

北京耐威科技股份有限公司

审 计 报 告

天圆全审字[2020]000604号

46



天 圆 全 会 计 师 事 务 所

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,Zhongguancunstreet,
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[2020]000604 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了耐威科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和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、13. 商誉所述，截止 2019 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 63,595.42 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 2019 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、10.所述的会计政策及五、4.应收账款所述，截止2019年12月31日，耐威科技公司应收账款余额为43,860.79万元，坏账准备7,875.52万元。

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、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2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。



中国注册会计师(项目合伙人): 

中国注册会计师: 
2020年4月22日

合并资产负债表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司


单位：人民币元

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	705,338,821.93	533,072,927.85
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	五、2	3,514,932.36	
应收票据	五、3	46,546,965.58	31,958,420.00
应收账款	五、4	359,852,774.80	421,216,431.33
应收款项融资			
预付款项	五、5	161,431,005.69	180,884,886.82
其他应收款	五、6	29,194,922.30	6,036,868.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	243,241,724.53	177,760,749.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	102,282,146.36	56,717,542.98
流动资产合计		1,651,403,293.55	1,407,647,827.44
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	332,462,483.50	316,170,560.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	429,321,975.76	216,177,641.39
在建工程	五、11	758,899,711.33	440,393,384.11
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、12	84,636,076.16	85,273,925.57
开发支出			
商誉	五、13	635,954,190.30	641,906,653.50
长期待摊费用	五、14	17,828,264.60	9,841,967.85
递延所得税资产	五、15	32,414,354.87	22,931,036.17
其他非流动资产	五、16	237,806,984.73	147,924,779.14
非流动资产合计		2,529,324,041.25	1,880,619,947.98
资产总计		4,180,727,334.80	3,288,267,775.42

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

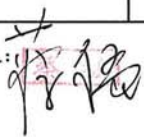
单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、17	174,672,429.16	769,408,397.20
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	五、18		661,758.12
应付票据			
应付账款	五、19	105,849,134.88	134,194,102.14
预收款项	五、20	113,278,123.29	70,221,769.94
应付职工薪酬	五、21	39,596,784.11	35,344,468.24
应交税费	五、22	15,451,427.79	17,541,074.48
其他应付款	五、23	42,024,155.17	79,824,602.93
其中：应付利息			398,491.95
应付股利		4,581,500.00	4,581,500.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	52,625,567.79	51,335,565.11
其他流动负债	五、25	3,416,450.00	
流动负债合计		546,914,072.19	1,158,531,738.16
非流动负债：			
长期借款	五、26	79,877,983.34	145,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、27	17,815,957.51	2,462,074.60
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	139,089,002.55	77,892,531.77
递延所得税负债	五、15	23,075,716.07	9,309,626.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		259,858,659.47	235,264,232.85
负债合计		806,772,731.66	1,393,795,971.01
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、29	641,898,580.00	282,762,966.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	1,725,989,193.30	887,258,438.36
减：库存股	五、31	23,082,192.00	54,327,539.00
其他综合收益	五、32	-5,118,863.70	2,393,471.70
专项储备			
盈余公积	五、33	11,004,019.14	8,585,752.13
未分配利润	五、34	469,015,001.91	384,529,078.85
归属于母公司所有者权益合计		2,819,705,738.65	1,511,202,168.04
少数股东权益		554,248,864.49	383,269,636.37
所有者权益合计		3,373,954,603.14	1,894,471,804.41
负债和所有者权益总计		4,180,727,334.80	3,288,267,775.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

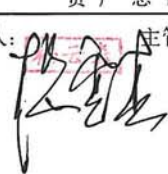
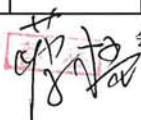
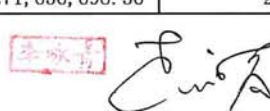
单位：人民币元

资产	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		28,787,755.47	38,838,822.66
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,683,018.45	
应收账款	十五、1	47,569,018.74	78,433,693.50
应收款项融资			
预付款项		64,862,146.75	31,212,210.10
其他应收款	十五、2	1,458,487,652.91	311,578,044.63
其中：应收利息			
应收股利		51,719,014.27	71,719,014.27
存货		26,078,982.15	18,948,096.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,393,952.55	2,366,788.68
流动资产合计		1,640,862,527.02	481,377,655.70
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,596,736,263.61	1,542,864,737.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		22,143,959.65	17,139,388.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,043,463.06	2,338,844.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		215,990.81	530,192.32
递延所得税资产		9,654,494.41	10,271,554.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,630,794,171.54	1,573,144,717.83
资产总计		3,271,656,698.56	2,054,522,373.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

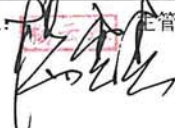







母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		12,858,140.52	58,950,274.30
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		67,800,000.00	
应付账款		22,885,333.51	66,946,403.06
预收款项		222,600.00	229,680.00
应付职工薪酬			
应交税费		2,093,845.72	52,331.96
其他应付款		637,082,128.24	573,880,362.86
其中：应付利息			318,715.86
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,000,000.00	26,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		788,942,047.99	726,059,052.18
非流动负债：			
长期借款		79,877,983.34	145,600,000.00
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		79,877,983.34	145,600,000.00
负 债 合 计		868,820,031.33	871,659,052.18
所有者权益：			
实收资本（或股本）		641,898,580.00	282,762,966.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,749,129,013.24	909,935,162.66
减：库存股		23,082,192.00	54,327,539.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,004,019.14	8,585,752.13
未分配利润		23,887,246.85	35,906,979.56
所有者权益合计		2,402,836,667.23	1,182,863,321.35
负债和所有者权益总计		3,271,656,698.56	2,054,522,373.53

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人：  

合 并 利 润 表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		717,966,331.76	712,497,308.59
其中：营业收入	五、35	717,966,331.76	712,497,308.59
二、营业总成本		612,392,725.85	600,197,272.88
其中：营业成本	五、35	400,520,542.70	422,310,595.40
税金及附加	五、36	4,179,106.70	2,890,336.66
销售费用	五、37	23,656,191.98	28,852,276.92
管理费用	五、38	83,563,985.52	80,998,538.17
研发费用	五、39	110,484,666.33	54,300,487.39
财务费用	五、40	-10,011,767.38	10,845,038.34
其中：利息费用		7,644,392.88	16,817,478.20
利息收入		17,469,349.75	3,973,038.97
加：其他收益	五、41	7,981,174.20	16,595,541.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	57,106,882.43	16,219,905.33
其中：对联营企业和合营企业投资收益		49,470,323.25	16,219,905.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-30,801,050.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-677,537.42	-19,646,788.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	8,209,069.74	689,746.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		147,392,144.74	126,158,440.14
加：营业外收入	五、46	70,845.52	185,000.09
减：营业外支出	五、47	11,198.93	526,053.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		147,451,791.33	125,817,386.42
减：所得税费用	五、48	36,847,332.98	26,054,825.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,604,458.35	99,762,561.17
（一）按经营持续性分类		110,604,458.35	99,762,561.17
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,604,458.35	99,762,561.17
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		110,604,458.35	99,762,561.17
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,688,325.87	94,566,707.78
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-10,083,867.52	5,195,853.39
六、其他综合收益的税后净额		-7,512,335.40	-14,773,785.37
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,512,335.40	-14,773,785.37
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-7,512,335.40	-14,773,785.37
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-7,512,335.40	-14,773,785.37
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		103,092,122.95	84,988,775.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		113,175,990.47	79,792,922.41
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,083,867.52	5,195,853.39
八、每股收益			
（一）基本每股收益	十六、2	0.19	0.18
（二）稀释每股收益	十六、2	0.19	0.18

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母 公 司 利 润 表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	48,762,614.38	84,403,949.03
减：营业成本	十五、4	25,100,990.74	65,260,934.62
税金及附加		567,959.84	259,348.39
销售费用		1,306,656.70	1,599,249.62
管理费用		13,928,857.67	18,211,171.80
研发费用		4,938,837.93	3,786,683.43
财务费用		7,681,209.97	13,361,295.32
其中：利息费用		9,218,723.81	13,030,706.32
利息收入		892,858.00	313,994.27
加：其他收益		766,605.46	455,344.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	15,538,895.53	64,386,551.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,538,895.53	14,386,551.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		13,845,553.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-15,412,076.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,389,155.60	31,355,085.78
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,288.08	111,341.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,385,867.52	31,243,744.05
减：所得税费用		1,203,197.42	-5,270,820.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,182,670.10	36,514,564.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,182,670.10	36,514,564.06
（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		24,182,670.10	36,514,564.06
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

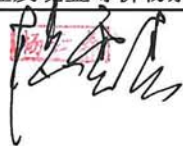
合并现金流量表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		707,210,080.89	635,654,213.46
收到的税费返还		924,489.15	2,685,969.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、50（1）	139,496,511.79	92,388,615.57
经营活动现金流入小计		847,631,081.83	730,728,798.43
购买商品、接受劳务支付的现金		304,088,924.56	424,574,439.63
支付给职工以及为职工支付的现金		207,864,497.14	178,877,382.97
支付的各项税费		67,470,849.48	38,807,161.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、50（2）	79,141,448.15	60,416,606.46
经营活动现金流出小计		658,565,719.33	702,675,590.61
经营活动产生的现金流量净额		189,065,362.50	28,053,207.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		44,536,559.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,100,432.78	427,652.26
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		153,836,991.96	427,652.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,680,366.12	432,829,049.77
投资支付的现金		105,953,600.00	84,399,182.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		775,633,966.12	517,228,232.51
投资活动产生的现金流量净额		-621,796,974.16	-516,800,580.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,395,790,754.90	51,511,711.93
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		180,000,000.00	38,071,711.93
取得借款收到的现金		172,477,606.19	97,150,777.71
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50（3）	39,954,738.27	9,887,400.86
筹资活动现金流入小计		1,608,223,099.36	158,549,890.50
偿还债务支付的现金		845,587,903.28	193,432,689.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,628,082.81	70,256,228.08
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	五、50（4）	104,155,442.79	7,093,005.84
筹资活动现金流出小计		1,033,371,428.88	270,781,923.83
筹资活动产生的现金流量净额		574,851,670.48	-112,232,033.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,922,092.67	-5,925,174.74
五、现金及现金等价物净增加额		139,197,966.15	-606,904,580.50
加：期初现金及现金等价物余额		509,696,490.40	1,116,601,070.90
六、期末现金及现金等价物余额		648,894,456.55	509,696,490.40

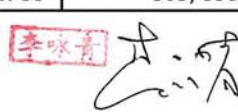
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

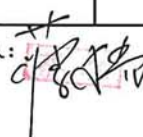
单位：人民币元

项 目	附注	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		65,668,714.09	39,691,132.00
收到的税费返还			77,067.85
收到其他与经营活动有关的现金		669,989,566.33	735,022,820.56
经营活动现金流入小计		735,658,280.42	774,791,020.41
购买商品、接受劳务支付的现金		59,668,485.54	53,671,739.96
支付给职工以及为职工支付的现金		9,988,596.02	7,864,922.51
支付的各项税费		1,271,738.08	606,336.39
支付其他与经营活动有关的现金		502,776,492.78	457,822,255.62
经营活动现金流出小计		573,705,312.42	519,965,254.48
经营活动产生的现金流量净额		161,952,968.00	254,825,765.93
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		20,000,000.00	
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		20,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		514,439.79	461,073.69
投资支付的现金		1,251,853,798.76	84,409,182.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			63,650,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,252,368,238.55	148,520,256.43
投资活动产生的现金流量净额		-1,232,368,238.55	-148,520,256.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,215,790,754.90	13,440,000.00
取得借款收到的现金		12,800,000.00	60,176,502.60
收到其他与筹资活动有关的现金		27,575.00	
筹资活动现金流入小计		1,228,618,329.90	73,616,502.60
偿还债务支付的现金		104,857,070.66	149,363,188.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,006,562.24	23,229,458.04
支付其他与筹资活动有关的现金		20,390,493.64	
筹资活动现金流出小计		168,254,126.54	172,592,646.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,060,364,203.36	-98,976,144.04
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			
		-10,051,067.19	7,329,365.46
加：期初现金及现金等价物余额		38,838,822.66	31,509,457.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		28,787,755.47	38,838,822.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度

本附

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	282,762,986.00				887,258,438.36	54,327,539.00	2,393,471.70		8,585,752.13	384,529,078.85	1,511,202,168.04	383,269,636.37	1,894,471,804.41
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并	69.69												
其他													
二、本年初余额	282,762,986.00				887,258,438.36	54,327,539.00	2,393,471.70		8,585,752.13	384,529,078.85	1,511,202,168.04	383,269,636.37	1,894,471,804.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	359,135,614.00				838,730,754.94	-31,245,347.00	-7,512,335.40		2,418,267.01	84,485,923.06	1,308,503,570.61	170,979,228.12	1,479,482,798.73
(一) 综合收益总额							-7,512,335.40			120,688,325.87	113,175,990.47	-10,083,867.52	103,092,122.95
(二) 所有者投入和减少资本	55,078,392.00				1,142,787,976.94	-31,245,347.00					1,229,111,715.94	181,063,095.64	1,410,174,811.58
1. 所有者投入的普通股	55,556,142.00				1,151,444,056.76						1,207,000,198.76	180,600,000.00	1,387,600,198.76
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	-177,750.00				-8,192,984.18	-31,245,347.00					22,574,612.82		22,574,612.82
4. 其他					-463,095.64						-463,095.64	463,095.64	
(三) 利润分配									2,418,267.01	-36,202,402.81	-33,784,135.80		-33,784,135.80
1. 提取盈余公积									2,418,267.01	-2,418,267.01			
2. 对所有者(或股东)的分配										-33,784,135.80	-33,784,135.80		-33,784,135.80
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					-304,057,222.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)					-304,057,222.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	641,898,580.00				1,725,989,193.30	23,082,192.00	-5,118,863.70		11,004,019.14	469,015,001.91	2,819,705,738.65	554,248,864.49	3,373,954,603.14

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2019年度

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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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			小计
一、上年年末余额	187,836,644.00				953,918,395.54	67,906,685.00	17,167,257.07		4,934,295.72	303,039,259.68	1,398,989,167.01	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	1,398,989,167.01	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	112,213,001.03	35,695,853.39	147,908,854.42
(一) 综合收益总额							-14,773,785.37			94,566,707.78	79,792,922.41	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					41,845,510.82	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		41,845,510.82
4. 其他													
(三) 利润分配									3,651,456.41	-13,076,888.61	-9,425,432.20		-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		-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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	282,762,966.00				887,258,438.36	54,327,539.00	2,393,471.70		8,585,752.13	384,529,078.85	1,511,202,168.04	383,269,636.37	1,894,471,804.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






62

母公司所有者权益变动表


单位：人民币元

2019年度

编制单位：北京耐威科技股份有限公司

项 目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
	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
一、上年年末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	359,135,614.00				839,193,850.58	-31,245,347.00			2,418,267.01	-12,019,732.71	1,219,973,345.88
（一）综合收益总额										24,182,670.10	24,182,670.10
（二）所有者投入和减少资本	55,078,392.00				1,143,251,072.58	-31,245,347.00					1,229,574,811.58
1. 所有者投入的普通股	55,556,142.00				1,151,444,056.76						1,207,000,198.76
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	-177,750.00				-8,192,984.18	-31,245,347.00					22,574,612.82
4. 其他											
（三）利润分配									2,418,267.01	-36,202,402.81	-33,784,135.80
1. 提取盈余公积									2,418,267.01	-2,418,267.01	
2. 对所有者（或股东）的分配										-33,784,135.80	-33,784,135.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	304,057,222.00				-304,057,222.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	304,057,222.00				-304,057,222.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	641,898,580.00				1,749,129,013.24	23,082,192.00			11,004,019.14	23,887,246.85	2,402,836,667.23

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



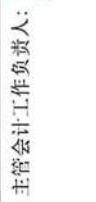
母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度		上期						
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	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								-13,076,888.61	-9,425,432.20
1. 提取盈余公积								3,651,456.41	
2. 对所有者（或股东）的分配								-3,651,456.41	
3. 其他								-9,425,432.20	-9,425,432.20
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	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： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

0000047699

北京耐威科技股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

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，GaN外延材料研发生产及器件设计，导航、航空电子等产品的研发、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2020年4月22日经公司董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共27户，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比上年度增加2户，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》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。除交易性金融资产、衍生金融资产、衍生金融负债以公允价值计量外，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，详见本附注三、24“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 2019 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2019 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、Silex Microsystems International 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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易

性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

a) 对于应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 无风险组合

应收账款组合 2 账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 无风险组合

其他应收款组合 2 备用金组合

其他应收款组合 3 往来款组合

其他应收款组合 4 股权转让款组合

其他应收款组合 5 外部垫付款组合

其他应收款组合 6 押金及保证金组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司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；c) 该金融资产已转移，虽然本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。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入

当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

11. 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。

12. 持有待售的非流动资产、处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，

同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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。

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。

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. 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。

22. 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。

23. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等金融工具的区分

本公司对于发行的优先股、永续债等金融工具，根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等金融工具的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利(或股息)、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24. 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。

25. 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。

26. 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，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。

27. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。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。

28. 套期会计

(1) 套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益和其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的

特定风险，且将影响企业的损益。

(2) 套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分,即项目整体金额或数量的特定部分,其可以是项目整体的一定比例部分,也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权,且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的,不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目,但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

(3) 套期关系评估

在套期关系开始时,本公司对套期关系有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目,被套期风险的性质,以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理),或因风险管理目标发生变化,导致套期关系不再满足风险管理目标,或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系,或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响开始占主导地位,或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时,本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的,但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的,本公司对套期关系进行再平衡。

(4) 确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的,按如下方法进行处理:

① 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)进行套期的,

套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资(或其组成部分)，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(或其组成部分)的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产(或其组成部分)的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失)，计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额，其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。

(2) 回购本公司股份

回购本公司股份支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、出售或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

- 1) 本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。
- 2) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。
- 3) 本公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

(3) 非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出

资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果该交换具有商业实质，并且换入资产的公允价值能够可靠计量的，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；如该交换不具有商业实质，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值不能可靠计量的，按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会[2019]16 号），与财会[2019]6 号配套执行。

本公司根据财会[2019]6号、财会[2019]16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、10和28。

2019年1月1日之前的金融工具准则与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，对本公司2019年1月1日合并及母公司所有者权益均无影响，其他财务报表科目调整情况详见附注三、30.（3）和（4）。

上述会计政策变更分别经本公司于2019年4月18日召开的第三届董事会第二十三次会议、2019年8月29日召开的第三届董事会第二十八次以及2020年4月22日召开的第三届董事会第三十七次会议批准。

（2）重要会计估计变更

无。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	533,072,927.85	533,072,927.85	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	31,958,420.00	31,958,420.00	
应收账款	421,216,431.33	421,216,431.33	
应收款项融资			
预付款项	180,884,886.82	180,884,886.82	
其他应收款	6,036,868.98	6,036,868.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	177,760,749.48	177,760,749.48	
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	56,717,542.98	
流动资产合计	1,407,647,827.44	1,407,647,827.44	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	316,170,560.25	316,170,560.25	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	216,177,641.39	216,177,641.39	

在建工程	440,393,384.11	440,393,384.11	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	85,273,925.57	85,273,925.57	
开发支出			
商誉	641,906,653.50	641,906,653.50	
长期待摊费用	9,841,967.85	9,841,967.85	
递延所得税资产	22,931,036.17	22,931,036.17	
其他非流动资产	147,924,779.14	147,924,779.14	
非流动资产合计	1,880,619,947.98	1,880,619,947.98	
资产总计	3,288,267,775.42	3,288,267,775.42	
流动负债：			
短期借款	769,408,397.20	769,709,141.84	300,744.64
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	661,758.12	661,758.12	
应付票据			
应付账款	134,194,102.14	134,194,102.14	
预收款项	70,221,769.94	70,221,769.94	
应付职工薪酬	35,344,468.24	35,344,468.24	
应交税费	17,541,074.48	17,541,074.48	
其他应付款	79,824,602.93	79,426,110.98	-398,491.95
其中：应付利息	398,491.95		-398,491.95
应付股利	4,581,500.00	4,581,500.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	51,335,565.11	51,335,565.11	
其他流动负债			
流动负债合计	1,158,531,738.16	1,158,433,990.85	-97,747.31
非流动负债：			
长期借款	145,600,000.00	145,697,747.31	97,747.31

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	2,462,074.60	2,462,074.60	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	77,892,531.77	77,892,531.77	
递延所得税负债	9,309,626.48	9,309,626.48	
其他非流动负债			
非流动负债合计	235,264,232.85	235,361,980.16	97,747.31
负债合计	1,393,795,971.01	1,393,795,971.01	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	282,762,966.00	282,762,966.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股			
永续债	-	-	
资本公积	887,258,438.36	887,258,438.36	
减：库存股	54,327,539.00	54,327,539.00	
其他综合收益	2,393,471.70	2,393,471.70	
专项储备	-	-	
盈余公积	8,585,752.13	8,585,752.13	
未分配利润	384,529,078.85	384,529,078.85	
归属于母公司所有者权益合计	1,511,202,168.04	1,511,202,168.04	
少数股东权益	383,269,636.37	383,269,636.37	
所有者权益合计	1,894,471,804.41	1,894,471,804.41	
负债和所有者权益总计	3,288,267,775.42	3,288,267,775.42	

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	38,838,822.66	38,838,822.66	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	78,433,693.50	78,433,693.50	
应收款项融资	-	-	
预付款项	31,212,210.10	31,212,210.10	
其他应收款	311,578,044.63	311,578,044.63	
其中：应收利息			
应收股利	71,719,014.27	71,719,014.27	
存货	18,948,096.13	18,948,096.13	
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	2,366,788.68	
流动资产合计	481,377,655.70	481,377,655.70	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,542,864,737.51	1,542,864,737.51	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	17,139,388.95	17,139,388.95	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,338,844.62	2,338,844.62	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	530,192.32	530,192.32	
递延所得税资产	10,271,554.43	10,271,554.43	
其他非流动资产	-	-	
非流动资产合计	1,573,144,717.83	1,573,144,717.83	
资产总计	2,054,522,373.53	2,054,522,373.53	
流动负债：			
短期借款	58,950,274.30	58,991,006.82	40,732.52
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	66,946,403.06	66,946,403.06	
预收款项	229,680.00	229,680.00	
应付职工薪酬			
应交税费	52,331.96	52,331.96	
其他应付款	573,880,362.86	573,561,647.00	-318,715.86
其中：应付利息	318,715.86		-318,715.86
应付股利			
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	725,781,068.84	-277,983.34
非流动负债：			
长期借款	145,600,000.00	145,877,983.34	277,983.34
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	145,877,983.34	277,983.34
负债合计	871,659,052.18	871,659,052.18	
所有者权益：			
实收资本（或股本）	282,762,966.00	282,762,966.00	
其他权益工具	-	-	
其中：优先股	-	-	
永续债	-	-	
资本公积	909,935,162.66	909,935,162.66	
减：库存股	54,327,539.00	54,327,539.00	
其他综合收益	-	-	
专项储备	-	-	
盈余公积	8,585,752.13	8,585,752.13	
未分配利润	35,906,979.56	35,906,979.56	
所有者权益合计	1,182,863,321.35	1,182,863,321.35	
负债和所有者权益总计	2,054,522,373.53	2,054,522,373.53	

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

① 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表：

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	533,072,927.85	货币资金	摊余成本	533,072,927.85
应收票据	摊余成本	31,958,420.00	应收票据	摊余成本	31,958,420.00
应收账款	摊余成本	421,216,431.33	应收账款	摊余成本	421,216,431.33
其他应收款	摊余成本	6,036,868.98	其他应收款	摊余成本	6,036,868.98

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	38,838,822.66	货币资金	摊余成本	38,838,822.66
应收票据	摊余成本		应收票据	摊余成本	
应收账款	摊余成本	78,433,693.50	应收账款	摊余成本	78,433,693.50
其他应收款	摊余成本	311,578,044.63	其他应收款	摊余成本	311,578,044.63

② 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表：

A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
	日的账面价值 (按原金融工具			的账面价值(按 新金融工具准

	准则)			则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	421,216,431.33			
重新计量：预期信用损失				
应收账款（按新金融工具准则列示金额）				421,216,431.33
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	6,036,868.98			
重新计量：预期信用损失				
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				6,036,868.98

B. 母公司财务报表

项目	2018年12月31日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值(按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收账款（按原金融工具准则列示金额）	78,433,693.50			
重新计量：预期信用损失				
应收账款（按新金融工具准则列示金额）				78,433,693.50
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	311,578,044.63			
重新计量：预期信用损失				
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				311,578,044.63

③ 2019年1月1日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表：

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备 (按新金融工
------	----------------------------------	-----	------	----------------------------

				具准则)
(一) 以摊余成本计量的金融资产	55,459,615.88			55,459,615.88
其中: 应收账款减值准备	53,013,749.39			53,013,749.39
其他应收款减值准备	2,445,866.49			2,445,866.49

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一) 以摊余成本计量的金融资产	28,742,854.41			28,742,854.41
其中: 应收账款减值准备	9,729,212.12			9,729,212.12
其他应收款减值准备	19,013,642.29			19,013,642.29

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16%、13%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%、16.5%、25%、21.4%
-------	--------	---------------------

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	21.4%
Silex Securities AB	21.4%
Silex Microsystems Inc	超额累进税率
Silex Microsystems International	21.4%
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%
北京极芯传感科技中心（有限合伙）	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。北京耐威科技股份有限公司于2019年12月18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：利用外部间断信号自主修正的导航解算软件V1.0、北斗导航芯片信号处理软件V1.0、抗干扰天线信号处理软件V1.0、具有自寻北自检测自标定功能的惯性导航解算软件V1.0四种软件产品，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。

中测耐威科技（北京）有限公司（前身为“北京神州半球科技有限公司”）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。

飞纳经纬科技（北京）有限公司于 2019 年 9 月 6 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：飞纳经纬卫星导航板卡固件升级软件 V1.0、飞纳经纬高精度卫星导航数据转换软件 DataTrans V1.0、飞纳经纬串口升级软件 SerialUpdate 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。

西安耐威电子科技有限公司于 2019 年 12 月 17 日在西安高新产业技术开发区税务局进行了软件产品备案，包括：西安耐威科技 MFD 系统前舱数据处理显示控制软件 V2.0、西安耐威科技 MFD 系统后舱显示控制软件 V2.0 两种软件产品，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：GF2017111008557 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，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	371,044.86	280,977.04
银行存款	648,300,715.76	508,889,906.64
其他货币资金	56,667,061.31	23,902,044.17
合计	705,338,821.93	533,072,927.85

2019 年 12 月 31 日，其他货币资金中受限的信用证保证金金额 56,444,365.38 元。

2. 衍生金融资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
衍生品	3,514,932.36	
合计	3,514,932.36	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

银行承兑票据	2,620,000.00	4,719,660.00
商业承兑票据	43,926,965.58	27,238,760.00
合计	46,546,965.58	31,958,420.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,242,925.00	-
商业承兑票据	-	3,416,450.00
合计	3,242,925.00	3,416,450.00

(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。

(5) 按坏账计提方法分类披露：

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	48,858,911.14	100.00	2,311,945.56	4.73	46,546,965.58
其中：商业承兑汇票	46,238,911.14	94.64	2,311,945.56	5.00	43,926,965.58
银行承兑汇票	2,620,000.00	5.36		0.00	2,620,000.00
合计	48,858,911.14	100.00	2,311,945.56	4.73	46,546,965.58

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	31,958,420.00	100.00			31,958,420.00
其中: 商业承兑汇票	27,238,760.00	85.23			27,238,760.00
银行承兑汇票	4,719,660.00	14.77			4,719,660.00
合计	31,958,420.00	100.00			31,958,420.00

按组合计提坏账准备

组合计提项目:

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	46,238,911.14	2,311,945.56	5.00
银行承兑汇票	2,620,000.00		0.00
合计	48,858,911.14	2,311,945.56	4.73

(6) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		2,311,945.56			2,311,945.56
合计		2,311,945.56			2,311,945.56

(7) 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	172,274,142.97	268,185,202.92
1 至 2 年	112,869,076.55	102,619,407.10
2 至 3 年	78,524,844.36	89,529,150.70
3 至 4 年	65,845,450.70	8,767,560.00
4 至 5 年	4,293,560.00	2,812,020.00
5 年以上	4,800,860.00	2,316,840.00
合计	438,607,934.58	474,230,180.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	5,321,777.59	1.21	5,321,777.59	100.00	0.00
按组合计提 坏账准备	433,286,156.99	98.79	73,433,382.19	16.95	359,852,774.80
其中：		-			
无风险组合	59,192,130.13	13.50	0	-	59,192,130.13
账龄组合	374,094,026.86	85.29	73,433,382.19	19.63	300,660,644.67
合计	438,607,934.58	100.00	78,755,159.78	17.96	359,852,774.80

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,034,216.70	1.06	4,490,466.70	89.20	543,750.00
按组合计提坏账准备	469,195,964.02	98.94	48,523,282.69	10.34	420,672,681.33
其中：					
无风险组合	35,045,469.25	7.39			35,045,469.25
账龄组合	434,150,494.77	91.55	48,523,282.69	11.18	385,627,212.08
合计	474,230,180.72	100.00	53,013,749.39	11.18	421,216,431.33

① 按单项计提坏账准备

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 A	1,637,633.38	1,637,633.38	100.00	质量纠纷
客户 B	1,323,549.65	1,323,549.65	100.00	质量纠纷
客户 C	1,302,804.36	1,302,804.36	100.00	质量纠纷
客户 D	461,790.20	461,790.20	100.00	质量纠纷
客户 E	596,000.00	596,000.00	100.00	质量纠纷
合计	5,321,777.59	5,321,777.59	100.00	

②按组合计提坏账准备

无风险组合计提项目：

名称	2019 年 12 月 31 日
----	------------------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,192,130.13	0.00	0.00
合计	59,192,130.13	0.00	0.00

账龄组合计提项目：

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,859,024.23	5,492,951.21	5.00
1 至 2 年	110,770,287.57	11,077,028.76	10.00
2 至 3 年	78,524,844.36	15,704,968.87	20.00
3 至 4 年	65,845,450.70	32,922,725.35	50.00
4 至 5 年	4,293,560.00	3,434,848.00	80.00
5 年以上	4,800,860.00	4,800,860.00	100.00
合计	374,094,026.86	73,433,382.19	19.63

(3) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			外币报表折算差	2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	53,013,749.39	27,814,916.61	768,155.24	1,337,214.58	31,863.60	78,755,159.78
合计	53,013,749.39	27,814,916.61	768,155.24	1,337,214.58	31,863.60	78,755,159.78

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 F	768,155.24	货币资金
合计	768,155.24	

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	1,337,214.58
-----------	--------------

其中：重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否由关联交易产生
客户 G	货款	1,152,468.38	无法收回	否
客户 H	货款	184,746.20	无法收回	否
合计	/	1,337,214.58	/	/

(5) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况。

本公司按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额 161,451,295.05 元，占应收账款 2019 年 12 月 31 日合计数的比例为 36.81%，相应计提的坏账准备 2019 年 12 月 31 日汇总金额 25,832,126.30 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	62,948,559.77	39.00	128,620,998.88	71.10
1 至 2 年	81,253,919.46	50.33	38,579,782.77	21.33
2 至 3 年	5,526,289.94	3.42	8,077,731.29	4.47
3 年以上	11,702,236.52	7.25	5,606,373.88	3.10
合计	161,431,005.69	100.00	180,884,886.82	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的预付款项：

单位名称	预付金额	未及时结算的原因
供应商 A	33,000,000.00	公司预研项目实验测试定型中
供应商 B	17,119,790.80	光学量测器件调试验收中
供应商 C	9,000,000.00	项目配套设备按外销指标要求 生产中
供应商 D	7,788,000.00	MEMS 惯性传感器陆续供货中
供应商 E	5,928,300.00	最后一台套产品验收中
合计	72,836,090.80	

(3) 按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的预付账款汇总金额为 79,737,939.88 元，占预付账款 2019 年 12 月 31 日合计数的比例为 49.39%。

6. 其他应收款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	29,194,922.30	6,036,868.98
合计	29,194,922.30	6,036,868.98

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	27,746,921.53	4,343,867.16
1 至 2 年	1,595,953.14	1,337,434.60
2 至 3 年	955,845.60	236,434.26
3 至 4 年	219,639.26	14,622.45
4 至 5 年	14,622.45	2,550,227.00
5 年以上	2,550,150.00	150.00
合计	33,083,131.98	8,482,735.47

2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
股权转让款	25,182,000.00	2,550,000.00
押金及保证金	3,837,978.13	2,052,392.76
往来款	923,064.66	1,672,855.19
备用金	2,184,794.90	1,456,302.56
代扣代缴款项	485,910.99	364,419.32
外部垫付款	469,383.30	386,765.64
总计	33,083,131.98	8,482,735.47

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	405,866.49		2,040,000.00	2,445,866.49
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	932,343.19		510,000.00	1,442,343.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,338,209.68		2,550,000.00	3,888,209.68

4) 坏账准备的情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,445,866.49	1,442,343.19			3,888,209.68
合计	2,445,866.49	1,442,343.19			3,888,209.68

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2019 年 12 月 31 日合计数的比 例 (%)	坏账准备 2019 年 12 月 31 日
重庆华谱测导航科技有限责任	股权转让款	22,032,000.00	1 年以内	66.61	1,101,600.00
北京亦庄移动硅谷有限公司	押金及保证金	1,827,925.92	1 年以内	5.53	54,837.78
于洋	股权转让款	1,500,000.00	5 年以上	4.53	1,500,000.00
张明	股权转让款	1,050,000.00	5 年以上	3.17	1,050,000.00
北京航天导控智聚 科技中心（有限合 伙）	股权转让款	600,000.00	1 年以内	1.81	30,000.00
羲和时空（武汉） 网络科技有限公司	往来款	600,000.00	2-3 年	1.81	30,000.00
合计		27,609,925.92	-	83.46	3,766,437.78

7) 本期无涉及政府补助的应收款项

8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	181,386,734.10	935,881.64	180,450,852.46
在产品	42,165,253.99	-	42,165,253.99
库存商品	5,439,368.64		5,439,368.64
发出商品	2,070,675.00		2,070,675.00
委托加工物资	177,144.09		177,144.09
备品备件	17,614,869.06	4,683,559.07	12,931,309.99
在途物资	3,058.41		3,058.41
低值易耗品	4,061.95		4,061.95
合计	248,861,165.24	5,619,440.71	243,241,724.53

(续表)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	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
在产品	30,422,912.78		30,422,912.78
库存商品	8,941,407.63		8,941,407.63
发出商品	2,071,154.27		2,071,154.27
委托加工物资			
备品备件	12,867,891.30	4,069,910.48	8,797,980.82
在途物资	66,315.26		66,315.26
合计	182,785,349.51	5,024,600.03	177,760,749.48

(2) 存货跌价准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	954,689.55		
备品备件	4,069,910.48	677,537.42	
合计	5,024,600.03	677,537.42	

(续表)

项目	本期减少金额		外币报表折算差	2019 年 12 月 31 日
	转回或转销	其他		
原材料			-18,807.91	935,881.64
备品备件			-63,888.83	4,683,559.07
合计			-82,696.74	5,619,440.71

8. 其他流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预缴税款/待抵扣增值税	82,061,208.77	37,175,031.39
预缴企业所得税	3,245,404.76	7,032,038.03
待摊费用	16,975,532.83	12,303,343.78
其他		207,129.78
合计	102,282,146.36	56,717,542.98

9. 长期股权投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	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	8,941,601.78		-9,897,388.75	955,786.97		
哈尔滨船海智能装备科技有限公司	13,557,941.22			-131,270.18		
北斗产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	88,320,082.13			-263,388.68		
武汉光谷信息技术股份有限公司	176,557,913.08	1,332,000.00		16,297,427.54		
青岛海丝民合半导体基金企业(有限合伙)	28,793,022.04	4,821,600.00		-627,261.83		
北京中科昊芯科技有限公司		4,800,000.00		-995,581.82		
合计	316,170,560.25	10,953,600.00	-9,897,388.75	15,235,712.00		

(续表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备 2019年12月 31日
	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				0.00	
哈尔滨船海智能装备科技有限公司				13,426,671.04	

北斗产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）				88,056,693.45	
武汉光谷信息技术股份有限公司				194,187,340.62	
青岛海丝民合半导体基金企业（有限合伙）				32,987,360.21	
北京中科昊芯科技有限公司				3,804,418.18	
合计				332,462,483.50	

10. 固定资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	429,321,975.76	216,177,641.39
合计	429,321,975.76	216,177,641.39

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	25,297,323.71	264,323,378.80	5,365,532.80	7,949,655.84	302,935,891.15
2. 本期增加金额		245,304,614.65	682,711.26	4,183,343.48	250,170,669.39
（1）购置		108,331,922.43	682,711.26	4,183,343.48	113,197,977.17
（2）在建工程转入		136,972,692.22			136,972,692.22
3. 本期减少金额		13,597,981.26	120,072.10	10,770.94	13,728,824.30
（1）处置或报废		13,597,981.26	120,072.10	10,770.94	13,728,824.30
4. 外币报表折算差额		-126,167.74		-5,580.44	-131,748.18
5. 2019 年 12 月 31 日	25,297,323.71	495,903,844.45	5,928,171.96	12,116,647.94	539,245,988.06
二、累计折旧					
1. 2018 年 12 月 31 日	6,874,186.15	72,968,691.71	4,164,843.71	2,750,528.19	86,758,249.76

2. 本期增加金额	1,208,405.73	33,316,019.32	558,325.58	1,673,747.21	36,756,497.84
(1) 计提	1,208,405.73	33,316,019.32	558,325.58	1,673,747.21	36,756,497.84
3. 本期减少金额		12,702,881.58	108,406.26	5,798.36	12,817,086.20
(1) 处置或报废		12,702,881.58	108,406.26	5,798.36	12,817,086.20
4. 外币报表折算差额		-773,970.61		321.51	-773,649.10
5. 2019 年 12 月 31 日	8,082,591.88	92,807,858.84	4,614,763.03	4,418,798.55	109,924,012.30
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	17,214,731.83	403,095,985.61	1,313,408.93	7,697,849.39	429,321,975.76
2. 2018 年 12 月 31 日	18,423,137.56	191,354,687.09	1,200,689.09	5,199,127.65	216,177,641.39

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
瑞典 8 吋 MEMS 生产线	67,146,467.94	22,550,355.66		44,596,112.28
合计	67,146,467.94	22,550,355.66		44,596,112.28

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	758,899,711.33	440,393,384.11
合计	758,899,711.33	440,393,384.11

(1) 在建工程情况

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	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	758,899,711.33		758,899,711.33	440,393,384.11		440,393,384.11
合计	758,899,711.33		758,899,711.33	440,393,384.11		440,393,384.11

(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 外币报表折算		期末余额
				产金额	差额	
导航研发产业 基地工程	181,721,100.36	80,448,643.67	77,499,161.20			157,947,804.87
8 英寸 MEMS 国 际代工线建设	2,597,520,000.00	247,668,782.45	248,516,338.92			496,185,121.37
瑞典 MEMS 产 线升级扩产项 目	158,908,560.00	112,275,958.00	130,815,393.17	136,972,692.22	-2,359,943.80	103,758,715.15

(续表)

项目名称	工程累计投入	工程进度	利息资本化累计	其中:本期利息资	本期利息资本化率	资金来源
	占预算比例 (%)	(%)	金额	本化金额	(%)	
导航研发产业 基地工程	86.92	98.00	6,723,901.78	206,879.72	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	19.10	20.00	48,769,000.33	17,648,233.22	6.37	自有资金、金融机 构贷款、募股资金
瑞典 MEMS 产线 升级扩产项目	65.29	70.00				自有资金

(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。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	商标	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 12 月 31 日	67,205,028.86	17,889,657.88	20,742,988.38	83,915.20	105,921,590.32
2. 本期增加金额		1,768,983.60	7,268,857.16		9,037,840.76
(1) 购置		1,768,983.60	7,268,857.16		9,037,840.76
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 外币报表折算差额		-294,871.02		-1,653.18	-296,524.20
5. 2019 年 12 月 31 日	67,205,028.86	19,363,770.46	28,011,845.54	82,262.02	114,662,906.88
二、累计摊销					
1. 2018 年 12 月 31 日	3,633,689.09	9,973,905.75	6,999,056.86	41,013.05	20,647,664.75
2. 本期增加金额	1,344,100.56	4,079,859.67	4,035,466.62	16,066.11	9,475,492.96
(1) 计提	1,344,100.56	4,079,859.67	4,035,466.62	16,066.11	9,475,492.96
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 外币报表折算差额		-95,905.30		-421.69	-96,326.99
5. 2019 年 12 月 31 日	4,977,789.65	13,957,860.12	11,034,523.48	56,657.47	30,026,830.72

日					
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2019 年 12 月 31 日	62,227,239.21	5,405,910.34	16,977,322.06	25,604.55	84,636,076.16
2. 2018 年 12 月 31 日	63,571,339.77	7,915,752.13	13,743,931.52	42,902.15	85,273,925.57

(2) 公司本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年12月31日	本期增加		本期减少		外币报表折算差额	2019年12月31日
		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	533,070,861.82					-5,952,463.20	527,118,398.62
北京镭航世纪科技有限公司	105,193,287.61						105,193,287.61
飞纳经纬科技(北京)有限公司	3,642,504.07						3,642,504.07
合计	641,906,653.50					-5,952,463.20	635,954,190.30

(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
商誉账面原值①	527,118,398.62	105,193,287.61	3,642,504.07
未确认归属于少数股东权益的商誉原 值②		151,375,706.56	1,961,348.35
包含未确认归属于少数股东权益的商 誉原值③=①+②	527,118,398.62	256,568,994.17	5,603,852.42
资产组有形资产的账面价值④	1,840,243,560.75	167,443,196.62	4,019,227.08
包含整体商誉的资产组的账面价值⑤= ③+④	2,367,361,959.37	424,012,190.79	9,623,079.50
资产组预计未来现金流量的现值（可收 回金额）⑥	3,803,820,161.12	428,399,992.81	17,112,372.72
整体商誉减值准备（大于0时）⑦=⑤- ⑥	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东的商誉减值准备⑧	0.00	0.00	0.00
以前年度已计提的商誉减值准备⑨			
本年度商誉减值损失⑩=⑧-⑨	0.00	0.00	0.00

②关键参数

④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年第四季度正式运营，根据公司的《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。Silex Microsystems AB预测期为2020年至2024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年第四季度正式投产，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	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2025年
预测收入	4,671.60	32,884.80	82,212.00	124,644.00	149,572.80	164,530.08

Silex Microsystems AB在预测期增长率为7.6%-11.90%。

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年第四季度正式投产，2023年全部产能投产，故没有历史期经营数据，2020年至2022年预测毛利率分别为-108.60%、-24.60%、16.50%，2023年及以后年度毛利率为24.80%-31.30%。Silex Microsystems AB预测毛利率为34.30%-37.20%。

⑤赛莱克斯北京折现率为14.82%；Silex Microsystems AB折现率为9.11%。

⑥北京镭航世纪科技有限公司：

①镭航世纪预测期为2020年至2024年，后续为稳定期。

②镭航世纪预测期增长率为分别为6.75%、33.04%、12.91%、10.56%、9.55%，镭航世纪的主要客户为特种用户及各类研究所，2019年特种用户及各类研究所对未进行招标的项目进行审价，由于审价周期较长，导致部分产品无法确认收入，

受客户审价及项目进度的影响，导致2019年收入严重下滑。2020年由于疫情的影响，第一季度订单量严重下滑，且2020年用户审价尚未结束，对镭航世纪的部分订单可能造成延期，但预计到下半年基本上会结束审价，订单情况会逐渐恢复。同时，由于镭航世纪的业务主要集中在第四季度，历史期第四季度收入约占全年一半，结合镭航世纪在手的订单情况，预计2020年收入较2019年会略微上升。受2019年、2020年订单积压的影响，2021年会大幅度回暖，较2020年增长较大。以后年度增长主要结合管理层规划以及国防预算支出情况综合考虑增长。

③镭航世纪稳定期增长率为0。

④镭航世纪预测毛利率为53.03%-57.26%。

⑤镭航世纪折现率为12.18%。

④飞纳经纬科技（北京）有限公司：

①飞纳经纬预测期为2020年至2024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	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
预测收入	1,342.04	1,863.72	2,382.43	2,878.41	3,353.67

③飞纳经纬稳定期增长率为0。

④飞纳经纬预测毛利率为47.10%-50.00%。

⑤飞纳经纬折现率为14.44%。

(5) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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。

14. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019年12月31日
装修工程	9,837,014.95	8,896,841.89	910,309.19	-	17,823,547.65
光纤专线费	4,952.90	18,867.92	19,103.87	-	4,716.95
合计	9,841,967.85	8,915,709.81	929,413.06	-	17,828,264.60

15. 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	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	88,302,058.65	13,908,523.56	59,185,368.90	9,498,006.40
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	80,980,188.98	13,904,098.11	53,514,739.26	9,868,338.10
股权激励			11,340,041.72	1,703,764.26
未实现内部收益	16,611,728.11	3,383,388.20	3,269,831.98	642,582.41
合计	194,016,275.74	32,414,354.87	135,432,281.86	22,931,036.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	23,864,198.41	5,010,225.14	31,888,878.10	6,637,677.00
租赁资产差异	19,576,335.54	4,189,335.81	12,145,224.91	2,671,949.48
累计折旧与税法差异	64,841,846.36	13,876,155.12		
合计	108,282,380.31	23,075,716.07	44,034,103.01	9,309,626.48

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	387,392.99	538,759.51
可抵扣亏损	100,414,083.00	33,817,806.86

合计	100,801,475.99	34,356,566.37
----	----------------	---------------

(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
2020 年	-	147,304.88	
2021 年	4,830,117.96	2,261,329.35	期末较期初增加金额为以前年度已确认递延所得税资产本期转回金额
2022 年	15,921,854.07	7,961,126.43	期末较期初增加金额为以前年度已确认递延所得税资产本期转回金额
2023 年	24,922,128.40	22,189,705.22	期末较期初增加金额为以前年度已确认递延所得税资产本期转回金额
2024 年	54,182,657.72	-	
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年	557,324.85	1,258,340.98	
合计	100,414,083.00	33,817,806.86	

16. 其他非流动资产

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付工程款、设备款	237,806,984.73	147,924,779.14
合计	237,806,984.73	147,924,779.14

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押、抵押和保证借款		700,000,000.00
保证借款	174,431,550.36	63,268,601.82
信用借款		6,139,795.38
短期借款应付利息	240,878.80	
合计	174,672,429.16	769,408,397.20

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款。

18. 衍生金融负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
衍生品		661,758.12
合计		661,758.12

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
材料款	105,849,134.88	134,194,102.14
合计	105,849,134.88	134,194,102.14

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
供应商 F	29,851,359.67	合同未履行完毕
供应商 G	1,897,600.00	合同未履行完毕
供应商 H	897,435.90	合同未履行完毕

合计	32,646,395.57
----	---------------

20. 预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货款	113,278,123.29	70,221,769.94
合计	113,278,123.29	70,221,769.94

(2) 账龄超过1年的重要预收账款

项目	2019年12月31日	未偿还或结转的原因
客户 I	1,700,000.00	设备测试验收中
客户 J	1,114,482.75	设备测试验收中
合计	2,814,482.75	

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2019年12月31日
一、短期薪酬	32,763,100.84	212,851,320.51	209,711,406.14	-546,361.19	35,356,654.02
二、离职后福利— 设定提存计划	2,581,367.40	18,103,019.48	16,434,340.78	-9,916.01	4,240,130.09
三、辞退福利	-	61,287.67	61,287.67	-	-
合计	35,344,468.24	231,015,627.66	226,207,034.59	-556,277.20	39,596,784.11

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2019年12月31日
----	-------------	------	------	----------	-------------

一、工资、奖金、 津贴和补贴	7,551,038.34	166,458,452.53	167,903,158.23	-162,175.80	5,944,156.84
二、职工福利费	-	440,881.67	439,131.67	-	1,750.00
三、社会保险费	4,727,040.83	33,189,736.92	32,055,236.59	-65,428.83	5,796,112.33
其中：医疗保险 费	9,420.30	4,725,808.52	4,733,888.39	-	1,340.43
工伤保险费	188.40	173,666.89	173,844.53	-	10.76
生育保险费	753.63	407,684.05	408,348.62	-	89.06
瑞典公司社会 保险费	4,716,678.50	27,882,577.46	26,739,155.05	-65,428.83	5,794,672.08
四、住房公积金	7,578.00	4,288,533.34	4,300,944.70	-	-4,833.36
五、工会经费和 职工教育经费	68,399.64	442,795.80	447,045.55	-	64,149.89
六、短期带薪缺 勤	4,525,098.12	6,301,333.56	4,565,889.40	-47,420.08	6,213,122.20
七、短期利润分 享计划	15,883,945.91	1,729,586.69	-	-271,336.48	17,342,196.12
合计	32,763,100.84	212,851,320.51	209,711,406.14	-546,361.19	35,356,654.02

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31 日	本期增加	本期减少	外币报表折 算差额	2019年12月 31日
1、基本养老保险	2,580,613.77	17,725,926.84	16,056,521.41	-9,916.01	4,240,103.19
2、失业保险费	753.63	373,447.44	374,174.17	-	26.90
3、企业年金缴费	-	3,645.20	3,645.20	-	-
合计	2,581,367.40	18,103,019.48	16,434,340.78	-9,916.01	4,240,130.09

22. 应交税费

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	2,400,085.60	2,519,082.02
企业所得税	7,458,634.19	12,746,470.69
个人所得税	4,695,662.48	1,869,675.83
城市维护建设税	157,474.06	187,209.14
教育费附加	67,747.99	80,491.60
地方教育费附加	44,948.14	52,748.44
其他	626,875.33	85,396.76
合计	15,451,427.79	17,541,074.48

23. 其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息		398,491.95
应付股利	4,581,500.00	4,581,500.00
其他应付款	37,442,655.17	74,844,610.98
合计	42,024,155.17	79,824,602.93

(1) 应付利息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息		97,747.31
短期借款应付利息		300,744.64
合计		398,491.95

本期无已逾期未支付的利息。

(2) 应付股利

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
限制性股票回购义务	23,082,192.00	54,327,539.00
单位往来款	508,804.71	500,000.00
应付购买股权款	500,000.00	500,000.00
个人借款		2,500,000.00
押金及保证金	488,300.00	4,074,700.00
备用金	1,288,831.78	778,771.53
预提水电费、房租	1,666,667.72	965,097.47
应付中介服务费	6,899,329.00	9,781,305.52
设备及工程款	2,154,856.18	1,090,357.05
应付项目补助款	693,062.49	
其他	160,611.29	326,840.41
合计	37,442,655.17	74,844,610.98

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
国信证券股份有限公司	5,000,000.00	持续业务合作
合计	5,000,000.00	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	46,000,000.00	43,250,666.76

一年内到期的长期应付款	6,625,567.79	8,084,898.35
合计	52,625,567.79	51,335,565.11

25. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书转让未终止确认的商业承兑汇票	3,416,450.00	
合计	3,416,450.00	

26. 长期借款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
质押借款	79,600,000.00	85,600,000.00
保证借款		60,000,000.00
分期付息到期还本的长期借款利息	277,983.34	
合计	79,877,983.34	145,600,000.00

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9760万贷款利率为4.9%；江苏银行10,000万元贷款利率为5.225%。

27. 长期应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
长期应付款	17,815,957.51	2,462,074.60
合计	17,815,957.51	2,462,074.60

（1）长期应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
融资租赁	17,815,957.51	2,462,074.60

（2）长期应付款中的应付融资租赁款明细

	2019年12月31日
资产负债表日后第1年	7,093,022.78
资产负债表日后第2年	4,665,417.98
资产负债表日后第3年	4,665,417.98
以后年度	9,330,835.97
最低租赁付款合计	25,754,694.72
未确认融资费用	1,313,169.42
应付融资租赁款	24,441,525.30

其中：1 年内到期的融资租赁款	6,625,567.79
1 年后到期的融资租赁款	17,815,957.51

28. 递延收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	77,892,531.77	66,858,760.95	5,429,439.59	-232,850.58	139,089,002.55	收到补贴款
合计	77,892,531.77	66,858,760.95	5,429,439.59	-232,850.58	139,089,002.55	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
惯性及卫星导航研发基地项目补助	7,990,000.00		
青岛市管委会设备补贴款	10,000,000.00	13,000,000.00	
8 英寸 MEMS 国际代工线建设补贴款	50,000,000.00		
瑞典 MEMS 产线工艺研发补贴（欧盟及瑞典政府）	9,902,531.77	3,858,760.95	-
某全资子公司项目 A		50,000,000.00	
合计	77,892,531.77	66,858,760.95	

（续表）

补助项目	本期计入其他收益金额	外币报表折算差额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
惯性及卫星导航研发基地项目补助			7,990,000.00	与资产相关
青岛市管委会设备补贴款			23,000,000.00	与资产相关
8 英寸 MEMS 国际代工线建设补贴款			50,000,000.00	与资产相关
瑞典 MEMS 产线工艺研发补贴（欧盟及	5,429,439.59	-232,850.58	8,099,002.55	与收益相关

瑞典政府)				
某全资子公司项目 A			50,000,000.00	与资产相关
合计	5,429,439.59	-232,850.58	139,089,002.55	

29. 股本

	2018 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、-)		
		发行新股	送股	公积金转股
股份总数	282,762,966.00	55,556,142.00		304,057,222.00

(续表)

	本次变动增减 (+、-)		2019 年 12 月 31 日
	其他	小计	
股份总数	-477,750.00	359,135,614.00	641,898,580.00

本期股本增加是因为定向增发新股增加55,556,142.00元，资本公积转增股本增加304,057,222.00元，本期股本减少是因为回购注销股权激励对象股份减少477,750.00元。

30. 资本公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	887,258,438.36	1,152,579,916.06	313,849,161.12	1,725,989,193.30
合计	887,258,438.36	1,152,579,916.06	313,849,161.12	1,725,989,193.30

本期资本公积增加是因为定向增发新股增加1,151,444,056.76元，出售子公司北京瑞科通达科技有限公司36%股权出售价款与处置日对应的少数股权所占净资产份额之间的差额增加资本公积1,135,859.30元；本期资本公积减少是因为回购注销股权激励对象股份减少7,667,887.50元，股权激励非市场条件未完成冲减股权激励费用525,096.68元，资本公积转增股本减少资本公积304,057,222.00元，本期子公司北京耐威时代科技有限公司购买北京耐威智能科技有限公司9%股权购买价款与购买日对应的少数股权所占净资产份额直接的差额减少资本公积1,598,954.94元。

31. 库存股

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
限制性股票	54,327,539.00		31,245,347.00	23,082,192.00
合计	54,327,539.00		31,245,347.00	23,082,192.00

32. 其他综合收益

项目	2018 年 12 月 31 日	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于少数股东	2019 年 12 月 31 日
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、将重分类进损益的其他综合收益	2,393,471.70	-7,512,335.40				-7,512,335.40	-5,118,863.70	
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	2,393,471.70	-7,512,335.40				-7,512,335.40	-5,118,863.70	
其他综合收益合计	2,393,471.70	-7,512,335.40				-7,512,335.40	-5,118,863.70	

33. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	8,585,752.13	2,418,267.01		11,004,019.14
合计	8,585,752.13	2,418,267.01		11,004,019.14

34. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	384,529,078.85	303,039,259.68
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	384,529,078.85	303,039,259.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,688,325.87	94,566,707.78
减：提取法定盈余公积	2,418,267.01	3,651,456.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,784,135.80	9,425,432.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	469,015,001.91	384,529,078.85

35. 营业收入和营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	717,613,944.28	400,520,542.70	712,497,308.59	422,310,595.40
其他业务	352,387.48	-		
合计	717,966,331.76	400,520,542.70	712,497,308.59	422,310,595.40

36. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度

城市维护建设税	459,736.59	864,282.07
教育费附加	327,168.97	635,265.59
房产税	186,660.59	234,592.59
车船税	11,550.00	11,466.67
土地使用税	1,921,073.34	164,483.28
印花税	760,388.74	750,969.67
地方水利建设基金		320.87
环境保护税	512,528.47	228,955.92
合计	4,179,106.70	2,890,336.66

37. 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及福利费用	17,467,238.09	15,969,517.77
广告宣传	272,026.44	712,897.61
差旅费	2,570,511.57	2,581,984.57
业务招待费	738,873.82	253,628.34
房租及物业费	331,263.02	283,292.52
办公费	537,331.47	481,413.85
折旧	33,166.46	6,672.35
会议费	409,572.72	630,264.73
产品运输费用	23,230.36	2,604,535.41
交通费用	165,126.95	187,957.14
代理费	-71,499.51	4,219,471.55
咨询费	638,951.31	664,687.69
其他	540,399.28	255,953.39
合计	23,656,191.98	28,852,276.92

38. 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
工资及福利	44,067,182.39	33,215,979.73
折旧	3,032,197.64	3,087,026.70
办公费用	7,376,270.05	4,125,317.68
中介咨询费用	5,519,852.83	7,162,546.65
房租及物业费	11,697,855.09	8,913,590.74
差旅费	4,743,046.97	3,777,065.85
股权激励	-1,600,512.90	14,826,364.82
业务招待费	2,504,767.50	1,634,269.00
无形资产摊销	2,931,049.29	2,060,911.38
其他	2,645,327.78	2,041,498.38
会议费	646,948.88	153,967.24
合计	83,563,985.52	80,998,538.17

39. 研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
材料费	36,088,094.83	11,380,497.50
工资及福利	48,931,615.63	27,423,571.14
折旧	10,078,510.88	5,846,604.98
办公费用	1,560,369.50	954,497.31
中介咨询费用	4,317,827.89	3,368,132.96
房租及物业费	2,749,482.80	1,419,988.65
差旅费	2,358,786.87	1,854,298.42
业务招待费	397,672.34	226,049.14
无形资产摊销	1,391,988.78	1,155,535.60
其他	892,088.58	658,387.29
会议费	36,866.41	12,924.40

固定资产修理费	1,681,361.82	
合计	110,484,666.33	54,300,487.39

40. 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	15,987,705.62	16,817,478.20
减：利息收入	17,469,349.75	3,973,038.97
手续费支出	416,404.97	328,634.98
汇兑损失	79,464.05	-2,412,572.51
减：汇兑收益	8,422,776.78	
其他	-603,215.49	84,536.64
合计	-10,011,767.38	10,845,038.34

41. 其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
增值税即征即退	924,489.15	2,685,969.40
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
西城区科技和信息补贴	750,000.00	
武汉市高新技术企业财政补助资金	250,000.00	
武汉市技术创新项目补贴	500,000.00	
稳岗补贴	21,025.46	28,159.80
山东省研究开发财政补贴款	64,700.00	
青州市创业补贴	32,500.00	
武汉市财政补助资金	9,020.00	
毫米波雷达国产化工艺定制与生产		507,075.47
中关村科技园支持资金		84,296.51
中关村股权交易公司并购补贴		320,000.00

成果转移转化补贴		10,000.00
专利申请资助		2,000.00
中关村企业信用促进会中介服务费		23,000.00
海南省高新技术产业发展专项资金		3,500,000.00
中关村科技园区管理委员会雏鹰人才支持资金		100,000.00
瑞典 MEMS 产线工艺研发补贴（欧盟及瑞典政府）	5,429,439.59	5,235,040.43
合计	7,981,174.20	16,595,541.61

42. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	14,279,925.03	16,219,905.33
处置长期股权投资产生的投资收益	35,190,398.22	
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,319,298.91	
保本理财产品收益	317,260.27	
合计	57,106,882.43	16,219,905.33

43. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-2,311,945.56	
应收账款坏账损失	-27,046,761.37	
其他应收款坏账损失	-1,442,343.19	
合计	-30,801,050.12	

44. 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失		-18,587,030.76

二、存货跌价损失	-677,537.42	-1,059,758.06
合计	-677,537.42	-19,646,788.82

45. 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
固定资产处置损益	8,209,069.74	689,746.31
合计	8,209,069.74	689,746.31

46. 营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	70,845.52	185,000.09	70,845.52
合计	70,845.52	185,000.09	70,845.52

47. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,772.58	259,767.37	4,772.58
其他	6,426.35	266,286.44	6,426.35
合计	11,198.93	526,053.81	11,198.93

48. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	31,670,053.71	19,794,210.61
递延所得税费用	5,177,279.27	6,260,614.64
合计	36,847,332.98	26,054,825.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	147,451,791.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,117,768.70
子公司适用不同税率的影响	6,574,206.43
调整以前期间所得税的影响	671,067.81
调整以前期间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	2,860,039.24
非应税收入的影响	-3,705,893.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	579,626.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,292,534.10
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-73,157.76
加计扣除数	-5,904,959.98
本期抵扣以前期间未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-810,814.81
其他	246,916.83
所得税费用	36,847,332.98

49. 其他综合收益

详见附注五、32。

50. 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	99,089,826.91	72,148,745.25
往来款	17,889,484.55	13,482,012.60
保证金或押金	3,347,275.23	1,483,944.77
员工备用金	1,630,575.31	1,300,873.98
利息收入	17,469,349.75	3,973,038.97
营业外收入	70,000.04	
合计	139,496,511.79	92,388,615.57

(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	19,376,765.90	6,093,131.30
员工备用金	5,753,631.15	4,939,176.88
保证金或押金	4,388,199.09	2,712,219.76
管理费用	32,492,091.19	24,854,798.61
销售费用	4,128,701.03	5,347,122.45
手续费	416,404.97	328,634.98
营业外支出	4,160.57	266,310.08
预付费用	12,581,494.25	15,875,212.40
合计	79,141,448.15	60,416,606.46

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
保证金户收款	31,064,922.08	
汇兑收益	8,889,816.19	9,887,400.86
合计	39,954,738.27	9,887,400.86

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
保证金户转款	83,704,922.08	
定向增发发行费	8,240,556.14	
回购限制性股票	8,145,637.50	
定向增发保证金	4,000,000.00	
汇兑损失	64,327.07	7,093,005.84
合计	104,155,442.79	7,093,005.84

51. 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	110,604,458.35	99,762,561.17
加: 信用减值准备	30,801,050.12	
资产减值准备	677,537.42	19,646,788.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,756,497.84	32,956,119.26
无形资产摊销	8,316,051.05	7,301,685.11
长期待摊费用摊销	929,413.06	257,758.03
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)	-8,209,069.74	-689,746.31
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,772.58	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)	7,644,392.89	14,404,905.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-57,106,882.43	-16,219,905.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-8,422,129.29	7,394,765.48

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,599,408.56	-1,134,150.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	-59,295,588.62	-60,924,466.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	116,982,221.84	-210,226,039.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-95,120,995.81	65,338,775.87
股权激励	-525,096.68	14,826,364.82
递延收益的增加（减少以“-”号填列）	91,429,321.36	55,098,025.37
经营活动产生的现金流量净额	189,065,362.50	28,053,207.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的 2019 年 12 月 31 日	648,894,456.55	509,696,490.40
减：现金的 2018 年 12 月 31 日	509,696,490.40	1,116,601,070.90
加：现金等价物的 2019 年 12 月 31 日		
减：现金等价物的 2018 年 12 月 31 日		
现金及现金等价物净增加额	139,197,966.15	-606,904,580.50

(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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

一、现金	648,894,456.55	509,696,490.40
其中：库存现金	371,044.86	280,977.04
可随时用于支付的银行存款	648,300,715.76	508,889,906.64
可随时用于支付的其他货币资金	222,695.93	525,606.72
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	648,894,456.55	509,696,490.40
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	-	-

52. 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	157,947,804.87	抵押担保
无形资产	7,540,226.12	抵押担保
合计	165,488,030.99	

53. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,669,152.37	6.9151	32,287,643.60
欧元	2,253,753.19	7.7447	17,454,674.16
应收账款			
其中：美元	5,904,595.00	6.9151	40,830,864.88
欧元	1,496,748.00	7.7447	11,591,864.24

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	924,489.15	其他收益	924,489.15
西城区科技和信息补贴	750,000.00	其他收益	750,000.00
武汉市高新技术企业财政补助资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
武汉市技术创新项目补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
稳岗补贴	21,025.46	其他收益	21,025.46
山东省研究开发财政补贴款	64,700.00	其他收益	64,700.00
青州市创业补贴	32,500.00	其他收益	32,500.00
武汉市财政补助资金	9,020.00	其他收益	9,020.00
青岛市管委会设备补贴款	13,000,000.00	递延收益	
瑞典 MEMS 产线工艺研发补贴（欧盟及瑞典政府）	3,858,760.95	递延收益	5,429,439.59
某控股子公司项目 A	50,000,000.00	递延收益	
贷款贴息	603,215.49	财务费用	603,215.49
贷款贴息	30,000,000.00	在建工程	
合计	100,013,711.05		8,584,389.69

（2）政府补助退回情况

无。

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
Silex Microsystems International	瑞典斯德哥尔摩	财务与行政管理	100%
北京极芯传感科技 中心（有限合伙）	北京市北京经济技术开发 区地盛北街1号院42号楼3 层302	投资平台	40%

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	武汉市东湖 高新技术开	武汉市东湖高 新技术开发区	技术开 发/销售	40.80	-	通过设立 方式取得

科技有限公司	发区武大科技园	武大科技园				
北京耐威智能科技有限公司	北京市丰台区富丰路 2 号 2-19 幢 13 层 1610 室	北京市丰台区富丰路 2 号 2-19 幢 13 层 1610 室	技术开发/销售	-	60	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科创十四街 99 号 33 幢 D 栋二层 2208 号(集中办公)	北京市北京经济技术开发区科创十四街 99 号 33 幢 D 栋二层 2208 号(集中办公)	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科谷一街 10 号院 5 号楼 7 层 701	北京市北京经济技术开发区科谷一街 10 号院 5 号楼 7 层 701	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 Securities AB	瑞典斯德哥尔摩	瑞典斯德哥尔摩	人事	-	100	非同一控制下企业合并
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
北京天地导控科技有限公司(原名“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		54	通过设立方式取得
飞纳经纬	北京市西城	北京市西城区裕民路 18 号	技术开发/销售	65	-	非同一控制下企业

科技（北京）有限公司	区较场口街1号院自动化所6号楼2层203	24层2606号				合并
北京耐威思迈科技有限公司	北京市西城区教场口街1号6号楼2层230	北京市西城区教场口街1号6号楼2层230	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	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府三街218号2栋12层1219号	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天府三街218号2栋12层1219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沃克公园8814幢三层301	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园沃克公园8814幢三层301	技术开发/销售	100		通过设立方式取得
北京中科耐威微电子科技有限公司	北京市北京经济技术开发区科谷一街10号院5号楼8层802室3	北京市北京经济技术开发区科谷一街10号院5号楼8层802室	技术开发/销售		52	通过设立方式取得

北京极芯传感科技中心(有限合伙)	北京市北京经济技术开发区科谷一街10号院5号楼8层801室	北京市北京经济技术开发区科谷一街10号院5号楼8层801室	投资平台		40	通过设立方式取得
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
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

Silex Microsyst ems Internati onal	瑞典斯德哥 尔摩	瑞典斯德哥尔 摩	财务与 行政管 理	100	非同一控 制下企业 合并
--	-------------	-------------	-----------------	-----	--------------------

注：截止2019年12月31日，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2019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	49.00	7,193,119.26		68,533,408.31

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	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	184,232,918.68	6,596,811.22	190,829,729.90	50,451,563.03	514,068.28	50,965,631.31

(续表)

子公司名称	2018 年 12 月 31 日					
	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

子公司名称	2019 年度			
	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	70,875,414.87	14,679,835.23	14,679,835.23	15,281,979.11

(续表)

子公司名称	2018 年度
-------	---------

	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

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

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司于2017年11月8日召开的第三届董事会第四次会议审议通过了《关于控股子公司北京耐威智能科技有限公司股权变动的议案》，同意公司全资子公司北京耐威时代科技有限公司（以下简称“耐威时代”）的控股子公司北京耐威智能科技有限公司（以下简称“耐威智能”）股东李子苗将其持有的180万元股权（认缴出资权）无偿转让给耐威时代；股东李子苗、于洪志、甘天宇将各自分别持有的310万元股权、245万元股权、245万元股权（均为认缴出资权）无偿转让给青州领控智能科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“领控智能”），2019年7月2日，股权变更已经完成。

公司于2019年9月29日召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于转让控股子公司股权的议案》，拟将其持有的控股子公司北京瑞科通达科技有限公司（以下简称“瑞科通达”）90%股权分别转让给北京耐威时代科技有限公司（以下简称“耐威时代”，为公司全资子公司）、北京航天导控智聚科技中心（有限合伙）（以下称“航天导控”）。其中，公司拟将持有的瑞科通达已实缴54%股权以人民币540万元转予耐威时代，将持有的瑞科通达已实缴6%股权以人民币60万元转予航天导控，同时将未实缴30%的认缴出资权以零对价转予航天导控。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	北京耐威智能科技有限 公司	北京瑞科通达科技有限 公司
购买成本/处置对价	0.00	600,000.00
--现金	0.00	600,000.00

购买成本/处置对价合计	0.00	600,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,598,954.94	-535,859.30
差额	-1,598,954.94	1,135,859.30
其中：调整资本公积	-1,598,954.94	1,135,859.30
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3. 在合营企业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	
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) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年12月31日/2019年度	2018年12月31日/2018年度
	武汉光谷信息技术股份有限公司	武汉光谷信息技术股份有限公司
流动资产	416,445,945.38	352,461,553.13
非流动资产	42,489,218.59	28,703,065.36
资产合计	458,935,163.97	381,164,618.49
流动负债	147,179,243.92	122,750,201.65

非流动负债		
负债合计	147,179,243.92	122,750,201.65
少数股东权益	4,243,376.00	1,524,613.80
归属于母公司股东权益	307,512,544.05	256,889,803.04
按持股比例计算的净资产份额	107,475,634.15	89,782,986.16
调整事项	86,711,706.48	86,774,926.92
--商誉	90,204,026.15	88,872,026.15
--内部交易未实现利润		
--其他	-3,492,319.67	-2,097,099.23
对联营企业权益投资的账面价值	194,187,340.63	176,557,913.08
营业收入	273,847,724.62	240,877,550.54
净利润	51,441,503.21	48,649,385.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	51,441,503.21	48,649,385.23
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019年12月31日/2019年 度	2018年12月31日/ 2018年度
联营企业：		
投资账面价值合计	138,275,142.88	130,671,045.39
下列各项按持股比例计算的合计数	-2,017,502.51	-1,032,815.90

—净利润	-2,017,502.51	-1,032,815.90
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-2,017,502.51	-1,032,815.90

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

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、衍生金融资产、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

公司业务遍及全球，因业务结构的变化，近年来直接源自境外营业收入的占比逐年提高，从 2017 年的 53.17% 提高至 2018 年的 56.04% 以及 2019 年的 70.00%，且公司直接源自境内营业收入中还存在部分合同以外币计价并结算；与此同时，公司日常经营中的部分原材料采购以及半导体业务的大部分机器设备采购亦采用外币结算。公司及境内外子公司的主要经营活动涉及美元、欧元、瑞典克朗、人民币等货币，该等外币之间以及该等外币与人民币之间的汇率变动具有不确定性。尽管公司为部分外币之间的结算开展了外汇衍生品交易，但若上述货币间的汇率变动幅度加大，将可能对公司报表业绩产生较大影响。

(2) 行业竞争加剧的风险

公司半导体业务直接参与全球竞争，如 MEMS 业务的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 GaN 材料与器件业务及部分特种电子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。

公司特种电子业务如惯性导航、航空电子参与竞争的领域目前主要是国防装备、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、GaN、惯性导航、航空电子等业务均属于国家鼓励发展的高新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，近年来，公司研发费用支出的绝对金额逐年攀升，占营业收入的比重亦不断提高，而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。

（4）境内进出口业务销售模式导致的风险

公司特种电子部分产品的境内进出口业务需要通过由国家授权的贸易企业代理或由该等公司以总包买断的模式进行。在代理模式下，可能出现交货大幅延迟、订单取消及款项回收大幅延迟等风险，不仅影响公司收入的实现，而且导致公司的存货及应收账款增多，造成资金占用，对公司造成较大的运营资金压力；在总包买断模式下，该等贸易企业一般根据境外用户需求选择部分较为成熟的产品类型进行总包买断，在获取超出代理费的价差收益的同时，承担产品买断后的风险。但若持有相应资质公司不能及时实现买断产品的对外销售并取得新订单，则买断模式不可持续，且该等贸易企业不能及时对外销售并收回款项，不排除会影响公司应收账款的按期收回。

2、信用风险

2019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2019年12月31日应收账款余额的36.81%。

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、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）衍生金融资产	3,514,932.36			3,514,932.36
持续以公允价值计量的资产总额	3,514,932.36			3,514,932.36

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目基于SEB银行期末时点汇率的公开报

价计量。

十、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

本公司最终控制方是杨云春。

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、3。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
哈尔滨船海智能装备科技有限公司	本公司联营企业

4. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
北京丝路通用航空有限公司	本公司实际控制人控制的公司

5. 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:

关联方名称	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
青州锐达电子科技有限公司	元器件等	379,744.99	124,206.95

出售商品/提供劳务情况表:

关联方名称	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
青州锐达电子科技有限公司	技术开发费	502,965.52	230,500.00
青州锐达电子科技有限公司	电缆组件	19,814.16	
哈尔滨船海智能装备科技有限公司	电子罗盘	7,079.65	

(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	288,110.06	666,019.76
穆军	房产	327,760.39	420,160.41
杨云春	房产	455,848.00	428,808.80
海南四季协同创新研究院	房产	514,026.83	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	10,000,000.00	2019-8-2	2020-8-2	否
武汉光谷信息技术股份有限公司	10,000,000.00	2019-3-8	2020-3-8	是
武汉光谷信息技术股份有限公司	10,000,000.00	2019-9-10	2020-9-10	否
武汉光谷信息技术股份有限公司	10,000,000.00	2019-10-21	2020-10-21	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
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	12,647,822.00	2019-5-9	2020-5-8	否
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	67,800,000.00	2019-5-13	2020-5-13	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	2,229,550.00	2019-6-12	2020-6-9	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	6,800,000.00	2019-6-19	2020-6-18	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	20,400,000.00	2019-6-20	2020-6-19	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	1,550,500.00	2019-7-4	2020-7-4	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	2,478,094.77	2019-7-11	2020-7-10	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	920,000.00	2019-7-17	2020-7-16	否
杨云春	北京耐威科技股份有限公司	12,800,000.00	2019-7-22	2020-7-21	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	6,000,000.00	2019-8-6	2020-8-6	否

北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	3,230,000.00	2019-8-15	2020-8-15	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	801,392.00	2019-9-3	2020-9-2	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	10,090,000.00	2019-9-3	2020-9-2	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	2,310,000.00	2019-9-17	2019-9-16	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	475,431.59	2019-10-11	2020-10-10	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	3,715,000.00	2019-10-17	2020-10-17	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	1,574,620.00	2019-10-24	2020-10-23	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	180,000.00	2019-10-24	2020-10-23	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	765,000.00	2019-11-11	2020-11-10	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	7,000,000.00	2019-11-22	2020-11-21	否
北京耐威科技股份有限公司、杨云春	北京耐威时代有限公司	664,140.00	2019-12-4	2020-12-2	否
北京耐威科技股份有限公司	北京耐威时代有限公司	10,000,000.00	2019-12-16	2020-12-16	否
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	否
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	否
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	否

	限公司				
--	-----	--	--	--	--

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	3,351,359.29	2,810,606.00

(5) 其他关联交易

无。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		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	19,800.00	990.00	230,500.00	11,525.00
预付款项	北京丝路通用航空有限公司	2,300,000.00			
预付款项	海南四季协同创新研究院有限公司	1,913,120.82			
预付款项	杨云春	320,438.88		698,987.68	
预付款项	穆林	116,779.32		259,624.38	
预付款项	穆军	23,430.57		265,040.96	
预付款项	青州锐达电子科技有限公司	2,094,800.00			

(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	121,000.00	528,340.00
其他应付款	杨云春	109,507.20	

7. 关联方承诺

无。

8. 其他

无。

十一、 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	-
公司本期行权的各项权益工具总额	2,323,440.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,777,040.00
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	无
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	无

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	20,138,544.92
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,618,065.93

3. 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承诺

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的	13,426,084.96	21,876,544.80
—购建长期资产承诺	13,426,084.96	21,876,544.80
—大额发包合同		
—对外投资承诺		
合计	13,426,084.96	21,876,544.80

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	13,112,953.74	11,254,124.73
资产负债表日后第 2 年	13,326,571.93	11,390,542.23
资产负债表日后第 3 年	13,326,571.93	11,390,542.23
以后年度	119,939,147.37	113,905,422.34
合计	159,705,244.97	147,940,631.53

2、 或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、 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	19,173,646.11
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

根据公司 2020 年 4 月 22 日第三届董事会第三十七次会议决议，2019 年度的利润分配预案为：拟以公司回购注销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 639,121,537 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 0.3 元（含税），不送红股，不转增股本。本预案尚需提交至公司 2019 年度股东大会审议。

十四、 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 201,481,017 股，占杨云春先生持有公司股份总数的 75.08%，占公司总股本的 31.39%。杨云春先生股份累计质押的情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	累计质押/冻结/拍卖等数量（股）	占其所持股份比例（%）	占公司总股本比例（%）	已质押股份情况		未质押股份情况	
						已质押股份限售和冻结数量（股）	占已质押股份比例（%）	未质押股份限售和冻结数量（股）	占未质押股份比例（%）
杨云春	268,364,853	41.81	201,481,017	75.08	31.39	201,481,017	100.00	4,701,406	6.89

（二）关于公司资产负债表日后成立子公司情况

2020 年 1 月 9 日，公司全资子公司青州耐威航电科技有限公司（以下简称“青州耐威航电”）与 Ostgota Investments B.V. 签署了《股权收购框架协议》，青州耐威航电拟以现金方式收购 C.N.S.Systems AB 97.81% 的股权，股份的购买价格为 2,500,000.00 欧元，另加标的公司 2019 年、2020 年和 2021 年度合并税后利润的 40%。截止本报告出具日，青州耐威航电已完成该收购的境外投资备案程序，收购价款尚未完成支付。

2020 年 1 月 15 日，公司第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于全资子公司对外投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，公司全资子公司北京微芯科技有限公司（以下简称“微芯科技”）与北京海创新时代产业技术有限公司（以下简称“海创新时代”）签订《投资协议书》，共同投资设立控股子公司北京海创微芯科技有限公司（以下简称“海创微芯”），其中微芯科技拟使用自有资金人民币 2,100 万元（分期投入）投资海创微芯，持有其 70% 的股权。

2020 年 4 月 10 日，公司第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司的议案》，公司拟投资设立全资子公司北京聚能海芯半导体有限公司（以下简称“聚能海芯”），注册资本 1 亿元人民币，以此作为项目公司，组织资源投资建设自主 GaN 微波及功率器件生产线。

（三）关于公司子公司股权结构调整的情况

2020 年 1 月 15 日，公司第三届董事会第三十四次会议审议通过了《关于子公司股权结构调整的议案》。为梳理公司业务板块，整合各方资源，明晰运营架构，公司拟将直接持有的北京镭航世纪科技有限公司（以下简称“镭航世纪”）51% 股权、海南耐威科技系统技术研究院有限公司（以下简称“海南耐威研究院”）100% 股权、北京芯领航通科技有限公司（以下简称“芯领航通”）51% 股权、西安耐威电子科技有限公司（以下简称“西安耐威”）65% 股权、成都耐威航电科技有限公司（以下简称“成都耐威”）65% 股权、武汉迈普时空导航科技有限公司（以下简称“迈普时空”）40.80% 股权分别以 16,320 万元、3,220 万元、510 万元、500 万元、260 万元、153 万元的价格转让给公司全资子公司青州耐威航电科技有限公司（以下简称“青州耐威航电”）；公司全资子公司北京耐威时代科技有

限公司（以下简称“耐威时代”）拟将直接持有的北京耐威智能科技有限公司（以下简称“耐威智能”）60%股权、南京兆联智能科技有限公司（以下简称“兆联智能”）51%股权、北京天地导控科技有限公司（以下简称“天地导控”）54%股权分别以 1,200 万元、845 万元、540 万元的价格转让给公司全资子公司青州耐威航电科技有限公司。截止本报告出具日，耐威智能、芯领航通、成都耐威、西安耐威、海南耐威研究院、天地导控股股权结构调整已完成。

（四）关于公司及其子公司向控股股东借款暨关联交易的情况

2020 年 4 月 10 日，公司第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司于 2020 年 4 月 10 日在北京与控股股东、实际控制人杨云春先生签订《借款协议》，在未来三年内，公司向杨云春先生现金借款不超过人民币 2 亿元（贰亿元），主要用于向子公司进行投资及补充日常营运资金等。协议约定杨云春先生免收利息，且无任何额外费用，也无需公司向其提供保证、抵押、质押等任何形式的担保。

（五）新型冠状病毒 COVID-19 疫情风险

2020 年初以来，新型冠状病毒 COVID-19 疫情在全球陆续爆发，各国纷纷采取不同措施抗击疫情，但疫情的未来发展、持续时间以及对全球经济、产业协作、资本市场的影响或冲击难以预测。公司半导体、特种电子、产业投资业务都离不开国际交流与合作，尤其是半导体业务，采购、生产、销售各环节都具有突出的国际化特征。公司目前在境外国家或地区如瑞典、美国、加拿大、香港均设有子公司，尤其在瑞典拥有两条高效运转的 6&8 英寸 MEMS 代工产线，若该等国家或地区的疫情在未来无法得到有效控制或消除，存在该等子公司的经营运转受到不同程度影响的风险；此外公司位于境内的 MEMS、GaN 子公司的建设、发展也面临受到疫情背景下全球产业协作生态变化影响的风险；该等风险因素叠加将使得公司的整体经营情况因新型冠状病毒 COVID-19 疫情而存在较大的不确定性。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	37,063,160.98	65,932,320.00
1 至 2 年	4,705,000.00	4,043,370.00
2 至 3 年	1,589,170.00	13,565,095.62
3 至 4 年	13,565,095.62	2,548,160.00
4 至 5 年	353,160.00	164,000.00
5 年以上	2,065,960.00	1,909,960.00
合计	59,341,546.60	88,162,905.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	59,341,546.60	100.00	11,772,527.86	19.84	47,569,018.74
其中：账龄组合	59,341,546.60	100.00	11,772,527.86	19.84	47,569,018.74
合计	59,341,546.60	100.00	11,772,527.86	19.84	47,569,018.74

(续表)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比	

				例 (%)	
按组合计提坏账准备	88,162,905.62	100.00	9,729,212.12	11.04	78,433,693.50
其中：账龄组合	88,162,905.62	100.00	9,729,212.12	11.04	78,433,693.50
合计	88,162,905.62	100.00	9,729,212.12	11.04	78,433,693.50

组合计提项目：

名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,063,160.98	1,853,158.05	5.00
1 至 2 年	4,705,000.00	470,500.00	10.00
2 至 3 年	1,589,170.00	317,834.00	20.00
3 至 4 年	13,565,095.62	6,782,547.81	50.00
4 至 5 年	353,160.00	282,528.00	80.00
5 年以上	2,065,960.00	2,065,960.00	100.00
合计	59,341,546.60	11,772,527.86	19.84

(3) 坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,729,212.12	2,043,315.74			11,772,527.86
合计	9,729,212.12	2,043,315.74			11,772,527.86

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况。

本公司按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名应收账款汇总金额 48,636,874.10 元，占应收账款 2019 年 12 月 31 日合计数的比例为 81.96%，相

应计提的坏账准备 2019 年 12 月 31 日汇总金额 6,661,204.31 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收股利	51,719,014.27	71,719,014.27
其他应收款	1,406,768,638.64	239,859,030.36
合计	1,458,487,652.91	311,578,044.63

(1) 应收股利

1) 应收股利

项目(或被投资单位)	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
北京耐威时代科技有限公司	46,950,514.27	66,950,514.27
北京镭航世纪科技有限公司	4,768,500.00	4,768,500.00
合计	51,719,014.27	71,719,014.27

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目(或被投资单位)	2019 年 12 月 31 日	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京镭航世纪科技有限公司	4,768,500.00	3-4 年	保障子公司持续研发增加核心竞争力的资金需求	子公司经营状况良好
合计	4,768,500.00	/	/	/

(2) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
1 年以内	1,356,322,472.29	173,421,886.21
1 至 2 年	50,255,478.24	82,777,460.39
2 至 3 年	149,297.98	122,953.60
3 至 4 年	106,158.60	322.45
4 至 5 年	322.45	2,550,000.00
5 年以上	2,550,050.00	50.00
合计	1,409,383,779.56	258,872,672.65

2) 按款项性质分类

款项性质	2019 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 12 月 31 日账面余额
股权投资款	1,207,000,198.76	
关联方往来	192,467,677.04	254,870,277.04
股权转让款	8,550,000.00	2,550,000.00
押金及保证金	529,613.54	484,050.00
备用金	430,145.43	573,999.44
外部垫付款	299,021.18	268,625.65
代扣代缴款项	107,123.61	90,500.52
往来款		35,220.00
合计	1,409,383,779.56	258,872,672.65

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2019年1月1日余额	16,973,642.29		2,040,000.00	19,013,642.29
2019年1月1日其他 应收款账面余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-16,908,501.37		510,000.00	-16,398,501.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余 额	65,140.92		2,550,000.00	2,615,140.92

3) 坏账准备的情况

类别	2018年12月31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	19,013,642.29	-16,398,501.37			2,615,140.92
合计	19,013,642.29	-16,398,501.37			2,615,140.92

4) 本期无实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款 2019年12月31 日合计数的比 例(%)	坏账准备 2019 年12月31日

北京赛莱克斯国际科技有限公司	股权投资款、关联方往来款	1,216,500,198.76	1-2 年	86.31	0.00
北京耐威时代科技有限公司	股权转让款、关联方往来款	157,462,106.01	1 年以内 134,300,025.00 元; 1-2 年 23162081.01 元	11.17	0.00
北京镭航世纪科技有限公司	关联方往来款	20,650,000.00	1 年以内 3,000,000.00 元; 1-2 年 17,650,000.00 元	1.47	0.00
聚能晶源(青岛)半导体材料有限公司	关联方往来款	5,000,000.00	1-2 年	0.35	0.00
武汉迈普时空导航科技有限公司	关联方往来款	2,990,000.00	1-2 年	0.21	0.00
合计		1,402,602,304.77		99.51	0.00

6) 本期无涉及政府补助的应收款项。

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、负债的金额。

3. 长期股权投资

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

	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	1,356,134,891.74		1,356,134,891.74	1,323,955,861.17		1,323,955,861.17
对联营、合营企业投资	240,601,371.87		240,601,371.87	218,908,876.34		218,908,876.34
合计	1,596,736,263.61		1,596,736,263.61	1,542,864,737.51		1,542,864,737.51

(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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京耐威时代科技有限公司	213,687,914.93		514,622.25	213,173,292.68		
中测耐威(北京)科技有限公司	87,583,571.18		6,347.18	87,577,224.00		
武汉迈普时空导航科技有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
北京赛莱克斯国际科技有限公司	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		
北京天地导控科技有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	0.00		
西安耐威电子科技有限公司	4,100,000.00	900,000.00		5,000,000.00		
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	8,400,000.00	15,100,000.00		23,500,000.00		
海南耐威科技系统技术研究院有限公司	20,100,000.00	12,100,000.00		32,200,000.00		
成都耐威航电科技有限公司	1,000,000.00	1,600,000.00		2,600,000.00		
北京微芯科技有限公司	2,000,000.00	5,800,000.00		7,800,000.00		
北京芯领航通科技有	1,900,000.00	3,200,000.00		5,100,000.00		

限公司					
聚能晶源（青岛）半 导体材料有限公司	20,000,000.00			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	1,323,955,861.17	38,700,000.00	6,520,969.43	1,356,134,891.74	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年12月31 日	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	13,557,941.22			-131,270.18		
武汉光谷信息 技术股份有限 公司	176,557,913.08	1,332,000.00		16,297,427.54		
青岛海丝民合 半导体基金企 业(有限合伙)	28,793,022.04	4,821,600.00		-627,261.83		
合计	218,908,876.34	6,153,600.00		15,538,895.53		

(续表)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备2019 年12月31日
	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				13,426,671.04	
武汉光谷信息 技术股份有限 公司				194,187,340.62	
青岛海丝民合 半导体基金企				32,987,360.21	

业（有限合伙）					
合计				240,601,371.87	

4. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,507,767.51	25,100,990.74	84,403,949.03	65,260,934.62
其他业务	9,254,846.87		-	-
合计	48,762,614.38	25,100,990.74	84,403,949.03	65,260,934.62

5. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益		50,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	15,538,895.53	14,386,551.83
合计	15,538,895.53	64,386,551.83

十六、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	43,394,695.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,659,900.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值		

产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,636,559.18	
单独进行减值测试的应收款项转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	64,419.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	4,666,184.70	
少数股东权益影响额（税后）	327,187.44	
合计	53,762,202.14	

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	4.71	0.1921	0.1921
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61	0.1065	0.1065

(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	120,688,325.87
非经常性损益	B	53,762,202.14
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	66,926,123.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,511,202,168.04
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 1	E	1,207,000,198.76
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	F	10
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 2	G	6,720,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 2	H	7
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 3	I	16,379,709.50
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 3	J	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	K	33,784,135.80
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	L	6
因其他交易或事项引起的、归属	M	-7,512,335.40

于公司普通股股东的净资产增减变动 1		
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	N	6
报告期月份数	0	12
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 2	P	-525,096.68
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 2	Q	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 3	R	1,135,859.30
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 3	S	2
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 4	T	-1,598,954.94
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 4	U	6
加权平均净资产	$V = D + A / 2 + E \times F / 0 + G \times H / 0 + I \times J / 0 - K \times L / 0 + M \times N / 0 + P \times Q / 0 + R \times S / 0 + T \times U / 0$	2,562,508,830.00
加权平均净资产收益率	$W = A / V$	4.71%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$X = C / V$	2.61%

(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	120,688,325.87
非经常性损益	2	53,762,202.14
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	66,926,123.73
期初股份总数	4	279,362,016.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	301,879,942.00
发行新股或债转股等增加股份数 1	6	55,556,142.00
发行新股或债转股等增加股份数 2	7	504,000.00

发行新股或债转股等增加股份数 3	8	1,819,437.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 1	9	10.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 2	10	7.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 3	11	2.00

报告期月份数	15	12
发行在外的普通股加权平均数	$16=4+5+6\times 9/15+7\times 10/15+8\times 11/15-12\times 13/15-14$	628,135,982.50
基本每股收益	$17=1/12$	0.1921
扣除非经常损益基本每股收益	$18=3/12$	0.1065

② 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码
911101080896649376



名称 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 魏强

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；对专项事项进行审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、法律、法规咨询服务；开展法律法规允许的其它经营活动；法律、法规规定须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

成立日期 2013年12月30日

合伙期限 2013年12月30日至长期

主要经营场所 北京市海淀区中关村南大街乙56号1502-1509单元

仅供天圆全 审

000604 号报告附件使用

登记机关



2019年08月26日

证书序号: 0011952

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



号报告附件使用

发证机关: 北京市财政局

二〇一九年十月十四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 魏强

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区中关村南大街150号1509单元

仅供天圆全审

000604

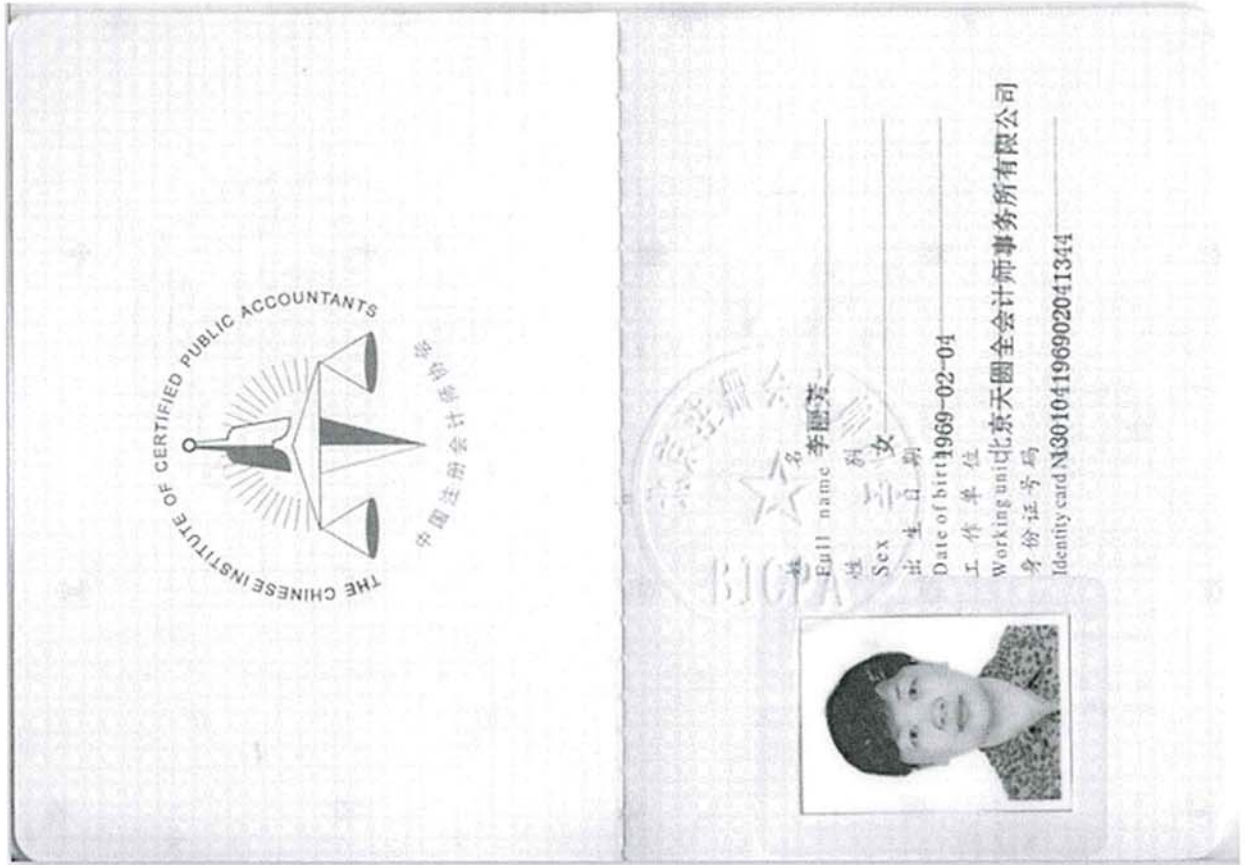


组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000374

批准执业文号: 京财会许可(2013)0085号

批准执业日期: 2013年12月12日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



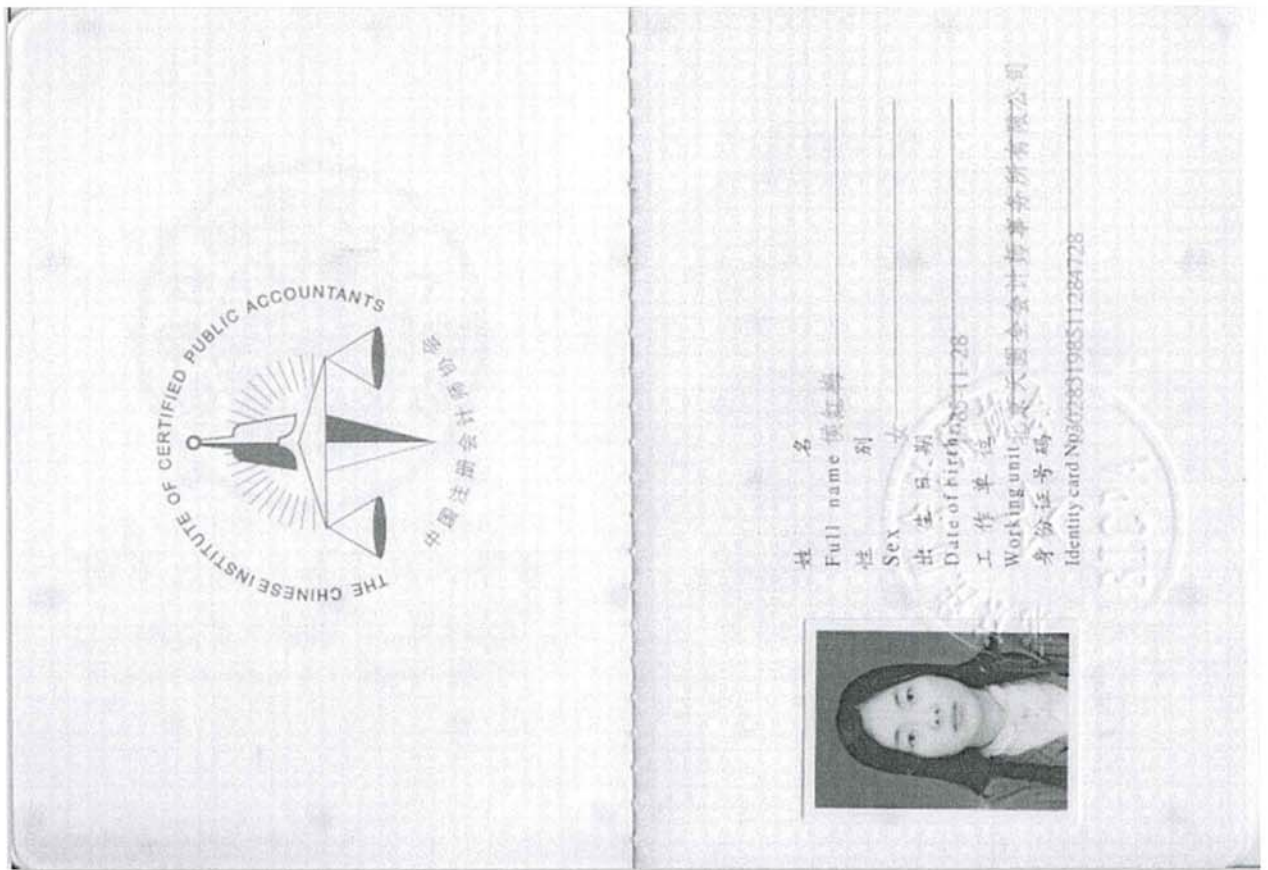
姓名：李丽芳
证书编号：110003740047

年 / 月 / 日
y / m / d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 / 月 / 日
y / m / d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：侯红梅
证书编号：110003740062

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/ /

201

合并资产负债表

2020年6月30日

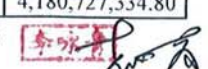
编制单位：北京赛微电子股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	540,324,329.67	705,338,821.93	短期借款	156,739,713.09	174,672,429.16
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产	344,247.52	3,514,932.36	衍生金融负债		
应收票据	35,765,604.25	46,546,965.58	应付票据		
应收账款	301,629,855.67	359,852,774.80	应付账款	114,831,807.96	105,849,134.88
应收款项融资			预收款项		113,278,123.29
预付款项	147,760,780.73	161,431,005.69	合同负债	89,096,363.64	
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	30,674,357.05	29,194,922.30	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬	41,041,146.96	39,596,784.11
应收股利			应交税费	18,631,369.70	15,451,427.79
买入返售金融资产			其他应付款	50,120,223.79	42,024,155.17
存货	278,477,256.96	243,241,724.53	其中：应付利息		
合同资产			应付股利	23,763,469.03	4,581,500.00
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	141,397,800.23	102,282,146.36	持有待售负债		
			一年内到期的非流动负债	31,846,242.30	52,625,567.79
			其他流动负债	4,169,200.85	3,416,450.00
流动资产合计	1,476,374,232.08	1,651,403,293.55	流动负债合计	506,476,068.29	546,914,072.19
非流动资产：			非流动负债：		
发放贷款和垫款			保险合同准备金		
债权投资			长期借款	76,701,185.00	79,877,983.34
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	335,717,326.83	332,462,483.50	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款	106,848,211.46	17,815,957.51
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	559,466,222.10	429,321,975.76	预计负债		
在建工程	809,832,945.62	758,899,711.33	递延收益	143,242,536.86	139,089,002.55
生产性生物资产			递延所得税负债	23,952,354.15	23,075,716.07
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产			非流动负债合计	350,744,287.47	259,858,659.47
无形资产	80,880,664.78	84,636,076.16	负债合计	857,220,355.76	806,772,731.66
开发支出			所有者权益：		
商誉	640,914,576.29	635,954,190.30	股本	641,898,580.00	641,898,580.00
长期待摊费用	17,381,292.41	17,828,264.60	其他权益工具		
递延所得税资产	44,231,771.53	32,414,354.87	其中：优先股		
其他非流动资产	267,066,523.74	237,806,984.73	永续债		
			资本公积	1,725,989,193.30	1,725,989,193.30
			减：库存股	23,082,192.00	23,082,192.00
			其他综合收益	10,361,891.05	-5,118,863.70
			专项储备		
			盈余公积	11,004,019.14	11,004,019.14
			一般风险准备		
			未分配利润	461,539,857.13	469,015,001.91
			归属于母公司所有者权益合计	2,827,711,348.62	2,819,705,738.65
			少数股东权益	546,933,851.00	554,248,864.49
非流动资产合计	2,755,491,323.30	2,529,324,041.25	所有者权益合计	3,374,645,199.62	3,373,954,603.14
资产总计	4,231,865,555.38	4,180,727,334.80	负债和所有者权益总计	4,231,865,555.38	4,180,727,334.80

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

6-1-15

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：北京赛微电子股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日	项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	26,023,533.15	28,787,755.47	短期借款	64,864,499.75	12,858,140.52
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据		9,683,018.45	应付票据	40,000,000.00	67,800,000.00
应收账款	48,811,771.02	47,569,018.74	应付账款	25,736,744.91	22,885,333.51
应收款项融资			预收款项		222,600.00
预付款项	106,851,717.61	64,862,146.75	合同负债	400,696.22	
其他应收款	1,692,306,506.91	1,458,487,652.91	应付职工薪酬		
其中：应收利息			应交税费	1,871,418.73	2,093,845.72
应收股利	51,719,014.27	51,719,014.27	其他应付款	747,942,387.92	637,082,128.24
存货	14,860,722.00	26,078,982.15	其中：应付利息		
合同资产			应付股利	19,181,969.03	
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	46,000,000.00
其他流动资产	3,843,350.48	5,393,952.55	其他流动负债	27,853.78	
流动资产合计	1,892,697,601.17	1,640,862,527.02	流动负债合计	886,843,601.31	788,942,047.99
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款	76,701,185.00	79,877,983.34
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资	1,403,996,009.36	1,596,736,263.61	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	23,502,400.34	22,143,959.65	预计负债		
在建工程			递延收益		
生产性生物资产			递延所得税负债		
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产			非流动负债合计	76,701,185.00	79,877,983.34
无形资产	2,981,149.65	2,043,463.06	负债合计	963,544,786.31	868,820,031.33
开发支出			所有者权益：		
商誉			股本	641,898,580.00	641,898,580.00
长期待摊费用	154,279.07	215,990.81	其他权益工具		
递延所得税资产	11,070,135.63	9,654,494.41	其中：优先股		
其他非流动资产			永续债		
			资本公积	1,749,129,013.24	1,749,129,013.24
			减：库存股	23,082,192.00	23,082,192.00
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	11,004,019.14	11,004,019.14
			未分配利润	-8,092,631.47	23,887,246.85
非流动资产合计	1,441,703,974.05	1,630,794,171.54	所有者权益合计	2,370,856,788.91	2,402,836,667.23
资产总计	3,334,401,575.22	3,271,656,698.56	负债和所有者权益总计	3,334,401,575.22	3,271,656,698.56

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

合并利润表
2020年1-6月

编制单位：北京赛微电子股份有限公司

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入	359,792,013.78	310,359,299.57
其中：营业收入	359,792,013.78	310,359,299.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	341,305,527.43	272,118,949.65
其中：营业成本	204,744,276.17	185,298,430.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,316,561.28	1,921,812.10
销售费用	13,273,370.35	11,866,854.83
管理费用	50,045,759.98	44,159,152.36
研发费用	69,364,600.11	39,029,039.97
财务费用	2,560,959.54	-10,156,340.40
其中：利息费用	7,207,977.94	8,564,217.47
利息收入	4,356,924.88	8,701,574.40
加：其他收益	5,907,862.74	888,920.43
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,974,943.67	1,352,954.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-6,974,943.67	1,352,954.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,598,774.41	-4,020,049.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-745,284.68	394,818.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,751,508.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,826,855.27	36,856,994.53
加：营业外收入	302,483.67	8,654.10
减：营业外支出	267,598.29	6,426.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,861,740.65	36,859,222.28
减：所得税费用	12,469,929.89	9,955,179.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,391,810.76	26,904,042.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,391,810.76	26,904,042.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	11,706,824.25	29,309,557.11
2.少数股东损益	-10,315,013.49	-2,405,514.75
六、其他综合收益的税后净额	15,480,754.75	-21,205,577.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	15,480,754.75	-21,205,577.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	15,480,754.75	-21,205,577.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备	-3,106,776.49	-5,135,847.02
6.外币财务报表折算差额	18,587,531.24	-16,069,730.49
7.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	16,872,565.51	5,698,464.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,187,579.00	8,103,979.60
归属于少数股东的综合收益总额	-10,315,013.49	-2,405,514.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0182	0.0891
（二）稀释每股收益	0.0182	0.0889

法定代表人：李咏奇

主管会计工作负责人：李咏奇

会计机构负责人：李咏奇

母公司利润表

2020年1-6月

编制单位：北京赛微电子股份有限公司

单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、营业收入	14,603,104.72	13,332,314.22
减：营业成本	12,018,008.66	10,224,320.41
税金及附加	64,438.43	423,514.14
销售费用	454,505.42	765,844.52
管理费用	6,532,177.59	9,490,775.85
研发费用	3,055,610.71	2,381,285.16
财务费用	3,015,180.84	3,430,709.79
其中：利息费用	3,228,925.15	4,399,994.06
利息收入	480,150.89	876,038.91
加：其他收益	657,025.27	
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,640,041.25	1,016,980.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	29,097.66	-29,854,005.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,165.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,491,900.51	-42,221,160.74
加：营业外收入	300,000.00	
减：营业外支出	21,650.00	3,288.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-14,213,550.51	-42,224,448.82
减：所得税费用	-1,415,641.22	-6,689,437.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,797,909.29	-35,535,011.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-12,797,909.29	-35,535,011.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-12,797,909.29	-35,535,011.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表
2020年1-6月

编制单位:北京赛微电子股份有限公司

单位:元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	408,471,956.85	396,202,764.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,384,756.78	638,900.43
收到其他与经营活动有关的现金	44,813,255.96	50,369,972.06
经营活动现金流入小计	456,669,969.59	447,211,637.10
购买商品、接受劳务支付的现金	219,661,628.95	172,933,256.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	119,901,584.72	111,705,513.71
支付的各项税费	23,996,569.33	28,384,710.13
支付其他与经营活动有关的现金	51,311,202.33	41,154,802.32
经营活动现金流出小计	414,870,985.33	354,178,282.40
经营活动产生的现金流量净额	41,798,984.26	93,033,354.70
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	22,032,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,517,262.47	
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	96,549,262.47	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,842,604.20	214,098,223.75
投资支付的现金	10,229,787.00	3,050,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	203,072,391.20	217,148,223.75
投资活动产生的现金流量净额	-106,523,128.73	-217,148,223.75
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	1,395,790,754.90
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金	91,319,555.56	107,923,427.83
收到其他与筹资活动有关的现金	45,640,500.00	
筹资活动现金流入小计	139,960,055.56	1,503,714,182.73
偿还债务支付的现金	167,083,752.79	788,821,758.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,568,000.84	57,458,133.87
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	30,688,893.20	11,703,586.78
筹资活动现金流出小计	204,340,646.83	857,983,479.13
筹资活动产生的现金流量净额	-64,380,591.27	645,730,703.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,243,410.26	-3,937,802.66
五、现金及现金等价物净增加额	-122,861,325.48	517,678,031.89
加:期初现金及现金等价物余额	648,894,456.55	509,696,490.40
六、期末现金及现金等价物余额	526,033,131.07	1,027,374,522.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

6-1


母公司现金流量表
2020年1-6月

编制单位：北京赛微电子股份有限公司

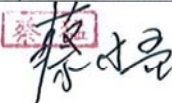
单位：元

项目	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	24,091,910.50	25,156,580.00
收到的税费返还	623,010.70	
收到其他与经营活动有关的现金	195,792,322.43	600,564,953.08
经营活动现金流入小计	220,507,243.63	625,721,533.08
购买商品、接受劳务支付的现金	2,602,060.86	15,992,870.68
支付给职工以及为职工支付的现金	4,974,453.71	5,180,836.76
支付的各项税费	461,064.08	741,446.67
支付其他与经营活动有关的现金	106,827,714.59	1,698,866,844.10
经营活动现金流出小计	114,865,293.24	1,720,781,998.21
经营活动产生的现金流量净额	105,641,950.39	-1,095,060,465.13
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	15,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,169,709.00	14,067.00
投资支付的现金	22,329,787.00	17,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,499,496.00	17,364,067.00
投资活动产生的现金流量净额	-23,484,496.00	-17,364,067.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,215,790,754.90
取得借款收到的现金	51,992,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	51,992,000.00	1,215,790,754.90
偿还债务支付的现金	110,800,000.00	65,423,580.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,228,925.15	38,762,687.43
支付其他与筹资活动有关的现金	22,884,751.56	8,145,637.50
筹资活动现金流出小计	136,913,676.71	112,331,905.59
筹资活动产生的现金流量净额	-84,921,676.71	1,103,458,849.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,300.00
五、现金及现金等价物净增加额	-2,764,222.32	-8,969,982.82
加：期初现金及现金等价物余额	28,787,755.47	38,838,822.66
六、期末现金及现金等价物余额	26,023,533.15	29,868,839.84

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：元

2020年半年度																	
归属于上市公司所有者权益																	
项目	股本			其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	其他	永续债	其他	其他权益工具											
一、上年年末余额	641,898,580.00					1,725,989,193.30	23,082,192.00	-5,118,863.70			11,004,019.14		469,015,001.91		2,819,705,738.65	554,248,864.49	3,373,954,603.14
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	641,898,580.00					1,725,989,193.30	23,082,192.00	-5,118,863.70			11,004,019.14		469,015,001.91		2,819,705,738.65	554,248,864.49	3,373,954,603.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								15,480,754.75					-7,475,144.78		8,005,609.97	-7,315,013.49	690,596.48
（一）综合收益总额								15,480,754.75					11,706,824.25		27,187,579.00	-10,315,013.49	16,872,565.51
（二）所有者投入和减少资本																3,000,000.00	3,000,000.00
1. 所有者投入的普通股																3,000,000.00	3,000,000.00
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																	
4. 其他																	
（三）利润分配													-19,181,969.03		-19,181,969.03		-19,181,969.03
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配													-19,181,969.03		-19,181,969.03		-19,181,969.03
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期末余额	641,898,580.00					1,725,989,193.30	23,082,192.00	10,361,891.05			11,004,019.14		461,539,857.13		2,827,711,348.62	546,933,851.00	3,374,645,199.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-6月

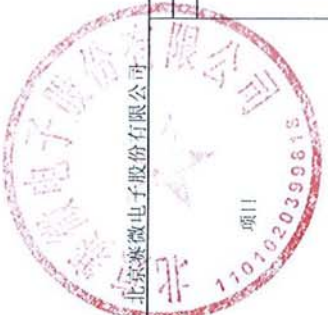
单位：元

		2019年半年度											
		北京赛微电子股份有限公司											
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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债											
一、上年年末余额	282,762,966.00		887,258,438.36	54,327,539.00	2,393,471.70		8,585,752.13		384,529,078.85		1,511,202,168.04	383,269,636.37	1,894,471,804.41
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	282,762,966.00		887,258,438.36	54,327,539.00	2,393,471.70		8,585,752.13		384,529,078.85		1,511,202,168.04	383,269,636.37	1,894,471,804.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	55,078,392.00		1,147,940,929.05	-14,865,637.50	-21,205,577.51				-4,466,703.93		1,192,212,677.11	177,594,485.25	1,369,807,162.36
（一）综合收益总额					-21,205,577.51				29,309,557.11		8,103,979.60	-2,405,514.75	5,698,464.85
（二）所有者投入和减少资本	55,078,392.00		1,147,940,929.05	-14,865,637.50							1,217,884,958.55	180,000,000.00	1,397,884,958.55
1. 所有者投入的普通股	55,556,142.00		1,151,444,056.76								1,207,000,198.76	180,000,000.00	1,387,000,198.76
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	-477,750.00		-3,503,127.71	-14,865,637.50							10,884,759.79		10,884,759.79
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	337,841,358.00		2,035,199,367.41	39,461,901.50	-18,812,105.81		8,585,752.13		380,062,374.92		2,703,414,845.15	560,864,121.62	3,264,278,966.77

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]






母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

项目	2020年半年度						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	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	641,898,580.00				1,749,129,013.24	23,082,192.00			11,004,019.14	23,887,246.85		2,402,836,667.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	641,898,580.00				1,749,129,013.24	23,082,192.00			11,004,019.14	23,887,246.85		2,402,836,667.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										-19,181,969.03		-19,181,969.03
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他										-19,181,969.03		-19,181,969.03
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	641,898,580.00				1,749,129,013.24	23,082,192.00			11,004,019.14	-8,692,631.47		2,370,856,788.91

编制单位：北京赛微电子股份有限公司



法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：元

编制单位：北京赛微电子股份有限公司

	2019年半年度							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	未分配利润	其他
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,078,392.00			1,147,940,929.05	-14,865,637.50				-69,311,272.83		1,148,573,685.72
（一）综合收益总额									-35,535,011.79		-35,535,011.79
（二）所有者投入和减少资本	55,078,392.00			1,147,940,929.05	-14,865,637.50						1,217,884,958.55
1. 所有者投入的普通股	55,556,142.00			1,151,444,056.76							1,207,000,198.76
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	-477,750.00			-3,503,127.71	-14,865,637.50						10,884,759.79
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									-33,776,261.04		-33,776,261.04
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他									-33,776,261.04		-33,776,261.04
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	337,841,358.00			2,057,876,091.71	39,461,901.50			8,585,752.13	-33,404,293.27		2,331,437,007.07

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

