的费用	2,510,044.94	2,247,409.73
预提子公司未分配利润之递延所得税负债	1,997,062.32	1,061,519.74
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>3,558,714.30</u>	<u>8,908,468.96</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 每股收益

	2018年 元/股	2017年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.05</u>	<u>0.18</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.05</u>	<u>0.18</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2018年	2017年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>15,776,057.22</u>	<u>54,414,796.29</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数 (注1)	<u>310,526,818.75</u>	<u>300,000,000.00</u>
基本/稀释每股收益	<u>0.05</u>	<u>0.18</u>

注1：于2018年，本公司非公开发行人民币普通股(A股)18,045,975股，公司总股本由300,000,000股增至318,045,975股。

本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 现金流量表项目注释

	2018年	2017年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助资金	1,350,000.00	2,270,000.00
银行存款利息	4,327,955.43	777,959.55
其他	19,098.00	-
	5,697,053.43	3,047,959.55
支付其他与经营活动有关的现金		
付现之销售费用	22,763,165.93	26,516,627.99
付现之管理费用	15,278,711.47	11,713,553.28
付现之研发费用	10,133,851.21	13,683,451.95
其他	29,525,920.13	11,008,940.44
	77,701,648.74	62,922,573.66
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到银行质押保证金	46,794,946.52	5,670,230.42

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2018年	2017年
净利润	16,206,282.93	54,691,598.12
加：资产减值损失	35,383,616.21	7,923,576.54
固定资产折旧	1,537,430.32	1,445,473.57
无形资产摊销	407,584.94	814,190.00
长期待摊费用摊销	1,457,704.43	1,382,423.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	9,863.22
财务费用	15,094,628.64	9,194,807.28
投资收益	(16,822,869.67)	(2,794,987.98)
递延所得税资产(减少)/增加	(1,063,352.14)	350,817.88
递延所得税负债增加	1,997,062.32	1,061,519.75
存货的(减少)/增加	(60,759,181.59)	68,964,049.47
经营性应收项目的增加	68,868,746.26	(114,836,623.96)
经营性应付项目的增加	(98,876,140.96)	23,455,187.70
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(36,568,488.31)</u>	<u>51,661,895.13</u>

不涉及现金的重大投资活动和筹资活动：

	2018年	2017年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	<u>121,666,024.05</u>	<u>120,661,869.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动:

	2018年	2017年
现金的年末余额	129,477,573.37	88,927,745.42
减： 现金的年初余额	88,927,745.42	48,361,745.57
现金及现金等价物净增加额	<u>40,549,827.95</u>	<u>40,565,999.85</u>
	2018年	2017年
现金	129,477,573.37	88,927,745.42
其中： 库存现金	7,374.96	5,105.04
可随时用于支付的银行存款	129,470,198.41	88,922,640.38
年末现金及现金等价物余额	<u>129,477,573.37</u>	<u>88,927,745.42</u>

42. 所有权或使用权受到限制的资产

	2018年	2017年
货币资金	<u>70,200,823.06</u>	<u>116,995,769.58</u> 注1

注1：于2018年12月31日，本集团以人民币63,000,823.06元银行定期存单为质押取得信用额度美元28,740,000.00元，并从中借款美元25,741,194.14元，约合人民币176,646,329.42元，期限为1个月至1年；本集团以人民币7,200,000.00元银行定期存单为质押取得信用证额度美元5,000,000.00元。

于2017年12月31日，本集团以人民币98,375,769.58元银行定期存单为质押取得信用额度美元30,403,161.30元，并从中借款美元24,147,243.63元，约合人民币157,694,838.27元，期限为3个月至1年；本集团以人民币9,620,000.00元银行定期存单为质押取得信用证额度美元5,000,000.00元，期限为1年；本集团以人民币9,000,000.00元银行定期存单为质押开立银行承兑汇票人民币17,861,985.98元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 外币货币性项目

	2018年			2017年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	6,197,197.27	6.8632	42,532,604.30	9,488,520.60	6.5342	61,999,891.30
港元	3,542,793.77	0.8762	3,104,195.90	731,088.26	0.8359	611,116.68
新台币	6,492,692.00	0.2243	1,456,310.82	6,090,171.00	0.2201	1,340,446.64
日元	4,500,337.00	0.0619	278,570.86	6,232,833.00	0.0591	368,360.43
应收账款						
美元	33,244,538.29	6.8632	228,163,915.19	27,272,866.24	6.5342	178,206,362.59
港元	1,025,163.80	0.8762	898,248.52	3,337,601.14	0.8359	2,789,900.79
新台币	581,648.00	0.2243	130,466.16	-	0.2201	-
日元	7,066,728.00	0.0619	437,359.80	10,898,100.00	0.0591	644,077.71
应付账款						
美元	11,887,648.27	6.8632	81,587,307.58	21,229,085.09	6.5342	138,715,087.80
日元	8,859,441.60	0.0619	548,310.84	6,704,625.00	0.0591	396,243.34
短期借款						
美元	38,014,228.31	6.8632	260,871,585.07	31,934,236.05	6.5342	208,664,685.20

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
润欣勤增科技有限公司	香港	港币

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

六、 合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

2018年，本集团无非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

2018年，本集团无同一控制下企业合并。

3. 反向购买

2018年，本集团无反向购买。

4. 处置子公司

2018年，本集团无处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

2018年，本集团无其他原因的合并范围变动。2017年12月19日，子公司润欣勤增在香港投资成立宸毅科技有限公司，注册资本为10,000港币，该公司自设立后纳入本公司合并财务报表的合并范围。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
润欣系统有限公司	香港	香港	贸易	500万港元	-	80
香港商润欣系统有限公司台湾分公司	台湾	台湾	贸易	500万新台币	-	80
上海润芯投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	500万人民币	100	-
宸毅科技有限公司	香港	香港	贸易	1万港币		100
同一控制下企业合并取得的子公司						
润欣勤增科技有限公司	香港	香港	贸易	32,847万港元	100	-

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地及注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)		会计处理
				直接	间接	
联营企业						
上海中电罗莱电气股份有限公司(注1)	上海	贸易	5,500万人民币	25.45	-	权益法
Fast Achieve Ventures Limited(注2)	英属维尔京群岛	投资管理	50,000美元	49	-	权益法
Upkeen Global Investment Limited(注2)	英属维尔京群岛	投资管理	50,000美元	49	-	权益法
Upstar Technology (HK) Limited(注2)	香港	贸易	10,000港元	-	24.99	权益法
全芯科微电子科技(深圳)有限公司(注2)	深圳	贸易	650万港元	-	24.99	权益法

注1：本公司全资子公司上海润芯投资管理有限公司于2017年4月11日至2017年5月15日期间，通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式，买入了上海中电罗莱电气股份有限公司（“中电罗莱”）无限售条件流通股1,400.0万股，占中电罗莱总股本的25.45%，合计支付对价人民币3,515.9万元。

注2：本公司全资子公司润欣勤增于2018年1月18日从转让方Richlong Investment Development Limited收购Fast Achieve Ventures Limited（“Fast Achieve”）49%的已发行股份即24,500股股份，以及从转让方Zenith Legend Limited收购Upkeen Global Investment Limited（“Upkeen”）49%的已发行股份即24,500股股份，其实质是间接收购Upstar Technology (HK) Limited（“Upstar”）以及其全资子公司全芯科微电子科技（深圳）有限公司24.99%的股权。

2018年度，Fast Achieve和Upkeen无实际经营业务发生，于2018年12月31日，其扣除对Upstar长期股权投资金额后净负债分别为人民币16,929.22元和人民币85,521.96元。

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

下表列示了中电罗莱的财务信息：

	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	219,513,060.10	336,929,319.41
非流动资产	<u>4,362,126.37</u>	<u>4,583,024.63</u>
资产合计	<u>223,875,186.47</u>	<u>341,512,344.04</u>
流动负债	109,170,067.94	213,377,176.34
非流动负债	<u>-</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>109,170,067.94</u>	<u>213,377,176.34</u>
少数股东权益		-
归属于母公司的股东权益	<u>114,705,118.53</u>	<u>128,135,167.70</u>
持股比例	25.45%	25.45%
按持股比例享有的净资产份额	29,192,452.67	32,610,400.18
调整事项	5,908,397.78	6,105,594.85
投资的账面价值	<u>35,100,850.45</u>	<u>38,715,995.03</u>
	2018年12月31日	2017年12月31日
营业收入	241,976,913.08	240,472,080.41
所得税费用	2,570,408.91	3,324,359.35
净利润	<u>19,439,025.58</u>	<u>20,917,522.62</u>

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在联营企业中的权益(续)

下表列示了Upstar的财务信息：

	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产	283,041,122.05	252,904,362.76
非流动资产	<u>510,392.50</u>	<u>695,525.11</u>
资产合计	<u>283,551,514.55</u>	<u>253,599,887.87</u>
流动负债	150,015,666.78	178,117,878.19
非流动负债	<u>1,861.07</u>	<u>5,091.40</u>
负债合计	<u>150,017,527.85</u>	<u>178,122,969.59</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司的股东权益	<u>133,533,986.70</u>	<u>75,476,918.28</u>
持股比例	24.99%	
按持股比例享有的净资产份额	33,370,143.28	
调整事项	132,390,450.72	
投资的账面价值	<u><u>165,760,594.00</u></u>	
	2018年12月31日	2017年12月31日
营业收入	1,820,187,469.74	1,548,674,523.02
所得税费用	11,030,131.91	12,294,596.24
净利润	<u><u>52,684,782.28</u></u>	<u><u>61,181,035.02</u></u>

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	199,678,396.43
应收票据及应收账款	458,119,922.68
其他应收款	29,446,182.99
	<hr/>
	687,244,502.10
	<hr/>

2017年

金融资产

	贷款和应收款项
货币资金	205,923,515.00
应收票据及应收账款	521,224,552.61
其他应收款*1	49,387,395.58
	<hr/>
	776,535,463.19
	<hr/>

*1注：2017年12月31日，其他应收款已扣减非公开发行费人民币720,000.00元。

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2018年

金融负债

其他金融负债

短期借款	339,746,965.87
应付票据及应付账款	113,504,799.21
其他应付款*2	5,874,220.35
	<u>459,125,985.43</u>

2017年

金融负债

其他金融负债

短期借款	344,200,228.13
应付票据及应付账款	208,568,392.74
其他应付款*2	10,912,669.60
	<u>563,681,290.47</u>

*2注：其他应付款已扣减客户交易保证金人民币70,000元(2017年12月31日：人民币91,099.00元)。

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

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

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款、应收利息等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2018年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的15.48% (2017年12月31日：14.27%) 和46.05% (2017年12月31日：40.02%) 分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

于2018年12月31日及2017年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2018年

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1年以内	1至2年	2年以上
应收票据及应 收账款	458,119,922.68	457,417,921.72	694,690.96	7,310.00	-
其他应收款	29,446,182.99	29,446,182.99	-	-	-

2017年

	合计	未逾期未减值	逾期未减值		
			1年以内	1至2年	2年以上
应收票据及应 收账款	521,224,552.61	518,847,421.05	192,086.87	2,185,044.69	-
其他应收款	47,153,116.74	47,153,116.74	-	-	-

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2018年12月31日，已逾期但未减值的应收款项与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2018年12月31日，本集团100% (2017年12月31日：100%) 的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	278,481,859.48	63,429,599.96	-	-	341,911,459.44
应付票据及应付账款	113,504,799.21	-	-	-	113,504,799.21
其他应付款	5,874,220.35	-	-	-	5,874,220.35
	<u>397,860,879.04</u>	<u>63,429,599.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>461,290,479.00</u>

2017年

	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	合计
短期借款	324,400,228.13	19,800,000.00	-	-	344,200,228.13
应付票据及应付账款	208,568,392.74	-	-	-	208,568,392.74
其他应付款	10,912,669.60	-	-	-	10,912,669.60
	<u>543,881,290.47</u>	<u>19,800,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>563,681,290.47</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

2018年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
港元对人民币贬值	5%	202,660.38
港元对人民币升值	5%	(202,660.38)
新台币对美元贬值	5%	475,116.69
新台币对美元升值	5%	(475,116.69)

2017年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
港元对人民币贬值	5%	563,589.36
港元对人民币升值	5%	(563,589.36)
新台币对美元贬值	5%	402,083.64
新台币对美元升值	5%	(402,083.64)

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款减现金及现金等价物。资本包括归属于母公司股东/所有者权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2018年	2017年
短期借款	339,746,965.87	344,200,228.13
应付票据	-	17,861,985.98
应付账款	113,504,799.21	190,706,406.76
其他应付款	5,874,220.35	10,912,669.60
减：现金及现金等价物	129,477,573.37	88,927,745.42
净负债	329,648,412.06	474,753,545.05
归属于母公司股东权益	728,159,194.32	499,692,159.29
资本和净负债	1,057,807,606.38	974,445,704.34
杠杆比率	31.16%	48.72%

九、 公允价值的披露

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、短期借款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例(%)	对本公司 表决权比例(%)
上海润欣信息技术有限公司	上海市	投资	1,000万元	30.07%	30.07%

本公司的实际控制人是郎晓刚、葛琼夫妇。他们通过持有上海润欣信息技术有限公司、领元投资咨询(上海)有限公司以及上海银燕投资咨询有限公司97%、100%和100%的股权，合计控制本公司42.80%的股权（或表决权）。

2. 子公司

子公司详见附注七、在其他主体中的权益、1. 在子公司中的权益。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、在其他主体中的权益、2. 在联营企业中的权益。

4. 其他关联方

关联方关系

恒耀投资咨询(上海)有限公司
华卓国际有限公司

同受实际控制人控制的企业
同受实际控制人控制的企业

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易

(1)其他关联方交易

(a)本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币 5,193,500.00 元(2017年：人民币 5,222,778.00 元)。

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

于2019年1月24日，经公司内部决策审批通过，公司拟与第三方上海磐石汇畅投资管理有限公司（以下简称“汇畅投资”）等合作，共同投资设立“筱鑫智能物联网产业投资合伙企业（有限合伙）”（以工商登记名称为准，以下简称“产业基金”）。产业基金总投资人民币1.5亿元，汇畅投资作为普通合伙人，拟出资人民币500万元，公司及其他合格投资人作为有限合伙人，拟以自有资金共计出资人民币14,500万元，其中，公司以自有资金出资不超过人民币4,500万元。产业基金将主要投资于毫米波成像与感测技术、5G射频前端模块、智慧家居等新兴领域拥有核心技术、具有高成长性的创新企业。截至本财务报表批准报出日，该产业基金尚未成立。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

本集团主要从事电子产品、通信设备、软件及器件（音像制品除外）的研发、生产、批发、进出口及相关领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务。出于管理目的，本集团将其产品划分为单一业务单位，并设有一个可呈报分部。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2018年	2017年
数字通讯芯片及系统级应用产品	623,278,851.03	793,155,708.21
射频及功率放大器件	379,981,081.70	423,385,245.13
音频及功率放大器件	170,299,557.06	192,039,402.84
电容	215,923,661.40	203,586,920.96
连接器	51,772,773.53	41,451,931.77
物联网通讯模块	77,153,159.38	-
其他	174,781,561.03	175,890,887.12
	<u>1,693,190,645.13</u>	<u>1,829,510,096.03</u>

十三、其他重要事项(续)

1、 分部报告(续)

其他信息(续)

地理信息

对外交易收入

	2018年	2017年
大陆地区	1, 249, 757, 242. 89	1, 343, 899, 731. 41
香港地区	369, 087, 819. 62	399, 537, 458. 91
台湾地区	30, 706, 668. 46	29, 189, 239. 13
海外地区	43, 638, 914. 16	56, 883, 666. 58
	<u>1, 693, 190, 645. 13</u>	<u>1, 829, 510, 096. 03</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2018年	2017年
中国大陆	8, 352, 244. 94	9, 301, 071. 43
香港和台湾地区	597, 352. 28	4, 382. 82
	<u>8, 949, 597. 22</u>	<u>9, 305, 454. 25</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

十三、其他重要事项(续)

1、 分部报告(续)

其他信息(续)

主要客户信息

本年度，本集团无来自于某一单个客户的收入达到或超过本集团收入10% (2017年：人民币206,598,819.64元来自于本集团对某一单个客户的收入)。

2. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	10,688,153.40	8,969,619.78
1年至2年(含2年)	8,179,993.09	6,498,857.48
2年至3年(含3年)	2,522,759.33	4,061,406.63
3年以上	777,801.95	1,845,723.50
	<hr/>	<hr/>
	22,168,707.77	21,375,607.39
	<hr/>	<hr/>

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	101,925,783.41	168,973,173.44
其中：银行承兑汇票	66,463,614.77	133,735,199.87
PDC支票	-	103,310.00
商业承兑汇票	35,462,168.64	35,134,663.57
应收账款	<u>148,585,341.56</u>	<u>163,836,840.76</u>
减：坏账准备	<u>2,998,914.10</u>	<u>1,074,746.50</u>
	<u>247,512,210.87</u>	<u>331,735,267.70</u>

应收票据

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2018年		2017年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	38,285,007.25	16,635,965.40	43,579,113.68	62,025,008.65
商业承兑汇票	-	-	-	7,814,252.83
合计	<u>38,285,007.25</u>	<u>16,635,965.40</u>	<u>43,579,113.68</u>	<u>69,839,261.48</u>

于2018年12月31日，本公司无已质押的应收票据，无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收票据及应收账款(续)

应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
6个月以内	145,346,526.68	162,409,353.58
6个月至1年	2,272,285.57	213,429.85
1年至2年	14,620.00	321,307.62
2年以上	951,909.31	892,749.71
	<u>148,585,341.56</u>	<u>163,836,840.76</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,998,914.10</u>	<u>1,074,746.50</u>
	<u>145,586,427.46</u>	<u>162,762,094.26</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇率变动影响	年末余额
2018年	<u>1,074,746.50</u>	<u>2,181,915.02</u>	<u>(257,747.42)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,998,914.10</u>
2017年	<u>1,043,964.16</u>	<u>699,946.77</u>	<u>(669,164.43)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,074,746.50</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

应收账款按计提坏账准备种类披露如下：

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	2,013,851.37	1	2,013,851.37	100	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	146,571,490.19	99	985,062.73	1	163,836,840.76	100	1,074,746.50	1
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>148,585,341.56</u>	<u>100</u>	<u>2,998,914.10</u>	<u>2.02</u>	<u>163,836,840.76</u>	<u>100</u>	<u>1,074,746.50</u>	<u>0.66</u>

信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备如下：

	2018年				2017年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
6个月以内	145,346,526.68	99	-	-	162,409,353.58	99	-	-
6个月至1年	258,434.20	-	25,843.42	10	213,429.85	-	21,342.98	10
1至2年	14,620.00	-	7,310.00	50	321,307.62	-	160,653.81	50
2年以上	951,909.31	1	951,909.31	100	892,749.71	1	892,749.71	100
	<u>146,571,490.19</u>	<u>100</u>	<u>985,062.73</u>	<u>0.67</u>	<u>163,836,840.76</u>	<u>100</u>	<u>1,074,746.50</u>	<u>0.66</u>

2018年计提坏账准备人民币2,181,915.02元(2017年：人民币699,946.77元)，转回应收账款坏账准备人民币257,747.42元(2017年：人民币669,164.43元)。

2018年无实际核销的应收账款(2017年：无)。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)

应收账款金额前五名如下：

2018年	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	58,541,462.99	39.40	销售货款	6个月以内	-
第二名	10,813,634.91	7.28	销售货款	6个月以内	-
第三名	9,139,673.63	6.15	销售货款	6个月以内	-
第四名	8,576,432.81	5.77	销售货款	6个月以内	-
第五名	6,413,403.10	4.32	销售货款	6个月以内	-
	<u>93,484,607.44</u>	<u>62.92</u>			<u>-</u>
2017年	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	49,309,425.03	30.10	销售货款	6个月以内	-
第二名	19,611,942.88	11.97	销售货款	6个月以内	-
第三名	17,737,349.55	10.83	销售货款	6个月以内	-
第四名	15,076,940.45	9.20	销售货款	6个月以内	-
第五名	6,832,379.89	4.17	销售货款	6个月以内	-
	<u>108,568,037.80</u>	<u>66.27</u>			<u>-</u>

截至2018年12月31日，本公司无应收账款转移的情况(2017年：无)。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	994,201.07	2,234,278.84
应收股利	7,094,560.00	-
其他应收款	38,080,504.13	33,177,003.59
	<u>46,169,265.20</u>	<u>35,411,282.43</u>

应收利息

	2018年	2017年
保证金利息	994,201.07	2,234,278.84

应收股利

	2018年	2017年
润欣勤增科技有限公司	7,094,560.00	-

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	14,300,256.27	30,566,810.92
1至2年	21,750,640.00	1,260,693.37
2年以上	2,039,607.86	1,359,499.30
	<u>38,090,504.13</u>	<u>33,187,003.59</u>
减：其他应收款坏账准备	10,000.00	10,000.00
	<u>38,080,504.13</u>	<u>33,177,003.59</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇率变动影响	年末余额
2018年	10,000.00	-	-	-	-	10,000.00
2017年	10,000.00	-	-	-	-	10,000.00

其他应收款按计提坏账准备种类披露如下：

	2018年				2017年				
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,250,756.27	95	10,000.00	-	31,224,405.45	94	10,000.00	-	-
账龄1年以上的性质为押金的其他应收款	1,839,747.86	5	-	-	1,962,598.14	6	-	-	-
	38,090,504.13	100	10,000.00	-	33,187,003.59	100	10,000.00	-	-

信用风险特征组合采用账龄分析法计提坏账准备如下：

	2018年				2017年				
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
		金额	比例(%)		金额	比例(%)		金额	比例(%)
1年以内	14,300,256.27	39	-	-	30,566,810.92	98	-	-	-
1至2年	21,750,500.00	60	-	-	457,594.53	1	-	-	-
2年以上	200,000.00	1	10,000.00	5	200,000.00	1	10,000.00	5	-
	36,250,756.27	100	10,000.00	-	31,224,405.45	100	10,000.00	-	-

2018年末计提坏账准备(2017年：无)，无收回或转回的其他应收款坏账准备(2017年：无)，无实际核销的其他应收款(2017年：无)。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2018年	2017年
关联方资金拆借	21,750,500.00	30,250,500.00
服务费	13,531,190.00	-
押金	2,461,009.94	1,985,256.14
其他	347,804.19	951,247.45
	<u>38,090,504.13</u>	<u>33,187,003.59</u>

其他应收款金额前五名如下：

2018年	年末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账 准备
第一名	21,750,500.00	57.10	关联方资金拆借	1-2年	-
第二名	13,531,190.00	35.52	服务费	1年以内	-
第三名	883,515.90	2.32	押金	2年以上	-
第四名	500,000.00	1.31	押金	1年以内	-
第五名	400,000.00	1.05	押金	2年以上	-
	<u>37,065,205.90</u>	<u>97.30</u>			<u>-</u>
2017年	年末余额	占其他应 收款余额 合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账 准备
第一名	30,250,500.00	91.14	关联方资金拆借	1年以内	-
第二名	883,515.90	2.66	押金	2年以上	-
第三名	450,000.00	1.36	非公开发行费用	1-2年	-
第四名	100,000.00	0.30	非公开发行费用	1年以内	-
第五名	400,000.00	1.21	押金	1-2年	-
第五名	208,008.56	0.63	押金	2年以上	-
	<u>32,292,024.46</u>	<u>97.30</u>			<u>-</u>

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司无应收政府补助款项。

截至2018年12月31日，本公司无其他应收款转移的情况。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资

2018年

	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
子公司										
上海润芯投资管理 有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
润欣勤增科技有 限公司	175,590,880.32	-	-	-	-	-	-	-	289,691,395.32	-
		<u>114,100,515.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>289,691,395.32</u>	<u>-</u>

2017年

	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
子公司										
上海润芯投资管理 有限公司	-	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
润欣勤增科技有 限公司	99,093,931.50	76,496,948.82	-	-	-	-	-	-	175,590,880.32	-
		<u>76,496,948.82</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>175,590,880.32</u>	<u>-</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	649,972,853.94	581,269,943.83	697,362,724.06	640,515,149.11
其他收入	27,000,000.00	1,562,474.20	76,000,000.00	7,835,531.66
	<u>676,972,853.94</u>	<u>582,832,418.03</u>	<u>773,362,724.06</u>	<u>648,350,680.77</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
销售商品	649,972,853.94	697,350,403.31
提供劳务	<u>27,000,000.00</u>	<u>76,012,320.75</u>
	<u>676,972,853.94</u>	<u>773,362,724.06</u>

5. 投资收益

	2018年	2017年
可供出售金融资产在持有期间 取得的投资收益	-	(762,025.00)
成本法核算的长期股权投资 收益	<u>7,094,560.00</u>	<u>6,748,640.00</u>
	<u>7,094,560.00</u>	<u>5,986,615.00</u>

上海润欣科技股份有限公司

补充资料

2018年12月31日

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	2018年
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,641,398.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(613,682.70)</u>
所得税影响数	<u>(154,157.37)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>-</u>
	<u>873,558.42</u>
	2017年
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	(9,863.22)
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,270,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(762,025.00)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	100,911.55
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(50,000.00)</u>
所得税影响数	<u>(233,867.18)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>-</u>
	<u>1,315,156.15</u>

上海润欣科技股份有限公司

补充资料(续)

2018年12月31日

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

2018年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.32	0.05	0.05

2017年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	11.26	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.99	0.18	0.18

本集团无稀释性潜在普通股。