

大唐恩智浦半导体有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

信会师报字[2019]第 ZG 22954 号

大唐恩智浦半导体有限公司

审计报告及财务报表

(2018年01月01日至2018年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-42

审计报告

信会师报字[2019]第 ZG22954 号

大唐恩智浦半导体有限公司：

一、 审计意见

我们审计了大唐恩智浦半导体有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·上海

2019年4月16日

大唐恩智浦半导体有限公司
资产负债表
2018年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动资产:				
货币资金	(一)	41,196,932.21	83,692,381.52	83,692,381.52
△ 结算备付金				
△ 拆出资金				
☆交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据及应收账款	(二)	12,671,749.37	10,712,784.91	10,712,784.91
预付款项	(三)	784,752.46	831,368.68	831,368.68
△ 应收保费				
△ 应收分保账款				
△ 应收分保准备金				
其他应收款	(四)	329,151.80	446,118.45	446,118.45
△ 买入返售金融资产				
存货	(五)	8,447,731.91	3,942,637.07	3,942,637.07
其中: 原材料				
库存商品(产成品)	(五)	8,446,517.34	3,942,637.07	3,942,637.07
☆合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	(六)	2,532,795.77	9,510,394.41	9,510,394.41
流动资产合计		65,963,113.52	109,135,685.04	109,135,685.04
非流动资产:				
△ 发放贷款及垫款				
☆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				
☆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	(七)	4,706,129.75	5,631,770.98	5,631,770.98
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	(八)	50,694,598.61	63,616,510.78	63,616,510.78
开发支出	(九)	65,173,349.38	35,255,259.04	35,255,259.04
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
其中: 特准储备物资				
非流动资产合计		120,574,077.74	104,503,540.80	104,503,540.80
资产总计		186,537,191.26	213,639,225.84	213,639,225.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大唐恩智浦半导体有限公司
资产负债表（续）
2018年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注七	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
流动负债：				
短期借款				
△向中央银行借款				
△吸收存款及同业存放				
△拆入资金				
☆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				
应付票据及应付账款	（十）	19,584,641.51	23,458,285.80	23,458,285.80
预收款项				
☆合同负债				
△卖出回购金融资产款				
△应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	（十一）	329,399.80	499,857.59	499,857.59
其中：应付工资				
应付福利费				
#其中：职工奖励及福利基金				
应交税费	（十二）	95,267.44	152,908.04	152,908.04
其中：应交税金		95,267.44	152,908.04	152,908.04
其他应付款	（十三）	9,487,793.16	18,977,811.83	18,977,811.83
△应付分保账款				
△保险合同准备金				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		29,497,101.91	43,088,863.26	43,088,863.26
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	（十四）		33,818,196.43	33,818,196.43
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				
其中：特准储备基金				
非流动负债合计			33,818,196.43	33,818,196.43
负债合计		29,497,101.91	76,907,059.69	76,907,059.69
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	（十五）	125,091,843.75	125,091,843.75	125,091,843.75
国有资本	（十五）	63,813,240.00	63,813,240.00	63,813,240.00
其中：国有法人资本	（十五）	63,813,240.00	63,813,240.00	63,813,240.00
集体资本				
民营资本				
其中：个人资本				
外商资本	（十五）	61,278,603.75	61,278,603.75	61,278,603.75
#减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	（十五）	125,091,843.75	125,091,843.75	125,091,843.75
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	（十六）	887,987.29	887,987.29	887,987.29
减：库存股				
其他综合收益				
其中：外币报表折算差额				
专项储备				
盈余公积	（十七）	3,106,025.83	1,075,233.51	1,075,233.51
其中：法定公积金	（十七）	3,106,025.83	1,075,233.51	1,075,233.51
任意公积金				
#储备基金				
#企业发展基金				
#利润归还投资				
△一般风险准备				
未分配利润	（十八）	27,954,232.48	9,677,101.60	9,677,101.60
所有者权益（或股东权益）合计		157,040,089.35	136,732,166.15	136,732,166.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		186,537,191.26	213,639,225.84	213,639,225.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大唐恩智浦半导体有限公司
利润表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注七	本期金额	上期金额
一、营业总收入		94,365,942.93	90,956,534.93
其中: 营业收入	(十九)	94,365,942.93	90,956,534.93
△ 利息收入			
△ 已赚保费			
△ 手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,157,658.34	111,827,557.07
其中: 营业成本	(十九)	56,578,045.00	56,148,370.19
△ 利息支出			
△ 手续费及佣金支出			
△ 退保金			
△ 赔付支出净额			
△ 提取保险合同准备金净额			
△ 保单红利支出			
△ 分保费用			
税金及附加	(二十)	248,627.24	186,620.11
销售费用	(二十一)	6,859,835.55	6,064,459.89
管理费用	(二十一)	28,286,609.32	32,060,811.34
其中: 党建工作经费			
研发费用	(二十一)	5,924,289.77	15,576,578.23
财务费用	(二十一)	140,004.83	1,789,389.31
其中: 利息费用			
利息收入	(二十一)	1,031,995.16	2,197,828.62
汇兑净收益			
汇兑净损失	(二十一)	1,106,918.13	3,935,189.52
资产减值损失	(二十二)	120,246.63	1,328.00
☆信用减值损失			
其他			
加: 其他收益	(二十三)	25,321,934.81	25,601,435.71
投资收益 (损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
△ 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)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		21,530,219.40	4,730,413.57
加: 营业外收入	(二十四)	115.00	
其中: 政府补助			
债务重组利得			
减: 营业外支出			
其中: 债务重组损失			
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		21,530,334.40	4,730,413.57
减: 所得税费用	(二十五)	1,222,411.20	1,455,110.67
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		20,307,923.20	3,275,302.90
(一) 持续经营净利润		20,307,923.20	3,275,302.90
(二) 终止经营净利润			
六、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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		20,307,923.20	3,275,302.90
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大唐恩智浦半导体有限公司
现金流量表
2018年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		96,366,861.11	96,777,953.37
△ 客户存款和同业存放款项净增加额			
△ 向中央银行借款净增加额			
△ 向其他金融机构拆入资金净增加额			
△ 收到原保险合同保费取得的现金			
△ 收到再保险业务现金净额			
△ 保户储金及投资款净增加额			
△ 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△ 收取利息、手续费及佣金的现金			
△ 拆入资金净增加额			
△ 回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		17,980,082.12	7,361,419.59
收到其他与经营活动有关的现金		26,655,809.77	26,779,567.97
经营活动现金流入小计		141,002,753.00	130,918,940.93
购买商品、接受劳务支付的现金		86,093,233.12	77,291,857.95
△ 客户贷款及垫款净增加额			
△ 存放中央银行和同业款项净增加额			
△ 支付原保险合同赔付款项的现金			
△ 支付利息、手续费及佣金的现金			
△ 支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,689,266.48	12,235,416.87
支付的各项税费		1,953,496.52	4,907,368.79
支付其他与经营活动有关的现金		12,265,961.73	7,975,644.18
经营活动现金流出小计		111,001,957.85	102,410,287.79
经营活动产生的现金流量净额		30,000,795.15	28,508,653.14
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		72,430,291.23	54,709,433.14
投资支付的现金			
△ 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		72,430,291.23	54,709,433.14
投资活动产生的现金流量净额		-72,430,291.23	-54,709,433.14
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△ 发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,953.23	-375,520.29
五、现金及现金等价物净增加额		-42,495,449.31	-26,576,300.29
加: 期初现金及现金等价物余额		83,692,381.52	110,268,681.81
六、期末现金及现金等价物余额		41,196,932.21	83,692,381.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大唐恩智浦半导体有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年金额												
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	125,091,843.75				887,987.29				1,075,233.51		9,677,101.60		136,732,166.15
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	125,091,843.75				887,987.29				1,075,233.51		9,677,101.60		136,732,166.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,030,792.32		18,277,130.88		20,307,923.20
(一) 综合收益总额											20,307,923.20		20,307,923.20
(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) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配									2,030,792.32		-2,030,792.32		
1. 提取盈余公积									2,030,792.32		-2,030,792.32		
其中: 法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(五) 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													
四、本年年末余额	125,091,843.75				887,987.29				3,106,025.83		27,954,232.48		157,040,089.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

大唐恩智浦半导体有限公司
所有者权益变动表（续）
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额												
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	125,091,843.75				887,987.29				747,703.22		6,729,328.99		133,456,863.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	125,091,843.75				887,987.29				747,703.22		6,729,328.99		133,456,863.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								327,530.29			2,947,772.61		3,275,302.90
（一）综合收益总额											3,275,302.90		3,275,302.90
（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）专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
（四）利润分配								327,530.29			-327,530.29		
1. 提取盈余公积								327,530.29			-327,530.29		
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（五）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													
四、本年年末余额	125,091,843.75				887,987.29				1,075,233.51		9,677,101.60		136,732,166.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大唐恩智浦半导体有限公司 2018 年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

大唐恩智浦半导体有限公司（以下简称“本公司”），系经文批准设立的有限责任公司，于 2014 年 03 月 13 日工商行政管理局领取了注册号为的《企业法人营业执照》，注册地址：江苏省如东县县城黄河路南侧井冈山路西侧，注册资本为美元 2,000.00 万元。公司的组织形式为：中外合资。公司总部地址为：江苏省如东县县城黄河路南侧井冈山路西侧，法定代表人：李永华。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：计算机、通信和其他电子设备制造业。

企业法人营业执照规定经营范围：研究、开发、设计、生产及销售半导体集成电路和电子零部件并提供技术转让、技术咨询、技术服务；普通货物仓储服务；集成电路相关技术进出口（国家限制、禁止的除外）；集成电路产品的批发、进出口（不涉及国营贸易管理商品、涉及配额许可证管理商品的，按国家有关规定办理申请）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为大唐电信科技股份有限公司，最终控制方为中国信息通信科技集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告的批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2019 年 04 月 16 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2014 年 3 月 13 日至 2039 年 3 月 12 日。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其

他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

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

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

期末，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和

负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,股东权益项目除“未分配利润”外,其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额,在资产负债表股东权益中的其他综合收益项目反映。处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自其他综合性收益项目转入处置当期损益。

(五) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1、 单项金额重大的应收款项,单独进行减值测试

对于单项金额重大的应收款项,当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生减值,应当确认减值损失,计入当期损益。

如单独测试未发生减值,应当包括在有类似信用风险特征的下述资产组合中进行减值测试。

本公司单项金额重大的应收款项标准:应收账款余额前五名或单项占应收账款余额的 10%以上的款项之和。

2、 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	单项金额重大但组合风险较小
组合 2	单项金额虽不重大但组合风险较小
组合 3	组合风险较大
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	预付款项计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.50	0.50	0.50
1—2 年	2.00	2.00	2.00
2—3 年	5.00	5.00	5.00
3—4 年	30.00	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由

有客观证据表明可能发生了减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

4、 本公司坏账损失的确认标准

在发生下列情况之一时，按规定程序批准后确认为坏账，冲销坏账准备。

I 债务人被依法宣告破产、撤销的，取得破产宣告、注销工商登记或吊销执照的证明或者政府部门责令关闭的文件等有关资料，在扣除以债务人清算财产清偿的部分后，对仍不能收回的应收款项，作为坏账损失；

II 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿且没有继承人的应收款项，在取得相关法律文件后，作为坏账损失；

III 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；

IV 逾期 3 年的应收款项，具有企业依法催收磋商记录，并且能够确认 3 年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；

V 逾期 3 年的应收款项，债务人在境外及我国香港、澳门、台湾地区的，经依法催收仍未收回，且在 3 年内没有任何业务往来的，在取得境外中介机构出具的终止收款意见书，或者取得我国驻外使（领）馆商务机构出具的债务人逃亡、破产证明后，作为坏账损失。债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

VI 债务人较长时间内未偿付其到期债务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

(六) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(七) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入

当期投资损失。

被投资单位在以后期间实现净利润或其他综合收益增加净额时，公司应当按照以前确认或登记有关投资净损失时的相反顺序进行会计处理，即依次减记未确认投资净损失净额、恢复其他长期权益和恢复长期股权投资的账面价值，并对预计负债的账面价值进行复核，根据复核后的最佳估计数予以调整。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(八) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

在同时满足：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	4.00、5.00、10.00
通用设备	年限平均法	5-20	4.00、10.00
运输设备	年限平均法	8-10	4.00
专用设备	年限平均法	5-10	4.00
仪器仪表	年限平均法	8	4.00
其他设备	年限平均法	5-10	4.00、10.00

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

固定资产的更新改造等后续支出，满足本公司固定资产确认条件的，扣除被替换部分的账面价值后，计入固定资产成本；不满足本公司固定资产确认条件的固定资产修理费用等，应当在发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

本公司在承租开始日，将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，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(九) 无形资产

1、 无形资产的确认

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

- (2) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50-70 年	土地出让合同
软件、系统、许可费	3-10 年	购买合同、协议预计可使用年限
专有技术	3-10 年	预计可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

7、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时应当在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(十一) 收入

1、 销售商品收入的确认

公司销售商品收入,同时满足以下条件时予以确认:

- 第一,公司已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方;
- 第二,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;
- 第三,收入的金额能够可靠地计量;
- 第四,相关经济利益很可能流入公司;
- 第五,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方,不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,本公司确认商品销售收入的实现。

2、 提供劳务收入的确认

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,本公司在期末按完工百分比法确认收入。

3、 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经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。

(十二) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的确认时点

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （一）企业能够满足政府补助所附条件；
- （二）企业能够收到政府补助。

3、 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 会计政策变更的性质、内容和原因

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”重分类至新增的“应收票据和应收账款”中；将“应收利息”、“应收股利”重分类至“其他应收款”中；将“固定资产清理”重分类至“固定资产”中；将“工程物资”重分类至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”重分类至新增的“应付票据和应付账款”中；将“应付利息”、“应付股利”重分类至“其他应付款”中；将“专项应付款”重分类至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来。在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；企业按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整。

2、 执行财会〔2018〕15 号文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额

序号	报表项目	资产负债表			2018.1.1
		2017.12.31	重分类金额	重新计量调整金额	
1	应收票据				
2	应收账款	10,712,784.91		-10,712,784.91	
3	应收票据及应收账款		10,712,784.91		10,712,784.91
4	其他应收款	446,118.45			446,118.45
5	应付票据				
6	应付账款	23,458,285.80	-23,458,285.80		
7	应付票据及应付账款		23,458,285.80		23,458,285.80

序号	报表项目	资产负债表		
		2017.12.31	重分类金额	重新计量调整金额
				2018.1.1
12	其他应付款	18,977,811.83		
				18,977,811.83

序号	报表项目	利润表（2017 年度）		
		调整前	重分类金额	重新计量调整金额
				调整后
7	管理费用	47,637,389.57		-15,576,578.23
8	研发费用		15,576,578.23	
				15,576,578.23

3、 无法进行追溯调整的，说明该事实和原因以及开始应用变更后的会计政策的时点、具体应用情况。

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

本报告期无其他事项调整。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00、16.00、6.00
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5.00
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3.00
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2.00
企业所得税	按应纳税所得额计征	15.00

(二) 税收优惠

依据科技部、财政部、国家税务总局联合印发的《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》，本公司于 2016 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201632000484，自 2016 纳税年度享受高新技术企业所得税税收优惠，企业所得税优惠税率为 15%，有效期三年。

七、 财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	814.48	15,699.48
银行存款	41,196,117.73	83,676,682.04
其他货币资金		
合计	41,196,932.21	83,692,381.52
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	12,671,749.37	10,712,784.91
合计	12,671,749.37	10,712,784.91

应收账款情况

类别	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,735,426.50	100.00	63,677.13	0.50	10,766,618.00	100.00	53,833.09	0.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	12,735,426.50	100.00	63,677.13		10,766,618.00	100.00	53,833.09	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	12,735,426.50	100.00	63,677.13	10,766,618.00	100.00	53,833.09
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	12,735,426.50	100.00	63,677.13	10,766,618.00	100.00	53,833.09

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
恩智浦半导体荷兰有限公司	8,661,373.00	68.01	43,306.87
帕太国际贸易 (上海) 有限公司	2,378,700.00	18.68	11,893.50
中国电子器材国际有限公司	1,057,793.50	8.31	5,288.97
深圳中电国际信息科技有限公司	637,560.00	5.00	3,187.79
合计	12,735,426.50	100.00	63,677.13

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	788,695.94	100.00	3,943.48	835,546.42	100.00	4,177.74
1 至 2 年						
2 至 3 年						

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
3 年以上						
合计	788,695.94	100.00	3,943.48	835,546.42	100.00	4,177.74

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
上海澜心实业有限公司	522,582.82	66.29	2,612.91
上海专利商标事务所有限公司	255,599.92	32.42	1,278.00
上海安亦物业服务有限公司	5,376.00	0.68	26.88
如东县丰利镇双桦树纸箱厂	3,961.20	0.51	19.81
如东电信同城托收	796.00	0.10	3.98
合计	788,315.94	100.00	3,941.58

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	329,151.80	446,118.45
合计	329,151.80	446,118.45

1、 其他应收款情况

种类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	463,074.00	100.00	133,922.20	28.92	469,403.80	100.00	23,285.35	4.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	463,074.00	100.00	133,922.20		469,403.80	100.00	23,285.35	

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)				6,329.80	1.35	31.65
1 至 2 年				20,000.00	4.26	400.00
2 至 3 年	20,000.00	4.32	1,000.00	440,274.00	93.79	22,013.70
3 至 4 年	440,274.00	95.08	132,082.20	2,800.00	0.60	840.00
4 至 5 年	2,800.00	0.60	840.00			
5 年以上						
合计	463,074.00	100.00	133,922.20	469,403.80	100.00	23,285.35

(五) 存货

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品 (产成品)	8,446,517.34		8,446,517.34	3,942,637.07		3,942,637.07
周转材料 (包装物、低值易耗品等)	1,214.57		1,214.57			
合计	8,447,731.91		8,447,731.91	3,942,637.07		3,942,637.07

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
其他 (待抵扣税金)	2,532,795.77	9,510,394.41
合计	2,532,795.77	9,510,394.41

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,706,129.75	5,631,770.98

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产清理		
合计	4,706,129.75	5,631,770.98

固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	8,501,615.59	181,839.82		8,683,455.41
其中：通用设备	793,491.01			793,491.01
专用设备	1,050,464.21			1,050,464.21
仪器仪表	1,321,211.97	181,839.82		1,503,051.79
其他设备	5,336,448.40			5,336,448.40
二、累计折旧合计	2,869,844.61	1,107,481.05		3,977,325.66
其中：通用设备	199,985.31	76,175.15		276,160.46
专用设备	284,991.62	194,205.75		479,197.37
仪器仪表	284,085.00	196,726.31		480,811.31
其他设备	2,100,782.68	640,373.84		2,741,156.52
三、固定资产账面净值合计	5,631,770.98			4,706,129.75
其中：通用设备	593,505.70			517,330.55
专用设备	765,472.59			571,266.84
仪器仪表	1,037,126.97			1,022,240.48
其他设备	3,235,665.72			2,595,291.88
四、减值准备合计				
其中：通用设备				
专用设备				
仪器仪表				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	5,631,770.98			4,706,129.75
其中：通用设备	593,505.70			517,330.55
专用设备	765,472.59			571,266.84
仪器仪表	1,037,126.97			1,022,240.48
其他设备	3,235,665.72			2,595,291.88

(八) 无形资产

无形资产情况

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	96,041,815.84	1,688,439.91	1,587,141.36	96,143,114.39
其中：软件、系统、许可费	24,606,906.65	1,688,439.91		26,295,346.56
专有技术	71,434,909.19		1,587,141.36	69,847,767.83
二、累计摊销合计	32,425,305.06	13,023,210.72		45,448,515.78
其中：软件、系统、许可费	5,041,923.20	6,080,906.73		11,122,829.93
专有技术	27,383,381.86	6,942,303.99		34,325,685.85
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件、系统、许可费				
专有技术				
四、账面价值合计	63,616,510.78			50,694,598.61
其中：软件、系统、许可费	19,564,983.45			15,172,516.63
专有技术	44,051,527.33			35,522,081.98

(九) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
BatteryManagementSystem	35,255,259.04	31,521,616.24			1,603,525.90		65,173,349.38
合计	35,255,259.04	31,521,616.24			1,603,525.90		65,173,349.38

(十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	19,584,641.51	23,458,285.80
合计	19,584,641.51	23,458,285.80

应付账款情况

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	19,584,640.99	23,458,285.80
1—2 年 (含 2 年)	0.52	
2—3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合计	19,584,641.51	23,458,285.80

(十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	296,311.19	21,509,146.82	21,635,150.17	170,307.84
二、离职后福利-设定提存计划	203,546.40	2,109,911.78	2,154,366.22	159,091.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	499,857.59	23,619,058.60	23,789,516.39	329,399.80

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		18,859,432.72	18,859,432.72	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		320,277.43	320,277.43	
三、社会保险费	119,256.03	1,113,110.67	1,148,919.43	83,447.27
其中：医疗保险费	98,170.45	980,068.34	1,007,409.82	70,828.97
工伤保险费	5,749.99	34,261.71	35,531.94	4,479.76
生育保险费	15,335.59	98,780.62	105,977.67	8,138.54
其他				
四、住房公积金	114,313.20	846,326.00	882,772.50	77,866.70
五、工会经费和职工教育经费	62,741.96	370,000.00	423,748.09	8,993.87
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	296,311.19	21,509,146.82	21,635,150.17	170,307.84

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	196,946.60	2,055,572.02	2,095,615.72	156,902.90
二、失业保险费	6,599.80	54,339.76	58,750.50	2,189.06
三、企业年金缴费				
合计	203,546.40	2,109,911.78	2,154,366.22	159,091.96

(十二) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		26,292,387.04	26,292,387.04	
企业所得税		1,695,549.00	1,695,549.00	
城市维护建设税		85,330.34	85,330.34	
个人所得税	152,908.04	2,321,592.47	2,379,233.07	95,267.44
教育费附加		86,668.83	86,668.83	
印花税		77,433.90	77,433.90	
其他税费		532.68	532.68	

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
合计	152,908.04	30,559,494.26	30,617,134.86	95,267.44

(十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,487,793.16	18,977,811.83
合计	9,487,793.16	18,977,811.83

其他应付款情况

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
单位往来	5,768,362.60	14,686,543.78
保证金	3,132,251.80	3,799,939.05
社保、公积金、职工教育经费	228,329.57	491,329.00
其他	358,849.19	
合计	9,487,793.16	18,977,811.83

(十四) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	33,818,196.43		33,818,196.43	
专项应付款				
合计	33,818,196.43		33,818,196.43	

长期应付款

项目	期末余额	年初余额
合计		33,818,196.43
其中：恩智浦半导体荷兰有限公司		33,818,196.43

(十五) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	125,091,843.75	100.00			125,091,843.75	100.00
恩智浦有限公司	61,278,603.75	49.00			61,278,603.75	49.00
大唐电信科技股份有限公司	63,813,240.00	51.00			63,813,240.00	51.00

(十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	887,987.29			887,987.29
二、其他资本公积				
合计	887,987.29			887,987.29
其中：国有独享资本公积				

(十七) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,075,233.51	2,030,792.32		3,106,025.83
合计	1,075,233.51	2,030,792.32		3,106,025.83

(十八) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	9,677,101.60	6,729,328.99
本期增加额	20,307,923.20	3,275,302.90
其中：本期净利润转入	20,307,923.20	3,275,302.90
其他调整因素		
本期减少额	2,030,792.32	327,530.29
其中：本期提取盈余公积数	2,030,792.32	327,530.29

项目	本期金额	上年金额
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	27,954,232.48	9,677,101.60

(十九) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,365,942.93	56,578,045.00	90,956,534.93	56,148,370.19
合计	94,365,942.93	56,578,045.00	90,956,534.93	56,148,370.19

(二十) 税金及附加

项目	本年发生金额	上年发生金额
城市维护建设税	85,330.34	66,118.49
教育费附加	51,198.19	39,671.11
地方教育附加	34,132.13	26,447.41
其他	77,966.58	54,383.10
合计	248,627.24	186,620.11

(二十一) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	2,097,955.68	1,864,987.66
业务招待费	27,889.50	174,271.03
差旅费	61,372.00	65,270.22
销售佣金	4,383,482.30	3,501,576.77
其他	289,136.07	458,354.21
合计	6,859,835.55	6,064,459.89

2、 管理费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
职工薪酬	7,636,529.08	9,948,721.08
无形资产摊销	7,078,660.18	7,254,460.46
折旧费	786,637.82	759,348.67
租赁费	4,134,826.73	4,172,644.06
差旅费	243,804.50	272,689.55
业务招待费	123,864.15	204,149.07
办公费	57,825.87	116,104.01
咨询费	4,233,567.37	2,605,850.19
车辆使用费	254,277.84	440,131.06

项目	本期发生金额	上期发生金额
运保费	445,104.10	294,552.02
中介机构费	31,722.92	
邮电通讯费	281,994.06	323,369.45
其他	2,977,794.70	5,668,791.72
合计	28,286,609.32	32,060,811.34

3、 研发费用

项目	本期发生金额	上期发生金额
无形资产摊销	5,924,289.77	15,576,578.23
合计	5,924,289.77	15,576,578.23

4、 财务费用

类别	本期发生金额	上期发生金额
利息费用		
减：利息收入	1,031,995.16	2,197,828.62
汇兑净收益		
汇兑净损失	1,106,918.13	3,935,189.52
其他	65,081.86	52,028.41
合计	140,004.83	1,789,389.31

(二十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	120,246.63	1,328.00
合计	120,246.63	1,328.00

(二十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
----	-------	-------	------------

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
产业扶持专项补贴	20,000,000.00	20,000,000.00	与收益相关
产业扶持专项补贴	4,011,472.80	5,279,450.80	与收益相关
2015 年科技创新政策奖励-省级研究生工作站		50,000.00	
2015 年科技创新政策奖励扶持企业高新申报奖励		30,000.00	
2015 年科技创新奖		160,000.00	
2016 年税金返还		81,984.91	
2016 年县级科技创新政策经费	68,000.00		与收益相关
2016 年-2017 年县级外贸扶持资金扶持企业	25,000.00		与收益相关
2017 年税金返还	337,462.01		与收益相关
2017 年科技创新政策经费	80,000.00		与收益相关
如东县财务局双创补助	800,000.00		与收益相关
合计	25,321,934.81	25,601,435.71	

(二十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	115.00		115.00
合计	115.00		115.00

(二十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,222,411.20	1,455,110.67
递延所得税调整		
合计	1,222,411.20	1,455,110.67

(二十六) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,307,923.20	3,275,302.90
加：资产减值准备	120,246.63	1,328.00
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,107,481.05	1,043,095.98
无形资产摊销	13,023,210.72	9,801,093.28
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,505,094.84	1,895,527.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,795,381.59	2,576,205.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,742,409.98	9,916,100.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	30,000,795.15	28,508,653.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	41,196,932.21	83,692,381.52
减：现金的年初余额	83,692,381.52	110,268,681.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-42,495,449.31	-26,576,300.29

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	41,196,932.21	83,692,381.52
其中：库存现金	814.48	15,699.48
可随时用于支付的银行存款	41,196,117.73	83,676,682.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	41,196,932.21	83,692,381.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(二十七) 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	18,055.05	6.8632	123,915.42
应付账款			
其中：美元	2,165,485.50	6.8632	14,862,160.08

八、或有事项

本期无披露或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
大唐电信科技股份有限公司	北京	通信设备制造	88,210.85	51.00	51.00

本公司最终控制方中国信息通信科技集团有限公司。

(二) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
大唐半导体设计有限公司	同一母公司
恩智浦半导体美国有限公司	本公司股东控制的公司
恩智浦半导体荷兰有限公司	本公司股东控制的公司

(三) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
			金额	金额
大唐半导体设计有限公司	接受劳务	市场价格		175,094.34
恩智浦半导体美国有限公司	采购商品	市场价格	65,085,580.77	54,746,115.15
恩智浦半导体荷兰有限公司	接受劳务	市场价格	29,612,706.18	16,163,732.58

2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
恩智浦半导体荷兰有限公司	出售商品	市场价格	51,664,730.00	45,001,072.22

(四) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	恩智浦半导体荷兰有限公司	8,661,373.00	43,306.87	7,847,889.45	39,239.45

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	恩智浦半导体美国有限公司	4,193,188.16	8,513,666.35
	恩智浦半导体荷兰有限公司	6,992,393.70	964,426.56
其他应付款			
	大唐电信科技股份有限公司	284,035.62	284,035.62
	恩智浦半导体美国有限公司		708,457.42
	恩智浦半导体荷兰有限公司	5,486,379.78	13,342,881.07

十一、 财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 4 月 16 日经本公司董事会批准。

大唐恩智浦半导体有限公司

2019 年 4 月 16 日