

环旭电子股份有限公司

财务报表及审计报告
2018年12月31日止年度

环旭电子股份有限公司

财务报表及审计报告
2018年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并资产负债表	5- 6
母公司资产负债表	7 - 8
合并利润表	9
母公司利润表	10
合并现金流量表	11
母公司现金流量表	12
合并股东权益变动表	13 - 14
母公司股东权益变动表	15
财务报表附注	16 - 115

审计报告

德师报(审)字(19)第 P01406 号
(第 1 页, 共 4 页)

环旭电子股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了环旭电子股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

收入确认

事项描述

截至 2018 年 12 月 31 日止年度,贵公司合并财务报表中 2018 年度实现营业收入人民币 33,550,275,008.23 元,收入金额重大且为关键业绩指标。从产品类型看包括通讯类、消费电子产品类、电脑类、工业类等在内七大类产品,产品类型较多;而从销售模式来看包括内销、外销以及中间仓库销售,各类销售模式下客户取得商品控制权的时点不同,可能存在收入确认的相关风险。因此,我们将收入的发生作为关键审计事项。

三、关键审计事项-续

收入确认-续

审计应对

我们对上述关键审计事项所执行的主要审计程序包括:

1. 通过与销售部门、财务部门等相关人员的访谈、检查样本等程序,了解和评估贵公司销售及收款循环中与重大风险相关的关键内部控制的设计和执行,并测试其运行的有效性。
2. 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析,了解本年度收入金额是否出现异常波动的情况。
3. 检查本年度新增重要客户合同并查看其主要交易条款,对新增重要客户进行背景调查。
4. 从销售收入的会计记录选取样本,检查与所选样本相关的订单、出库单、货运提单、客户签收记录等相关支持性文件。
5. 对部分子公司,前往当地海关获取本年度出口销售数据,与公司记录的出口销售数据进行核对。
6. 对应收账款抽样执行函证程序。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01406 号
(第 3 页, 共 4 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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,除非管理层计划清算贵公司、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。

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,就可能导致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。

审计报告(续)

德师报(审)字(19)第 P01406 号
(第4页, 共4页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任-续

(6)就贵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。

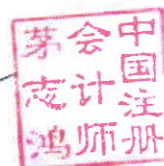
德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师:
(项目合伙人)

A handwritten signature in black ink, appearing to be "茅志鸿".



中国注册会计师:

A handwritten signature in black ink, appearing to be "田静".



2019年3月27日

2018年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(五)1	4,610,754,896.85	5,045,961,868.81
交易性金融资产	(五)2	443,680,687.55	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	677,939,216.66
应收票据及应收账款	(五)3	7,649,824,212.86	5,916,079,554.73
其中：应收票据	(五)3.2	61,706,494.62	64,151,729.87
应收账款	(五)3.3	7,588,117,718.24	5,851,927,824.86
预付款项	(五)4	22,008,357.80	23,490,945.66
其他应收款	(五)5	87,574,357.29	89,969,053.53
其中：应收利息	(五)5.2	4,553,084.29	11,287,104.25
存货	(五)6	4,760,159,720.87	3,317,612,598.43
其他流动资产	(五)7	321,125,633.14	192,681,649.11
流动资产合计		17,895,127,866.36	15,263,734,886.93
非流动资产：			
可供出售金融资产		不适用	22,585,581.40
其他权益工具投资	(五)8	27,033,603.84	不适用
固定资产	(五)9	1,544,556,661.08	1,510,514,444.19
在建工程	(五)10	49,408,708.62	38,550,178.83
无形资产	(五)11	26,868,247.73	27,381,965.32
长期待摊费用	(五)12	301,227,310.48	253,580,602.68
递延所得税资产	(五)13	239,447,868.23	232,458,398.31
其他非流动资产	(五)14	67,723,538.76	14,587,971.51
非流动资产合计		2,256,265,938.74	2,099,659,142.24
资产总计		20,151,393,805.10	17,363,394,029.17



合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	(五)15	1,471,773,736.86	939,479,544.77
应付票据及应付账款	(五)16	8,093,311,711.72	6,639,660,362.66
预收款项		-	87,476,783.61
合同负债	(五)17	70,350,063.25	不适用
应付职工薪酬	(五)18	475,867,423.67	472,419,350.62
应交税费	(五)19	144,173,572.13	139,285,208.23
其他应付款	(五)20	315,153,590.20	294,171,339.98
其中: 应付利息	(五)20.2	3,895,069.64	1,712,250.16
其他流动负债	(五)21	26,098,790.78	32,663,776.56
流动负债合计		10,596,728,888.61	8,605,156,366.43
非流动负债:			
长期应付职工薪酬	(五)22	105,681,321.15	71,669,811.74
预计负债	(五)23	3,102,460.97	6,881,824.01
递延收益	(五)24	34,097,717.50	45,290,063.69
递延所得税负债	(五)13	-	-
其他非流动负债	(五)25	1,881,460.42	1,416,810.39
非流动负债合计		144,762,960.04	125,258,509.83
负债合计		10,741,491,848.65	8,730,414,876.26
股东权益:			
股本	(五)26	2,175,923,580.00	2,175,923,580.00
资本公积	(五)27	1,656,230,955.71	1,632,547,327.19
其他综合收益	(五)28	(44,312,343.67)	(20,192,113.05)
盈余公积	(五)29	363,637,158.94	342,925,836.96
未分配利润	(五)30	5,256,553,763.15	4,500,095,811.41
归属于母公司所有者权益合计		9,408,033,114.13	8,631,300,442.51
少数股东权益		1,868,842.32	1,678,710.40
股东权益合计		9,409,901,956.45	8,632,979,152.91
负债和股东权益总计		20,151,393,805.10	17,363,394,029.17

附注为财务报表的组成部分

第5页至第115页的财务报表由下列负责人签署:



 法定代表人



 主管会计工作负责人



 会计机构负责人

2018年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		817,563,121.00	1,298,033,212.08
交易性金融资产		117,736,360.87	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	561,410,033.98
应收票据及应收账款	(十四)1	1,406,581,133.04	1,714,223,497.64
其中：应收票据	(十四)1.2	60,302,962.35	64,068,676.53
应收账款	(十四)1.3	1,346,278,170.69	1,650,154,821.11
预付款项		1,646,199.87	77,411.35
其他应收款	(十四)2	6,286,238.50	13,829,479.58
其中：应收利息	(十四)2.2	1,923,518.33	8,526,572.20
存货		1,051,898,905.13	986,305,946.93
其他流动资产		620,975,352.52	295,210,225.60
流动资产合计		4,022,687,310.93	4,869,089,807.16
非流动资产：			
长期股权投资	(十四)3	3,245,577,372.86	2,738,036,311.54
固定资产		496,375,154.26	529,700,579.05
在建工程		25,554,939.25	2,576,214.47
无形资产		11,187,246.83	12,458,487.14
长期待摊费用		46,968,692.55	9,797,047.80
递延所得税资产		22,428,063.95	2,655,874.10
其他非流动资产		11,589,429.59	3,645,569.07
非流动资产合计		3,859,680,899.29	3,298,870,083.17
资产总计		7,882,368,210.22	8,167,959,890.33

2018年12月31日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		455,776,765.05	324,190,988.11
应付票据及应付账款		1,436,858,128.52	1,610,293,388.13
预收款项		-	80,081,628.26
合同负债		36,274,335.74	不适用
应付职工薪酬		77,900,777.69	79,721,451.88
应交税费		1,261,250.01	3,706,073.16
其他应付款		33,888,379.73	43,363,790.28
其中：应付利息		1,958,504.44	748,557.14
其他流动负债		791,016.85	903,974.72
流动负债合计		2,042,750,653.59	2,142,261,294.54
非流动负债：			
递延收益		30,044,013.30	44,397,270.14
其他非流动负债		418,000.00	306,000.00
非流动负债合计		30,462,013.30	44,703,270.14
负债合计		2,073,212,666.89	2,186,964,564.68
股东权益：			
股本		2,175,923,580.00	2,175,923,580.00
资本公积		1,711,852,992.55	1,688,260,132.41
盈余公积		363,637,158.94	342,925,836.96
未分配利润		1,557,741,811.84	1,773,885,776.28
股东权益合计		5,809,155,543.33	5,980,995,325.65
负债和股东权益总计		7,882,368,210.22	8,167,959,890.33

2018年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(五)31	33,550,275,008.23	29,705,684,977.64
减：营业成本	(五)31	29,907,522,753.84	26,428,477,987.94
税金及附加	(五)32	40,786,841.00	35,023,156.60
销售费用	(五)33	280,444,316.62	240,143,670.80
管理费用	(五)34	609,911,912.09	619,624,595.80
研发费用	(五)35	1,312,476,009.23	1,018,995,456.10
财务费用	(五)36	(47,289,186.62)	56,830,700.77
其中：利息费用		29,420,414.67	14,057,332.62
利息收入		40,502,424.33	36,528,314.12
资产减值损失	(五)37	38,355,618.40	11,905,418.18
信用减值损失	(五)38	17,693,065.83	不适用
加：其他收益	(五)39	35,560,866.83	21,886,142.03
投资收益(损失)	(五)40	209,491,189.98	97,902,580.83
公允价值变动收益(损失)	(五)41	(249,348,552.06)	145,959,543.15
资产处置收益(损失)	(五)42	596,255.47	4,895,287.93
二、营业利润(亏损)		1,386,673,438.06	1,565,327,545.39
加：营业外收入	(五)43	9,057,329.39	8,927,657.72
减：营业外支出	(五)44	2,410,843.26	9,829,303.79
三、利润总额(亏损总额)		1,393,319,924.19	1,564,425,899.32
减：所得税费用	(五)45	213,352,328.03	250,334,579.55
四、净利润(净亏损)		1,179,967,596.16	1,314,091,319.77
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损)		1,179,967,596.16	1,314,091,319.77
2.终止经营净利润(净亏损)		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损)		1,179,715,136.02	1,313,890,423.23
2.少数股东损益		252,460.14	200,896.54
五、其他综合收益的税后净额	(五)28	(25,795,451.51)	(4,373,954.52)
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(25,787,076.18)	(4,396,364.24)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		(46,256,186.76)	(11,946,608.93)
1.重新计量设定受益计划的变动额		(26,351,066.59)	(11,946,608.93)
2.其他权益工具投资公允价值变动		(19,905,120.17)	不适用
(二)将重分类进损益的其他综合收益		20,469,110.58	7,550,244.69
1.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	(4,629.41)
2.外币财务报表折算差额		20,469,110.58	7,554,874.10
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(8,375.33)	22,409.72
六、综合收益总额		1,154,172,144.65	1,309,717,365.25
归属母公司所有者的综合收益总额		1,153,928,059.84	1,309,494,058.99
归属于少数股东的综合收益总额		244,084.81	223,306.26
七、每股收益			
(一)基本每股收益	(十五)2	0.54	0.60
(二)稀释每股收益	(十五)2	不适用	不适用

2018年12月31日止年度

母公司利润表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	(十四)4	9,408,776,176.44	9,366,819,925.07
减：营业成本	(十四)4	8,742,346,077.23	8,543,059,219.71
税金及附加		4,328,444.46	4,728,714.52
销售费用		55,338,245.66	60,931,076.82
管理费用		103,529,809.62	108,496,915.02
研发费用		328,561,162.65	320,060,759.78
财务费用		(15,250,545.33)	(1,358,091.11)
其中：利息费用		6,584,954.53	2,080,788.61
利息收入		20,182,128.80	20,302,276.11
资产减值损失		15,107,047.64	(3,184,594.87)
信用减值损失		(251,990.12)	不适用
加：其他收益		18,556,575.40	15,690,463.20
投资收益(损失)	(十四)5	149,490,040.62	54,776,442.89
公允价值变动收益(损失)		(129,515,182.09)	142,611,304.44
资产处置收益(损失)		24,666.74	2,730,789.57
二、营业利润(亏损)		213,624,025.30	549,894,925.30
加：营业外收入		549,422.66	793,937.92
减：营业外支出		689,222.94	4,500,291.60
三、利润总额(亏损总额)		213,484,225.02	546,188,571.62
减：所得税费用		6,371,005.18	61,636,066.76
四、净利润(净亏损)		207,113,219.84	484,552,504.86
(一)持续经营净利润(净亏损)		207,113,219.84	484,552,504.86
(二)终止经营净利润(净亏损)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		207,113,219.84	484,552,504.86

2018年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		32,024,879,623.59	28,751,765,948.71
收到的税费返还		266,667,737.71	283,680,707.74
收到其他与经营活动有关的现金	(五)46(1)	107,271,339.18	98,104,408.24
经营活动现金流入小计		32,398,818,700.48	29,133,551,064.69
购买商品、接受劳务支付的现金		29,581,565,935.34	25,217,444,381.62
支付给职工以及为职工支付的现金		2,351,687,435.08	2,012,053,975.76
支付的各项税费		307,472,060.70	260,352,927.93
支付其他与经营活动有关的现金	(五)46(2)	376,973,108.39	404,708,374.34
经营活动现金流出小计		32,617,698,539.51	27,894,559,659.65
经营活动产生的现金流量净额	(五)47(1)	(218,879,839.03)	1,238,991,405.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,947,879,336.17	10,009,031,216.05
取得投资受益收到的现金		84,199,565.61	64,714,292.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		29,449,901.23	32,863,701.93
收到其他与投资活动有关的现金	(五)46(3)	129,052.26	15,526,431.77
投资活动现金流入小计		11,061,657,855.27	10,122,135,642.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,341,089.60	162,565,553.28
投资支付的现金		10,869,982,097.89	10,112,564,452.72
投资活动现金流出小计		11,370,323,187.49	10,275,130,006.00
投资活动产生的现金流量净额		(308,665,332.22)	(152,994,363.89)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		6,290,915,424.03	3,075,702,671.28
筹资活动现金流入小计		6,290,915,424.03	3,075,702,671.28
偿还债务支付的现金		5,822,520,703.32	3,522,154,100.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,783,457.49	270,536,883.35
支付其他与筹资活动有关的现金	(五)46(4)	109,024.75	-
筹资活动现金流出小计		6,252,413,185.56	3,792,690,984.04
筹资活动产生的现金流量净额		38,502,238.47	(716,988,312.76)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,323,760.82	(79,273,486.08)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(436,719,171.96)	289,735,242.31
加：年初现金及现金等价物余额	(五)47(2)	5,043,407,968.81	4,753,672,726.50
六、年末现金及现金等价物余额	(五)47(2)	4,606,688,796.85	5,043,407,968.81

2018年12月31日止年度

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
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		9,758,669,047.59	9,190,507,528.43
收到的税费返还		12,256,189.31	69,298,034.01
收到其他与经营活动有关的现金		28,036,733.05	32,209,894.38
经营活动现金流入小计		9,798,961,969.95	9,292,015,456.82
购买商品、接受劳务支付的现金		8,878,469,146.19	8,278,890,378.14
支付给职工以及为职工支付的现金		458,439,796.42	482,491,357.26
支付的各项税费		64,001,551.29	70,302,332.43
支付其他与经营活动有关的现金		160,464,275.53	159,138,866.01
经营活动现金流出小计		9,561,374,769.43	8,990,822,933.84
经营活动产生的现金流量净额	(十四)6	237,587,200.52	301,192,522.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,933,628,375.48	3,836,868,926.67
取得投资收益收到的现金		36,859,451.25	31,267,399.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,342,428.96	50,643,612.62
收到其他与投资活动有关的现金		710,000,000.00	505,118,674.26
投资活动现金流入小计		4,723,830,255.69	4,423,898,613.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,105,089.62	24,595,891.58
投资支付的现金		3,988,233,300.00	3,838,144,158.67
支付其他与投资活动有关的现金		950,000,000.00	640,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,145,338,389.62	4,502,740,050.25
投资活动产生的现金流量净额		(421,508,133.93)	(78,841,436.89)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		1,159,224,993.67	596,622,177.43
筹资活动现金流入小计		1,159,224,993.67	596,622,177.43
偿还债务支付的现金		1,048,063,889.30	489,457,009.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		407,920,869.53	258,296,789.51
筹资活动现金流出小计		1,455,984,758.83	747,753,799.05
筹资活动产生的现金流量净额		(296,759,765.16)	(151,131,621.62)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		210,607.49	(24,195,281.17)
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(480,470,091.08)	47,024,183.30
加：年初现金及现金等价物余额		1,298,033,212.08	1,251,009,028.78
六、年末现金及现金等价物余额		817,563,121.00	1,298,033,212.08

2018年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	本年						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	2,175,923,580.00	1,632,547,327.19	(20,192,113.05)	342,925,836.96	4,500,095,811.41	1,678,710.40	8,632,979,152.91
加：会计政策变更	-	-	1,666,845.56	-	-	-	1,666,845.56
二、本年年初余额	2,175,923,580.00	1,632,547,327.19	(18,525,267.49)	342,925,836.96	4,500,095,811.41	1,678,710.40	8,634,645,998.47
三、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	(25,787,076.18)	-	1,179,715,136.02	244,084.81	1,154,172,144.65
(二)所有者投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	23,738,700.38	-	-	-	-	23,738,700.38
2. 其他	-	(55,071.86)	-	-	-	(53,952.89)	(109,024.75)
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	20,711,321.98	(20,711,321.98)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(402,545,862.30)	-	(402,545,862.30)
四、本年年末余额	2,175,923,580.00	1,656,230,955.71	(44,312,343.67)	363,637,158.94	5,256,553,763.15	1,868,842.32	9,409,901,956.45

合并股东权益变动表-续

人民币元

项目	上年						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、本年年初余额	2,175,923,580.00	1,588,866,453.74	(15,795,748.81)	294,470,586.47	3,491,419,621.11	2,336,133.60	7,537,220,626.11
二、本年增减变动金额							
(一)综合收益总额	-	-	(4,396,364.24)	-	1,313,890,423.23	223,306.26	1,309,717,365.25
(二)所有者投入和减少资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	42,800,143.99	-	-	-	-	42,800,143.99
2. 其他	-	880,729.46	-	-	-	(880,729.46)	-
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	48,455,250.49	(48,455,250.49)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(256,758,982.44)	-	(256,758,982.44)
三、本年年末余额	2,175,923,580.00	1,632,547,327.19	(20,192,113.05)	342,925,836.96	4,500,095,811.41	1,678,710.40	8,632,979,152.91

2018年12月31日止年度

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	本年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	2,175,923,580.00	1,688,260,132.41	342,925,836.96	1,773,885,776.28	5,980,995,325.65
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	207,113,219.84	207,113,219.84
(二)所有者投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	23,592,860.14	-	-	23,592,860.14
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	20,711,321.98	(20,711,321.98)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(402,545,862.30)	(402,545,862.30)
三、本年年末余额	2,175,923,580.00	1,711,852,992.55	363,637,158.94	1,557,741,811.84	5,809,155,543.33

人民币元

项目	上年				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	2,175,923,580.00	1,645,781,420.71	294,470,586.47	1,594,547,504.35	5,710,723,091.53
二、本年增减变动金额					
(一)综合收益总额	-	-	-	484,552,504.86	484,552,504.86
(二)所有者投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	42,478,711.70	-	-	42,478,711.70
(三)利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	48,455,250.49	(48,455,250.49)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(256,758,982.44)	(256,758,982.44)
三、本年年末余额	2,175,923,580.00	1,688,260,132.41	342,925,836.96	1,773,885,776.28	5,980,995,325.65

(一) 公司基本情况

环旭电子股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在环旭电子(上海)有限公司(以下简称“有限公司”)基础上整体变更的股份有限公司。

有限公司系于2003年1月2日在上海浦东新区张江集电港投资成立的外资企业。

2008年6月17日,根据中华人民共和国商务部商资批[2008]654号批复,有限公司被批准变更为外商投资股份有限公司,并更名为环旭电子股份有限公司。

本公司境内发行的人民币普通股A股(以下简称“A股”)于2012年2月在上海证券交易所上市。

公司总部位于中华人民共和国上海市。公司主要从事提供电子产品设计制造服务(DMS),设计、生产、加工新型电子元器件、计算机高性能主机板、无线网络通信元器件,移动通信产品及模块、零配件,维修以上产品,销售自产产品,并提供相关的技术咨询服务;电子产品、通讯产品及相关零配件的批发和进出口,并提供相关配套服务。公司之子公司的主要经营业务范围,详见附注(六)、1。

本公司的公司及合并财务报表于2019年3月27日已经本公司董事会批准。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注(六)“在其他主体中的权益”。本年度合并财务报表范围未发生变化。

(二) 财务报表的编制基础

财务报表的编制基础

本公司及其子公司(“本集团”)执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,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。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

(二) 财务报表的编制基础-续

记账基础和计价原则-续

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

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于2018年12月31日的公司及合并财务状况以及2018年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本集团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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团的营业周期小于12个月，本集团以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、日元或新台币为其记账本位币。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。

5.1 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(或发行股份面值总额)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。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5. 同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法 - 续

5.2 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。

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、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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。

6. 合并财务报表的编制方法

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

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初起或同受最终控制方控制之日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。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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股东权益项目下以“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。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分冲减少数股东权益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法-续

6.1 合并财务报表的编制方法-续

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，调整归属于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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短（一般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。

8. 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算，与交易发生日即期汇率近似的汇率按交易发生当月月初的市场汇价中间价计算确定。

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记账本位币，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，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币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；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与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；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确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算，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。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 外币业务和外币报表折算-续

8.2 外币财务报表折算-续

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号—收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

9.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定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，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

金融资产的合同条款规定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，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类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。此类金融资产为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示于一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示于其他流动资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具-续

9.1 金融资产的分类与计量-续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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，除衍生金融资产外，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，以及包含嵌入衍生工具的混合合同符合条件，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

9.1.2 分类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

分类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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具-续

9.1 金融资产的分类与计量 - 续

9.1.3 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

将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后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

9.1.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以及租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- (2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值- 续

9.2.1 信用风险显著增加- 续

- (3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- (4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- (9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (10) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- (11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。
- (13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过（含）30日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过（含）90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融资产的分类、确认和计量 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款在账龄的基础上采用减值矩阵确定其信用损失。根据本集团对信用风险的评估，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，账龄信息能反映客户于应收账款到期时的偿付能力。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款项，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 金融资产的转移

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

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产的转移 - 续

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

9.4 金融负债和权益工具的分类

本集团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负债或权益工具。

9.4.1 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类- 续

9.4.1 金融负债的分类及计量- 续

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

9.4.1.2 其他金融负债

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

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

9.4.3 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.6 金融资产和金融负债的抵销

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 应收票据及应收款项

10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

10.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照附注(三)、9.2.3 确定应收账款的预期信用损失。

11. 存货

11.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、在产品、产成品和周转材料等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

11.2 发出存货的计价方法

存货发出时，先按照计划成本进行核算，月末将成本差异予以分摊，将计划成本调整为实际成本。

11.3 存货可变现净值的确定依据

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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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。

11.4 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11.5 其他周转材料的摊销方法

其他周转材料采用分次摊销法进行摊销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12. 持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时, 将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件: (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, 即本集团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。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 减记账面价值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。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, 恢复以前减记的金额, 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予转回。

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。

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产, 分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

13. 长期股权投资

13.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方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。重大影响是指对被投资方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, 已考虑投资方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。

13.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方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, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方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, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13. 长期股权投资-续

13.2 初始投资成本的确定-续

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

13.3 后续计量及损益确认方法

13.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

13.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13. 长期股权投资 - 续

13.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14. 固定资产

14.1 确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

14.2 折旧方法

境外经营之土地所有权不计提折旧。除土地之外的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。

本集团各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地	不适用	不适用	不适用
房屋及建筑物	21-35年	-	2.86-4.76
机器设备	1-7年	-	14.29-100
运输设备	1-7年	-	14.29-100
电子设备、器具及家具	1-7年	-	14.29-100
装修费	1-5年	-	20-100

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

14. 固定资产 - 续

14.3 其他说明

当固定资产处置时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。

本集团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。

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。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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；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。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

17.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权、软件和碳排放权等。

碳排放权按获得时的公允价值计量。除碳排放权外的其他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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销或产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**17. 无形资产-续****17.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试-续**

类别	摊销方法	使用寿命(年)	残值率(%)
土地使用权	直线法	50年	-
软件	直线法	3年	-
专利权	直线法	3-20年	-
商标权	直线法	10年	-
碳排放权	产量法	使用量	-

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。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)“18、长期资产减值”。

17.2 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，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) 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。

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计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及合同成本是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

18. 长期资产减值 - 续

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

减值损失金额应当先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

除合同成本的减值损失外上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。

20. 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

21. 职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团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，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

21. 职工薪酬 - 续

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

本集团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。

对于设定受益计划，本集团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。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及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(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

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，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。

21.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22. 预计负债

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，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。

23. 股份支付

本集团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。本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23. 股份支付 - 续

23.1 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权益结算的股份支付，本集团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，相应增加资本公积。

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

23.2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加；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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

24. 收入

本集团的收入主要来源于电子产品的销售，本集团销售的产品主要包括通讯类产品、消费电子类产品、电脑类产品、存储类产品、工业类产品、汽车电子类产品以及其他产品。其他业务收入主要为废料销售收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24. 收入- 续

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

25. 合同成本

取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与资产相关的政府补助详见附注(五)、21及24。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内按直线法分期平均计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

26. 政府补助- 续

26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的与收益相关的政府补助详见附注(五)、39。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。本集团将难以区分性质的政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

27. 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。

27.1 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。

27.2 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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认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。

本集团确认与子公司投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司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，本集团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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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。

27.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28. 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。

28.1 经营租赁的会计处理方法

28.1.1 本集团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相关资产成本或当期损益。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。

28.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计变更

29.1 会计政策变更

新收入准则

本集团自2018年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第14号—收入》(财会(2017)22号,以下简称“新收入准则”)。新收入准则引入了收入确认和计量的5步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见附注(三)、24。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2018年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。本集团仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

(1) 除了提供了更广泛的收入交易的披露外,执行新收入准则对本年年初合并资产负债表相关的项目影响列示如下。

单位:人民币元

项目	2017年12月31日	重分类	2018年1月1日
流动负债:			
预收款项	87,476,783.61	(87,476,783.61)	-
合同负债	-	87,476,783.61	87,476,783.61

(2) 与原收入准则相比,执行新收入准则对本年合并资产负债表相关项目的影晌列示如下,对合并利润表无影响。

单位:人民币元

项目	新准则下本年余额	重分类	原准则本年末余额
流动负债:			
预收款项	-	70,350,063.25	70,350,063.25
合同负债	70,350,063.25	(70,350,063.25)	-

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计变更-续

29.1 会计政策变更-续

新金融工具准则

本集团自2018年1月1日起执行财政部于2017年修订的《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)和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会(2017)14号)(以下合称“新金融工具准则”)。

在金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别,取消了原金融工具准则中贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等分类。权益工具投资一般分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,也允许将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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用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金融资产、租赁应收款、合同资产。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型确认信用损失准备,以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按12个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。本集团对由收入准则规范的交易形成的全部应收账款以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

于2018年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2018年1月1日的留存收益或其他综合收益。于2018年1月1日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表。

2018年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

单位:人民币元

注 : 项目	按原准则列示的账面价值 2017年12月31日	施行新金融工具准则影响			按新金融工具准则列示的账面价值 2018年1月1日
		重分类		重新计量	
		自原分类为可供出售金融资产转入(注1)	自原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产转入(注2)	从成本计量变为公允价值计量(注1)	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(注)	677,939,216.66	-	(677,939,216.66)	-	-
交易性金融资产(注)	-	-	677,939,216.66	-	677,939,216.66
可供出售金融资产(注)	22,585,581.40	(22,585,581.40)	-	-	-
其他权益工具投资(注)	-	22,585,581.40	-	1,666,845.56	24,252,426.96
其他综合收益(注)	20,192,113.05	-	-	(1,666,845.56)	18,525,267.49

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计变更-续

29.1 会计政策变更-续

新金融工具准则-续

注 1: 自原分类为可供出售金融金融资产转入

从可供出售金融资产项目转入其他权益工具投资项目

于 2018 年 1 月 1 日, 人民币 22,585,581.40 元的可供出售金融资产, 属于非交易性权益工具投资, 并且本集团预计不会在可预见的未来出售, 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并计入其他权益工具投资项目。该部分投资该可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 于以前年度根据原金融工具准则按照成本计量。于 2018 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量导致其他权益工具投资项目账面价值增加人民币 1,666,845.56 元, 并相应增加其他综合收益 (其他权益工具投资公允价值变动)。

注 2: 自原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产项目转入

于 2018 年 1 月 1 日, 本集团不再将账面价值为人民币 673,271,242.89 元的权益工具投资以及人民币 4,667,973.77 元的衍生金融资产列示在以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 此类投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产并计入交易性金融资产项目。

于 2018 年 1 月 1 日, 本集团对分类为摊余成本计量的金融资产等项目根据原金融工具准则确认的损失准备与根据新金融工具准则确认的信用损失准备重新评估后无重大影响。

财务报表列报格式

本集团从编制 2018 年度财务报表起执行财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布的《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, 以下简称“财会 15 号文件”)。财会 15 号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订, 新增了“应收票据及应收账款”、“应付票据及应付账款”、“研发费用”行项目, 修订了“其他应收款”、“固定资产”、“在建工程”、“其他应付款”和“长期应付款”、“管理费用”行项目的列报内容, 减少了“应收票据”、“应收账款”、“应收股利”、“应收利息”、“固定资产清理”、“工程物资”、“应付票据”、“应付账款”、“应付利息”、“应付股利”及“专项应付款”行项目, 在“财务费用”项目下增加“其中: 利息费用”和“利息收入”行项目进行列报, 调整了利润表部分项目的列报位置。对于上述列报项目的变更, 本集团对上年比较数据进行了调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计变更-续

29.2 首次执行新金融工具准则和新收入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

人民币元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	5,045,961,868.81	5,045,961,868.81	-
交易性金融资产	不适用	677,939,216.66	677,939,216.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	677,939,216.66	不适用	(677,939,216.66)
应收票据及应收账款	5,916,079,554.73	5,916,079,554.73	-
其中: 应收票据	64,151,729.87	64,151,729.87	-
应收账款	5,851,927,824.86	5,851,927,824.86	-
预付款项	23,490,945.66	23,490,945.66	-
其他应收款	89,969,053.53	89,969,053.53	-
其中: 应收利息	11,287,104.25	11,287,104.25	-
存货	3,317,612,598.43	3,317,612,598.43	-
其他流动资产	192,681,649.11	192,681,649.11	-
流动资产合计	15,263,734,886.93	15,263,734,886.93	-
非流动资产:			
可供出售金融资产	22,585,581.40	不适用	(22,585,581.40)
重要会计政策和会计估计 - 续	不适用	24,252,426.96	24,252,426.96
固定资产	1,510,514,444.19	1,510,514,444.19	-
在建工程	38,550,178.83	38,550,178.83	-
无形资产	27,381,965.32	27,381,965.32	-
长期待摊费用	253,580,602.68	253,580,602.68	-
递延所得税资产	232,458,398.31	232,458,398.31	-
其他非流动资产	14,587,971.51	14,587,971.51	-
非流动资产合计	2,099,659,142.24	2,101,325,987.80	1,666,845.56
资产总计	17,363,394,029.17	17,365,060,874.73	1,666,845.56

策和会计估计变更-续

29.2 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-续

合并资产负债表-续

人民币元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动负债:			
短期借款	939,479,544.77	939,479,544.77	-
应付票据及应付账款	6,639,660,362.66	6,639,660,362.66	-
预收款项	87,476,783.61	-	(87,476,783.61)
合同负债	不适用	87,476,783.61	87,476,783.61
应付职工薪酬	472,419,350.62	472,419,350.62	-
应交税费	139,285,208.23	139,285,208.23	-
其他应付款	294,171,339.98	294,171,339.98	-
其中: 应付利息	1,712,250.16	1,712,250.16	-
其他流动负债	32,663,776.56	32,663,776.56	-
流动负债合计	8,605,156,366.43	8,605,156,366.43	-
非流动负债:			
长期应付职工薪酬	71,669,811.74	71,669,811.74	-
预计负债	6,881,824.01	6,881,824.01	-
递延收益	45,290,063.69	45,290,063.69	-

财务报表附注

2018年12月31日止年度

其他非流动负债	1,416,810.39	1,416,810.39	-
非流动负债合计	125,258,509.83	125,258,509.83	-
负债合计	8,730,414,876.26	8,730,414,876.26	-
股东权益：			
股本	2,175,923,580.00	2,175,923,580.00	-
资本公积	1,632,547,327.19	1,632,547,327.19	-
其他综合收益	(20,192,113.05)	(18,525,267.49)	1,666,845.56
盈余公积	342,925,836.96	342,925,836.96	-
未分配利润	4,500,095,811.41	4,500,095,811.41	-
归属于母公司所有者权益合计	8,631,300,442.51	8,632,967,288.07	1,666,845.56
少数股东权益	1,678,710.40	1,678,710.40	-
股东权益合计	8,632,979,152.91	8,634,645,998.47	1,666,845.56
负债和股东权益总计	17,363,394,029.17	17,365,060,874.73	1,666,845.56

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计变更-续

29.2 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-续

母公司资产负债表

人民币元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,298,033,212.08	1,298,033,212.08	-
交易性金融资产	不适用	561,410,033.98	561,410,033.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	561,410,033.98	不适用	(561,410,033.98)
应收票据及应收账款	1,714,223,497.64	1,714,223,497.64	-
其中：应收票据	64,068,676.53	64,068,676.53	-
应收账款	1,650,154,821.11	1,650,154,821.11	-
预付款项	77,411.35	77,411.35	-
其他应收款	13,829,479.58	13,829,479.58	-
其中：应收利息	8,526,572.20	8,526,572.20	-
存货	986,305,946.93	986,305,946.93	-
其他流动资产	295,210,225.60	295,210,225.60	-
流动资产合计	4,869,089,807.16	4,869,089,807.16	-
非流动资产：			

财务报表附注

2018年12月31日止年度

长期股权投资	2,738,036,311.54	2,738,036,311.54	-
固定资产	529,700,579.05	529,700,579.05	-
在建工程	2,576,214.47	2,576,214.47	-
无形资产	12,458,487.14	12,458,487.14	-
长期待摊费用	9,797,047.80	9,797,047.80	-
递延所得税资产	2,655,874.10	2,655,874.10	-
其他非流动资产	3,645,569.07	3,645,569.07	-
非流动资产合计	3,298,870,083.17	3,298,870,083.17	-
资产总计	8,167,959,890.33	8,167,959,890.33	-

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29. 重要会计政策和会计估计变更-续

29.2 首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况-续

母公司资产负债表-续

人民币元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
流动负债：			
短期借款	324,190,988.11	324,190,988.11	-
应付票据及应付账款	1,610,293,388.13	1,610,293,388.13	-
预收款项	80,081,628.26	-	(80,081,628.26)
合同负债	不适用	80,081,628.26	80,081,628.26
应付职工薪酬	79,721,451.88	79,721,451.88	-
应交税费	3,706,073.16	3,706,073.16	-
其他应付款	43,363,790.28	43,363,790.28	-
其中：应付利息	748,557.14	748,557.14	-
其他流动负债	903,974.72	903,974.72	-
流动负债合计	2,142,261,294.54	2,142,261,294.54	-
非流动负债：			
递延收益	44,397,270.14	44,397,270.14	-
其他非流动负债	306,000.00	306,000.00	-
非流动负债合计	44,703,270.14	44,703,270.14	-
负债合计	2,186,964,564.68	2,186,964,564.68	-
股东权益：			
股本	2,175,923,580.00	2,175,923,580.00	-
资本公积	1,688,260,132.41	1,688,260,132.41	-
其他综合收益	342,925,836.96	342,925,836.96	-
未分配利润	1,773,885,776.28	1,773,885,776.28	-
股东权益合计	5,980,995,325.65	5,980,995,325.65	-
负债和股东权益总计	8,167,959,890.33	8,167,959,890.33	-

新金融工具准则及财务报表列报格式的使用已于本公司2018年10月29日第四届董事会第八次会议审议通过。新收入准则会计政策变更已于本公司2019年3月27日第四届董事会第十次会议审议通过。

30. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

30. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

应收账款的减值

本集团的应收账款都是按照收入准则确认且未包含重大融资成分，管理层复核应收账款的整个存续期内预期信用损失的金额以估计应收账款的减值金额。如果对实际结果或进一步的预期有别于原先估计，则有关差额将对估计变更期间的应收款项账面值、预期信用损失准备的计提及转回有所影响。于2018年12月31日，本集团应收账款信用损失准备的余额为人民币19,252,973.80元(2017年12月31日：人民币1,837,341.33元)。

其他应收款的减值

本集团在每个资产负债表日评估其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若其信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照其整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若其信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照其未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。于2018年12月31日，本集团其他应收款信用损失准备的余额为人民币3,000,000.00元(2017年12月31日：人民币3,000,000.00元)。

存货

如附注(三)、11所述，存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。

由于本集团的营运资本中有相当的比例用于存货，本集团有专门的操作程序来控制这项风险。本集团会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况，此外，本集团管理层会定期根据存货库龄清单复核长库龄存货的减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货和长库龄存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货和长库龄存货是否需要在财务报表中提取准备。基于上述程序，本集团管理层认为已对过时、呆滞的存货和长库龄存货提取了足

财务报表附注

2018年12月31日止年度

额的跌价准备。于2018年12月31日，本集团存货跌价准备的余额为人民币93,257,527.04元(2017年12月31日：人民币54,811,889.75元)。

固定资产的使用寿命和预计净残值

如附注(三)、14所述，本集团至少于每年年度终了对固定资产的使用寿命和预计净残值进行复核。本年度本集团管理层未发现使本集团固定资产使用寿命缩短或延长及需要改变预计净残值的情况。

递延所得税资产

于2018年12月31日，本集团已确认递延所得税资产为人民币239,447,868.23元(2017年12月31日：人民币232,458,398.31元)。递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期，或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的合并利润表中。此外，于2018年12月31日，由于未来是否很可能获得足够的应纳税所得额具有不确定性，可抵扣亏损及暂时性差异合计人民币561,733,751.98元未确认递延所得税资产(2017年12月31日：人民币398,292,668.24元)。

(三) 重要会计政策和会计估计- 续

30. 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

- 会计估计所采用的关键假设和不确定因素-续

预计负债

于2018年12月31日，本集团估计的产品质量保证成本为人民币3,102,460.97元(2017年12月31日：人民币6,881,824.01元)。该质量保证成本是本集团依据相关产品的历史返修情况和产品的销售量等因素作出的估计。本集团管理层认为目前的产品质量保证金的估计是合理的，但本集团将继续检视产品返修情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间进行调整。

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注1)	应纳增值税为产品销售收入、服务收入、利息收入及租赁收入等应税收入的销项税额减可抵扣进项税后的余额，本公司及境内子公司为增值税一般纳税人	17%、16%(注2)、11%、10%(注2)、6%、5%和3%
	非居民企业取得来源于中国境内的佣金收入	6%
企业所得税	应纳税所得额	注3
	非居民企业取得来源于中国境内的投资收益和转让财产所得	10%
关税	进口材料采购金额	按相应的关税税率征收
房产税	房产原值一次减除30%后的余值	1.2%

财务报表附注

2018年12月31日止年度

城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

注 1: 本公司及在中国境内的子公司, 出口自产货物适用增值税免、抵、退税管理办法。出口退税率按照出口货物范围不同适用不同的税率。

注 2: 根据《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。

(四) 税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

注 3: 本集团各公司企业所得税税率的说明:

纳税主体名称	所得税税率
环旭电子股份有限公司	15%(注 1)
环胜电子(深圳)有限公司	15%(注 2)
环鸿电子(昆山)有限公司	15%(注 3)
环维电子(上海)有限公司	25%
环豪电子(上海)有限公司	25%
环鸿电子股份有限公司	16.5% (注 4)
环旭科技有限公司	16.5% (注 4)
环海电子股份有限公司	16.5% (注 4)
环鸿科技股份有限公司	注 5
环隆电气股份有限公司	注 5
USI Japan Co., Ltd.	30% (注 6)
USI America.Inc.	21% (注 7)
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	30% (注 8)

本公司及中国境内下属子公司适用的企业所得税税率为 25%。

注 1: 本公司 2017 年经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局及上海市地方税务局复审批准认定为高新技术企业, 并取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201731001058), 证书有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 本公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。

注 2: 环胜电子(深圳)有限公司 2017 年经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局及深圳市地方税务局复审批准认定为高新技术企业, 并取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201744204019), 证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定, 环胜电子(深圳)有限公司自 2017 年 1 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日享受 15% 的所得税优惠税率。

财务报表附注

2018年12月31日止年度

- 注 3: 环鸿电子(昆山)有限公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局批准认定为高新技术企业,并于2016年取得更新的《高新技术企业证书》(证书编号为GR201632000768),证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,环鸿电子(昆山)有限公司自2016年1月1日起至2018年12月31日享受15%的所得税优惠税率。
- 注 4: 环鸿电子股份有限公司、环旭科技有限公司及环海电子股份有限公司于中国香港注册成立,适用企业所得税税率为16.5%。
- 注 5: 环鸿科技股份有限公司及环隆电气股份有限公司在中国台湾地区成立。中国台湾地区立法院于2018年1月18日三读通过所得税务修正案,自2018年起,根据中国台湾地区的所得税规定:(1)营利事业应纳税所得额在新台币12万元以下者,免征营利事业所得税;(2)营利事业全年应纳税所得额超过新台币12万元者,就其全部应纳税所得额课征20%。但其应纳税额不得超过营利事业应纳税所得额超过新台币12万元部分之半数。同时,台湾所得税法规定对于当年未分配盈余需加征10%所得税,列为董事会决议年度的所得税费用。

(四) 税项 - 续

1. 主要税种及税率 - 续

- 注 6: USI Japan Co., Ltd.登记设立于日本横滨市,适用日本国家税法。根据日本国家税法的规定,企业以应纳税所得额为纳税基数,税率为30%。2015年,日本出台新政策,应纳税所得额为亏损的,且使用青色申报(即自行核算、自行申报、自行纳税)的企业,累计可抵扣亏损金额自2008年起扣除年限由原先的7年延长为9年。
- 注 7: USI America.Inc.适用累进税率,税率为15%至39%。美国于2017年12月修正公司所得税法,将公司所得税税率调整为21%,并自2018年度施行。公司登记设立地位于美国加利福尼亚州,根据加利福尼亚州政府的税法规定,在加利福尼亚州登记设立或在该州有商业活动,即使没有盈利,也需要按最低税负制每年定额缴纳加利福尼亚州地区所得税美元800元。
- 注 8: Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.登记设立于墨西哥,适用企业所得税税率为30%。

(五) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：						
人民币			133,462.83			136,211.11
美元	1,505.00	6.8632	10,329.12	654.00	6.5342	4,273.37
欧元	295.00	7.8473	2,314.95	5.00	7.8023	39.01
港币	5,329.00	0.8762	4,669.27	3,799.00	0.8359	3,175.58
日元	80,000.00	0.0619	4,952.00	3,000.00	0.0579	173.70
英镑	5.00	8.6760	43.38	205.00	8.7792	1,799.74
墨西哥比索	50,000.00	0.3485	17,425.00	25,000.00	0.3314	8,285.00
新台币	30,000.00	0.2234	6,702.00	90,000.00	0.2196	19,764.00
银行存款：						
人民币			2,212,182,725.85			1,939,107,372.26
美元	241,098,398.05	6.8632	1,654,706,525.50	384,550,680.71	6.5342	2,512,731,057.90
欧元	942,988.66	7.8473	7,399,914.91	435,967.55	7.8023	3,401,549.62
港币	2,860,172.80	0.8762	2,506,083.41	1,017,357.46	0.8359	850,409.10
日元	114,883,274.00	0.0619	7,111,274.66	109,194,906.00	0.0579	6,322,385.06
墨西哥比索	11,180,380.41	0.3485	3,896,362.57	111,568,340.00	0.3314	36,973,747.88
新台币	3,217,126,282.00	0.2234	718,706,011.40	2,476,537,912.00	0.2196	543,847,725.48
其他货币资金：						
人民币			1,100,000.00			300,000.00
新台币	13,000,000.00	0.2234	2,904,200.00	10,000,000.00	0.2196	2,196,000.00
日元	1,000,000.00	0.0619	61,900.00	1,000,000.00	0.0579	57,900.00
合计			4,610,754,896.85			5,045,961,868.81
其中：存放在境外的 款项总额			1,145,000,024.10			1,386,117,223.35

于2018年12月31日，本集团其他货币资金折合人民币合计4,066,100.00元，(2017年12月31日：折合人民币合计2,553,900.00元)，系用于关税保证金的定期存款。上述受限制的其他货币资金在编制现金流量表时未计入现金及现金等价物。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

2、交易性金融资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	443,680,687.55	
合计	443,680,687.55	

3、应收票据及应收账款

3.1 分类列示

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
应收票据	61,706,494.62	64,151,729.87
应收账款	7,588,117,718.24	5,851,927,824.86
合计	7,649,824,212.86	5,916,079,554.73

3.2 应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	61,706,494.62	64,151,729.87
减：信用损失准备	-	-
合计	61,706,494.62	64,151,729.87

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据。

(3) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险。

(6) 于 2018 年 12 月 31 日止年度，本集团无实际核销的应收票据。

3.3 应收账款

(1) 应收账款分类

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
与客户之间合同产生的应收账款	7,607,370,692.04	5,853,765,166.19
减：信用损失准备/坏账准备	19,252,973.80	1,837,341.33
合计	7,588,117,718.24	5,851,927,824.86

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、应收票据及应收账款-续

3.3 应收账款-续

(2) 坏账计提方法披露

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄来评估应收账款的预期信用损失。根据本集团对信用风险的评估，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，账龄信息能反映客户于应收账款到期时的偿付能力。

于2018年12月31日，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

单位：人民币元

账龄	年末数			
	预期平均损失率(%)	账面余额 人民币元	信用损失准备 人民币元	账面价值 人民币元
信用期内	0.02	6,915,407,839.03	1,038,029.93	6,914,369,809.10
逾期 1-30 天	0.22	641,575,736.96	1,437,556.75	640,138,180.21
逾期 31-60 天	6.23	29,200,941.86	1,820,626.96	27,380,314.90
逾期 61-90 天	29.70	8,860,862.45	2,631,448.42	6,229,414.03
逾期超过 90 天	100.00	12,325,311.74	12,325,311.74	-
合计	0.25	7,607,370,692.04	19,252,973.80	7,588,117,718.24

上述预期平均损失率基于历史实际信用损失率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。于2018年度，本集团的评估方式与重大假设并未发生变化。

于2017年12月31日，应收账款的坏账准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年初数			
	坏账准备计提比例(%)	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
信用期内	-	5,546,836,311.91	-	5,546,836,311.91
逾期 1-30 天	0.05	297,049,103.63	137,043.96	296,912,059.67
逾期 31-60 天	7.41	8,468,088.52	627,366.49	7,840,722.03
逾期 61-90 天	58.61	818,302.13	479,570.88	338,731.25
逾期超过 90 天	100.00	593,360.00	593,360.00	-
合计	0.03	5,853,765,166.19	1,837,341.33	5,851,927,824.86

(3) 应收账款损失准备变动情况

单位：人民币元

信用损失准备	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)	合计
2018年1月1日余额	1,243,981.33	593,360.00	1,837,341.33
转入已发生信用减值	-	-	-
转出已发生信用减值	-	-	-
终止确认金融资产而转出	-	-	-
未导致终止确认的修改合同现金流量产生的变动	-	-	-
本年计提(转回)预期信用损失	5,961,114.09	11,731,951.74	17,693,065.83
汇率变动影响	(277,433.36)	-	(277,433.36)
2018年12月31日余额	6,927,662.06	12,325,311.74	19,252,973.80

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

3、 应收票据及应收账款-续

3.3 应收账款-续

(4) 本年度实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备 年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比 例(%)
单位 A	第三方	3,189,852,927.24	-	41.93
单位 B	第三方	640,663,653.05	-	8.42
单位 C	第三方	392,709,455.98	-	5.16
单位 D	第三方	388,165,451.85	9,392,458.38	5.10
单位 E	第三方	294,631,804.98	-	3.88
合计		4,906,023,293.10	9,392,458.38	64.49

(6) 于 2018 年 12 月 31 日，应收账款中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 于 2018 年 12 月 31 日，应收账款中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币元

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,008,357.80	100.00	23,441,939.16	99.79
1 至 2 年	-	-	49,006.50	0.21
合计	22,008,357.80	100.00	23,490,945.66	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

单位：人民币元

单位名称	与本公司关系	账面余额	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
单位 F	第三方	14,221,039.01	64.62
单位 G	第三方	1,215,791.36	5.52
单位 H	第三方	1,048,837.77	4.76
单位 I	第三方	884,032.83	4.02
单位 J	第三方	560,221.86	2.55
合计		17,929,922.83	81.47

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款

5.1 分类列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	4,553,084.29	11,287,104.25
其他应收款	83,021,273.00	78,681,949.28
合计	87,574,357.29	89,969,053.53

5.2 应收利息

(1) 应收利息分类

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行存款	4,553,084.29	11,287,104.25
合计	4,553,084.29	11,287,104.25

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，应收利息中无重要逾期利息。

(3) 于 2018 年 12 月 31 日，应收利息中无计提的坏账准备，无收回或转回的坏账准备。

5.3 其他应收款

(1) 按账龄披露

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
5 年以内	86,021,273.00	3,000,000.00	3.49
合计	86,021,273.00	3,000,000.00	3.49

(2) 按款项性质分类情况

单位：人民币元

其他应收款性质	年末账面余额	年初账面余额
为第三方代垫款项	45,997,252.64	51,690,981.98
应收加工费返还	28,981,922.96	8,448,720.60
履约保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
应收设备转让款	1,643,033.61	2,781,149.39
其他	6,399,063.79	15,761,097.31
合计	86,021,273.00	81,681,949.28

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

5、其他应收款 - 续

5.3 其他应收款-续

(3) 坏账准备计提情况

单位：人民币元

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)	
2018年1月1日余额	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00
2018年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
2018年12月31日余额	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00

(4) 本年度实际核销的其他应收款情况

本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币元

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备年末余额
日月光半导体制造股份有限公司	劳务费、租金及加工费返还	31,150,665.86	1年以内	36.21	-
单位 K	代垫款	6,036,674.09	1年以内	7.02	-
单位 L	应收保证金	3,000,000.00	2至3年	3.49	3,000,000.00
单位 M	代垫款	2,151,425.39	1年以内	2.50	-
单位 N	代垫款	1,694,045.34	1年以内	1.97	-
合计		44,032,810.68		51.19	3,000,000.00

(6) 于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款中无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款中无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

6、存货

(1) 存货分类

单位：人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,559,511,115.87	68,218,661.35	2,491,292,454.52	1,612,780,599.86	33,898,072.84	1,578,882,527.02
在产品	617,696,911.58	-	617,696,911.58	477,183,602.56	-	477,183,602.56
产成品	1,640,613,257.62	25,038,865.69	1,615,574,391.93	1,247,584,033.82	20,913,816.91	1,226,670,216.91
周转材料	35,595,962.84	-	35,595,962.84	34,876,251.94	-	34,876,251.94
合计	4,853,417,247.91	93,257,527.04	4,760,159,720.87	3,372,424,488.18	54,811,889.75	3,317,612,598.43

(2) 存货跌价准备

单位：人民币元

项目	年初余额	本年计提金额	本年减少金额		外币折算差额	年末余额
			转回	转销		
原材料	33,898,072.84	69,943,415.18	35,652,260.90	-	29,434.23	68,218,661.35
产成品	20,913,816.91	33,985,331.41	29,920,867.29	-	60,584.66	25,038,865.69
合计	54,811,889.75	103,928,746.59	65,573,128.19	-	90,018.89	93,257,527.04

(3) 存货跌价准备情况

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因
原材料	以估计售价减去估计完工成本以及销售必需的估计费用后的价值	可变现净值回升
产成品	以估计售价减去销售必需的估计费用后的价值	可变现净值回升

7、其他流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收退税款	102,911,971.88	63,543,354.62
待摊维护费	95,526,796.42	51,788,609.49
待抵扣进项税	73,720,774.39	15,024,300.84
待摊模具费	34,568,947.96	47,474,126.70
其他	14,397,142.49	14,851,257.46
合计	321,125,633.14	192,681,649.11

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

8、其他权益工具投资

(1)其他权益工具投资情况

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
投资单位 O	27,033,603.84	
合计	27,033,603.84	

(2)非交易性权益工具投资的情况

单位：人民币元

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
投资单位 O(注)	378,104.95	-	18,238,274.61	非交易性权益投资且本集团预计不会在可预见的未来出售
合计	378,104.95	-	18,238,274.61	

注：本集团于 2016 年投资单位 O，占被投资公司 5%的股权。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：人民币元

项目	土地	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备、器具及家具	装修费	合计
一、账面原值：							
1.年初余额	153,749,219.58	587,114,455.80	3,564,907,269.72	12,106,938.21	293,779,779.24	136,387,584.50	4,748,045,247.05
2.本年增加金额	-	5,742,021.56	365,526,518.92	822,227.42	57,844,944.26	2,936,744.52	432,872,456.68
(1)购置	-	727,055.62	30,990,515.05	-	8,166,492.86	-	39,884,063.53
(2)在建工程转入	-	5,014,965.94	334,536,003.87	822,227.42	49,678,451.40	2,936,744.52	392,988,393.15
3.本年减少金额	-	-	161,050,490.46	653,774.84	20,729,060.03	25,927,487.70	208,360,813.03
(1)处置或报废	-	-	161,050,490.46	653,774.84	20,729,060.03	25,927,487.70	208,360,813.03
4.外币折算差额	3,004,198.57	7,234,098.41	15,935,716.60	23,879.72	3,142,844.83	-	29,340,738.13
5.年末余额	156,753,418.15	600,090,575.77	3,785,319,014.78	12,299,270.51	334,038,508.30	113,396,841.32	5,001,897,628.83
二、累计折旧							
1.年初余额	-	340,637,722.80	2,530,360,725.04	7,063,212.89	259,351,632.49	100,117,509.64	3,237,530,802.86
2.本年增加金额	-	25,504,720.54	324,720,559.96	1,878,012.08	18,561,474.93	12,748,532.62	383,413,300.13
(1)计提	-	25,504,720.54	324,720,559.96	1,878,012.08	18,561,474.93	12,748,532.62	383,413,300.13
3.本年减少金额	-	-	148,123,658.66	596,162.74	20,514,142.65	9,740,821.03	178,974,785.08
(1)处置或报废	-	-	148,123,658.66	596,162.74	20,514,142.65	9,740,821.03	178,974,785.08
4.外币折算差额	-	771,632.54	12,042,924.65	(2,770.75)	2,559,863.40	-	15,371,649.84
5.年末余额	-	366,914,075.88	2,719,000,550.99	8,342,291.48	259,958,828.17	103,125,221.23	3,457,340,967.75
三、减值准备							
1.年初余额	-	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.年末账面价值	156,753,418.15	233,176,499.89	1,066,318,463.79	3,956,979.03	74,079,680.13	10,271,620.09	1,544,556,661.08
2.年初账面价值	153,749,219.58	246,476,733.00	1,034,546,544.68	5,043,725.32	34,428,146.75	36,270,074.86	1,510,514,444.19

财务报表附注

2018年12月31日止年度

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

9、固定资产- 续

(2)于2018年12月31日,本集团无重大的暂时闲置的固定资产。

(3)于2018年12月31日,本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4)通过经营租赁租出的固定资产

单位:人民币元

项目	年末账面价值	年初账面价值
房屋及建筑物	286,877.40	320,797.29
合计	286,877.40	320,797.29

(5)于2018年12月31日,本集团无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

(1)在建工程情况

单位:人民币元

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备等	49,408,708.62	-	49,408,708.62	38,550,178.83	-	38,550,178.83
合计	49,408,708.62	-	49,408,708.62	38,550,178.83	-	38,550,178.83

(2)在建工程项目变动情况

单位:人民币元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产	本年其他减少金额(注1)	外币报表折算差额	年末余额	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备等	不适用	38,550,178.83	503,047,403.18	392,988,393.15	99,433,501.87	233,021.63	49,408,708.62	不适用	调试中	-	-	-	自有资金
合计		38,550,178.83	503,047,403.18	392,988,393.15	99,433,501.87	233,021.63	49,408,708.62			-	-	-	

注1:本年其他减少为租入厂房装修工程完工部分转入长期待摊费用。

(3)于2018年12月31日,本集团不存在需要计提减值准备的在建工程。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

11、无形资产

(1)无形资产情况

单位：人民币元

项目	软件	专利权	商标权	土地使用权	碳排放权	合计
一、账面原值						
1.年初余额	76,629,588.59	74,255.00	403,008.85	22,197,017.49	4,478,153.23	103,782,023.16
2.本年增加金额	5,110,875.56	-	-	-	3,112,120.24	8,222,995.80
(1)购置	5,110,875.56	-	-	-	3,112,120.24	8,222,995.80
3.本年减少金额	421,882.79	-	-	-	2,920,901.36	3,342,784.15
(1)处置或报废	421,882.79	-	-	-	2,920,901.36	3,342,784.15
4.外币折算差额	1,130,662.13	-	3,834.16	-	-	1,134,496.29
5.年末余额	82,449,243.49	74,255.00	406,843.01	22,197,017.49	4,669,372.11	109,796,731.10
二、累计摊销						
1.年初余额	69,676,914.03	74,255.00	328,488.85	6,320,399.96	-	76,400,057.84
2.本年增加金额	5,422,659.67	-	18,630.00	452,151.13	2,920,901.36	8,814,342.16
(1)计提	5,422,659.67	-	18,630.00	452,151.13	2,920,901.36	8,814,342.16
3.本年减少金额	399,803.03	-	-	-	2,920,901.36	3,320,704.39
(1)处置或报废	399,803.03	-	-	-	2,920,901.36	3,320,704.39
4.外币折算差额	1,030,953.60	-	3,834.16	-	-	1,034,787.76
5.年末余额	75,730,724.27	74,255.00	350,953.01	6,772,551.09	-	82,928,483.37
三、减值准备						
1.年初余额	-	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4.年末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1.年末账面价值	6,718,519.22	-	55,890.00	15,424,466.40	4,669,372.11	26,868,247.73
2.年初账面价值	6,952,674.56	-	74,520.00	15,876,617.53	4,478,153.23	27,381,965.32

(2)于2018年12月31日，本集团无未办妥产权证书的土地使用权。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

12、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
租入厂房装修工程	253,580,602.68	99,433,501.87	51,786,794.07	-	301,227,310.48
合计	253,580,602.68	99,433,501.87	51,786,794.07	-	301,227,310.48

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,562,869.53	18,693,032.51	58,767,557.87	9,364,133.96
递延收益	34,097,717.50	5,124,894.77	45,290,063.69	6,793,509.55
应付职工薪酬	182,125,174.37	34,883,632.45	172,657,425.25	33,270,618.30
购买治具模具补贴	21,429,418.67	3,214,412.80	28,185,623.33	4,227,843.51
设定受益计划	104,605,777.31	20,921,155.46	27,711,810.95	4,711,007.86
折旧差异	15,812,162.44	2,373,708.80	16,029,334.46	2,403,486.58
预计负债	3,102,460.97	465,369.15	6,881,824.01	1,032,273.60
内部交易未实现利润	12,139,911.65	1,882,693.89	2,454,885.63	378,212.95
固定资产及无形资产账面价值与计税基础的差异	17,760,997.03	3,552,199.41	20,287,812.54	3,434,585.76
可抵扣亏损	215,146,858.39	55,488,787.47	455,828,702.68	113,658,107.82
销货折让	469,599,910.72	91,079,681.63	398,403,814.57	66,455,731.76
其他	69,114,172.75	13,852,696.48	60,299,401.73	12,164,483.86
合计	1,250,497,431.33	251,532,264.82	1,292,798,256.71	257,893,995.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
研发设备抵减税额折旧差异	3,072,058.34	460,808.75	5,683,932.70	852,589.91
折旧差异	24,918,922.80	7,475,676.84	10,990,001.66	3,297,000.50
公允价值变动损益	4,307,146.07	646,071.91	137,261,549.18	20,589,232.38
其他	11,672,796.97	3,501,839.09	2,322,581.39	696,774.41
合计	43,970,924.18	12,084,396.59	156,258,064.93	25,435,597.20

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：人民币元

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债
递延所得税资产	(12,084,396.59)	239,447,868.23	(25,435,597.20)	232,458,398.31
递延所得税负债	12,084,396.59	-	25,435,597.20	-

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

13、递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4)未确认递延所得税资产明细

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	126,341,780.28	45,441,684.80
可抵扣亏损	435,391,971.70	352,850,983.44
合计	561,733,751.98	398,292,668.24

(5)未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币元

年份	年末余额	年初余额
2018年	-	2,841,303.42
2019年	3,766,616.48	3,766,616.48
2020年	115,309,164.59	115,309,164.59
2021年	17,003,144.56	17,003,144.56
2022年及以后	299,313,046.07	213,930,754.39
合计	435,391,971.70	352,850,983.44

14、其他非流动资产

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
预付设备款	31,950,042.93	9,365,926.44
预付投资款(注)	23,155,402.24	-
保证金及押金	7,151,899.24	5,115,908.55
待抵扣进项税	5,466,194.35	106,136.52
合计	67,723,538.76	14,587,971.51

注：系预付的收购 Chung Hong Electronics Poland SP.Z.O.O. 60%股权的部分款项。

15、短期借款

(1)短期借款分类：

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
信用借款	1,471,773,736.86	939,479,544.77
合计	1,471,773,736.86	939,479,544.77

(2)于2018年12月31日，本集团所有短期借款均为信用借款，无质押、抵押及保证借款。

(3)于2018年12月31日，本集团无已到期未偿还的短期借款。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

16、应付票据及应付账款

16.1 分类列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付票据	-	-
应付账款	8,093,311,711.72	6,639,660,362.66
合计	8,093,311,711.72	6,639,660,362.66

16.2 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付材料款	7,782,575,877.23	6,419,574,188.91
应付资产款	122,345,847.76	52,060,478.60
应付费用	188,389,986.73	168,025,695.15
合计	8,093,311,711.72	6,639,660,362.66

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

17、合同负债

(1) 合同负债情况

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
预收款	70,350,063.25	
合计	70,350,063.25	

(2) 年初预收账款账面价值中金额为人民币 72,857,815.71 元已于本年度确认为收入。年末合同负债账面价值预计于两年内确认为收入。

(3) 收入在商品的控制权转移给客户时确认。当客户购买商品时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品控制权转移给客户。

(4) 于 2018 年 12 月 31 日止年度，本集团无账面价值发生重大变动的金额。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、短期薪酬	454,749,033.87	2,180,890,563.63	2,179,780,684.50	455,858,913.00
2、离职后福利-设定提存计划	16,106,113.63	171,220,165.89	167,577,431.31	19,748,848.21
3、一年内到期长期应付职工薪酬	1,564,203.12	3,024,778.61	4,329,319.27	259,662.46
合计	472,419,350.62	2,355,135,508.13	2,351,687,435.08	475,867,423.67

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

18、应付职工薪酬 - 续

(2)短期薪酬列示

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	436,775,364.40	1,895,143,342.88	1,894,636,534.91	437,282,172.37
2.职工福利费	76,981.70	19,002,877.46	18,952,002.98	127,856.18
3.社会保险费	17,002,023.71	127,812,142.51	128,367,198.30	16,446,967.92
其中：医疗保险费	12,442,905.13	79,494,073.15	81,070,783.81	10,866,194.47
工伤保险费	3,369,008.70	22,936,259.62	22,385,555.35	3,919,712.97
生育保险费	717,263.41	5,404,937.36	5,576,872.80	545,327.97
外来从业人员综合保险费用	472,846.47	19,976,872.38	19,333,986.34	1,115,732.51
4.住房公积金	373,634.00	36,354,988.94	35,191,557.94	1,537,065.00
5.工会经费和职工教育经费	521,030.06	5,612,895.75	5,669,074.28	464,851.53
6.非货币性福利(注1)	-	96,964,316.09	96,964,316.09	-
合计	454,749,033.87	2,180,890,563.63	2,179,780,684.50	455,858,913.00

注1：非货币性福利明细如下：

单位：人民币元

形式	金额	计算依据
为员工租赁宿舍	29,066,760.36	计提的租金费用
为员工提供工作餐	67,897,555.73	计提支出的费用
合计	96,964,316.09	

(3)设定提存计划(注2)

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	15,057,259.01	163,611,547.10	159,679,060.91	18,989,745.20
2、失业保险费	1,048,854.62	7,608,618.79	7,898,370.40	759,103.01
合计	16,106,113.63	171,220,165.89	167,577,431.31	19,748,848.21

注2：本集团境内子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按缴存基数的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团本年应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 163,611,547.10 元及人民币 7,608,618.79 元(2017年：人民币 149,849,351.12 元及人民币 9,413,576.62 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 18,989,745.20 元及人民币 759,103.01 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 15,057,259.01 元及人民币 1,048,854.62 元)的应缴存费用是于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的。有关应缴存费用已于报告期后支付。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

19、应交税费

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
增值税	62,447.59	460,307.85
企业所得税	136,071,995.02	128,160,372.56
个人所得税	2,049,640.46	5,754,008.14
代扣代缴所得税	1,612,276.40	1,041,235.78
代扣代缴增值税及附加税	290,027.45	110,512.43
其他	4,087,185.21	3,758,771.47
合计	144,173,572.13	139,285,208.23

20、其他应付款

20.1 分类列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应付利息	3,895,069.64	1,712,250.16
其他应付款	311,258,520.56	292,459,089.82
合计	315,153,590.20	294,171,339.98

20.2 应付利息

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	3,895,069.64	1,712,250.16
合计	3,895,069.64	1,712,250.16

于2018年12月31日，本集团无重要的已逾期未支付的利息。

20.3 其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
代收第三方款项	182,450,571.24	199,853,663.44
租金及相关杂费	20,895,858.12	13,232,171.59
其他	107,912,091.20	79,373,254.79
合计	311,258,520.56	292,459,089.82

(2)于2018年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

21、其他流动负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
治具模具补贴(注1)	21,429,418.67	28,185,623.33
政府补助-碳排放权(注2)	4,669,372.11	4,478,153.23
合计	26,098,790.78	32,663,776.56

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

21、其他流动负债 - 续

涉及政府补助的项目：

单位：人民币元

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益的金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
碳排放权	4,478,153.23	3,112,120.24	2,920,901.36	4,669,372.11	资产相关
合计	4,478,153.23	3,112,120.24	2,920,901.36	4,669,372.11	

注 1：系本集团向客户收取的治具模具补贴。

注 2：系本集团从政府无偿分配取得的碳排放权配额，根据实际消耗量进行摊销。

22、长期应付职工薪酬

(1)长期应付职工薪酬

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
1.离职后福利-设定受益计划净负债	104,334,395.02	70,367,630.67
2.辞退福利	1,346,926.13	1,302,181.07
合计	105,681,321.15	71,669,811.74

(2)设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	132,792,851.57	115,143,393.34
二、计入当年损益的设定受益成本	2,537,552.40	2,590,909.70
1.当年服务成本	687,066.10	699,507.88
2.利息净额	1,850,486.30	1,891,401.82
三、计入其他综合收益的设定受益成本	35,761,707.44	13,968,169.87
1.精算损失(利得)	35,761,707.44	13,968,169.87
四、其他变动	(1,366,442.00)	(1,284,022.08)
1.结算时支付的对价	(1,366,442.00)	(1,284,022.08)
五、外币折算差额	2,369,324.22	2,374,400.74
六、年末余额	172,094,993.63	132,792,851.57

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

计划资产：

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	60,861,017.78	56,592,153.55
二、计入当年损益的设定受益成本	863,281.96	956,134.70
1、利息净额	863,281.96	956,134.70
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,672,060.09	(451,202.32)
1、计划资产回报(计入利息净额的除外)	1,672,060.09	(451,202.32)
四、其他变动	2,962,877.27	2,629,176.41
1、计划参与者提拨数	4,329,319.27	3,913,198.49
2、结算时支付的对价	(1,366,442.00)	(1,284,022.08)
五、外币折算差额	1,141,699.05	1,134,755.44
六、年末余额	67,500,936.15	60,861,017.78

设定受益计划净负债(净资产)

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、年初余额	71,931,833.79	58,551,239.79
二、计入当年损益的设定受益成本	1,674,270.44	1,634,775.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	34,089,647.35	14,419,372.19
四、本年提拨至台湾银行基金	(4,329,319.27)	(3,913,198.49)
五、外币折算差额	1,227,625.17	1,239,645.30
六、年末余额	104,594,057.48	71,931,833.79
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	259,662.46	1,564,203.12
一年后支付的长期应付职工薪酬	104,334,395.02	70,367,630.67

设定受益计划的内容及与之相关风险、对本集团未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

本集团之子公司环鸿科技股份有限公司(“环鸿科技”)及环隆电气股份有限公司(“环隆电气”)为2005年7月1日前雇佣之全职正式员工提供退休福利计划，根据该计划，职工在到核准退休时依前六个月平均工资计算年资基数作为退休后一次领取款项。

环鸿科技及环隆电气按员工每月薪资总额2%提拨员工退休基金，交由台湾劳工退休准备金监督委员会，并以该委员会名义存入台湾银行之专户。台湾劳动部劳动基金运用局透过自行运用及委托经营方式，将计划资产投资于相关权益证券与债务证券及银行存款等标的，依照劳工退休基金收支保管及运用办法规定，劳工退休基金运用收益不得低于当地银行2年定期存款利率。

于2018年12月31日，环鸿科技设定受益计划平均受益义务期间为11.9年(2017年12月31日：12.4年)，环隆电气设定受益计划平均受益义务期间为13.2年(2017年12月31日：14.4年)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

22、长期应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划变动情况 - 续

设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括折现率、未来薪资成长率、计划资产预期长期投资报酬率、死亡率、残废率及离职率等。

本集团聘请了美商韬睿惠悦企管顾问股份有限公司，根据预计福利单位法，以精算方式估计其上述退休福利计划义务的现值。这项计划以未来薪资成长率、死亡率及离职率等假设预计未来现金流出，以折现率确定其现值。折现率根据资产负债表日高质量公司债的市场利率决定，在此类债券无深度市场之国家，应使用政府公债(于资产负债表日)的市场利率，由于本集团之退休后福利义务存续期间为11至13年，因此决定折现率时，以与退休后福利义务存续期间类似之债券为参考依据，故参考11年期或以上政府公债平均利率。本集团根据精算结果确认本集团的负债，相关精算利得或损失计入其他综合收益，并且在后续会计期间不会转回至损益。过去服务成本会在对计划作出修订的期间计入当期损益。通过将设定受益计划净负债或净资产乘以适当的折现率来确定利息净额。

在设定受益计划义务现值时所使用的重大精算假设为折现率、未来薪资成长率及死亡率。折现率与未来薪资成长率分别为1.25% (2017年: 1.4%) 以及2.25% (2017年: 2%)。死亡率的假设是以台湾第五回经验生命表资料为依据。

下述敏感性分析以相应假设在报告期末发生的合理可能变动为基础(所有其他假设维持不变):

- 如果折现率增加(减少)0.5%，则环鸿科技设定受益计划义务现值将分别减少人民币4,651,960.31元(增加人民币5,045,228.48元)；环隆电气设定受益计划义务现值将分别减少人民币4,887,027.42元(增加人民币5,313,812.77元)。
- 如果未来薪资成长率增加(减少)0.5%，则环鸿科技设定受益计划义务现值将增加人民币8,743,513.46元(减少人民币8,136,405.72元)；环隆电气设定受益计划义务现值将增加人民币862,508.61元(减少人民币1,455,539.14元)。

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

在上述敏感性分析中，报告期末设定受益计划净负债的计算方法与资产负债表中确认相关债务的计算方法相同。

与以往年度相比，用于敏感性分析的方法和假设未发生任何变动。

23、预计负债

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	3,102,460.97	6,881,824.01
合计	3,102,460.97	6,881,824.01

本集团的预计负债系对于台式机产品计提的质量保证金。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

24、递延收益

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	40,573,333.76	5,000,000.00	13,030,857.94	32,542,475.82	注 1
购买固定资产补贴	4,716,729.93	129,052.26	3,290,540.51	1,555,241.68	注 2
合计	45,290,063.69	5,129,052.26	16,321,398.45	34,097,717.50	

涉及政府补助的项目：

单位：人民币元

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益的金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
3G 行动宽带系统级芯片技术改造项目	5,430,098.19	-	2,833,094.64	2,597,003.55	资产相关
高传输高密度微型化无线通讯模块制造技术改造项目	34,722,222.10	-	8,333,333.40	26,388,888.70	资产相关
无线网络及移动通讯产品生产线技改项目	421,013.47	-	280,031.99	140,981.48	资产相关
产业化技术升级资助项目	-	5,000,000.00	1,584,397.91	3,415,602.09	资产相关
合计	40,573,333.76	5,000,000.00	13,030,857.94	32,542,475.82	

注 1： 主要系本集团收到 3G 行动宽带系统级芯片技术改造项目、高传输高密度微型化无线通讯模块制造技术改造项目、无线网络及移动通讯产品生产线技改项目以及产业化技术升级资助项目的政府补助。

注 2： 系本集团向客户收取的购买固定资产补贴，根据固定资产使用年限进行摊销。

25、其他非流动负债

其他非流动负债系本集团取得的押金及存入保证金。

26、股本

单位：人民币元

	年初余额	本年变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2018 年度：							
股份总数	2,175,923,580.00	-	-	-	-	-	2,175,923,580.00
2017 年度：							
股份总数	2,175,923,580.00	-	-	-	-	-	2,175,923,580.00

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

27、资本公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2018年度：				
股本溢价	1,515,368,638.93	-	55,071.86	1,515,313,567.07
其中：投资者投入的股本	2,608,951,537.46	-	55,071.86	2,608,896,465.60
同一控制下合并形成的 差额	(5,621,108.53)	-	-	(5,621,108.53)
资本公积转增股本	(1,087,961,790.00)	-	-	(1,087,961,790.00)
其他资本公积	117,178,688.26	23,738,700.38	-	140,917,388.64
其中：股份支付计入所有者 权益的金额	117,178,688.26	23,738,700.38	-	140,917,388.64
合计	1,632,547,327.19	23,738,700.38	55,071.86	1,656,230,955.71
2017年度：				
股本溢价	1,514,487,909.47	880,729.46	-	1,515,368,638.93
其中：投资者投入的股本	2,608,070,808.00	880,729.46	-	2,608,951,537.46
同一控制下合并形成的 差额	(5,621,108.53)	-	-	(5,621,108.53)
资本公积转增股本	(1,087,961,790.00)	-	-	(1,087,961,790.00)
其他资本公积	74,378,544.27	42,800,143.99	-	117,178,688.26
其中：股份支付计入所有者 权益的金额	74,378,544.27	42,800,143.99	-	117,178,688.26
合计	1,588,866,453.74	43,680,873.45	-	1,632,547,327.19

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

28、其他综合收益

单位：人民币元

项目	年初余额	会计政策变更	本年发生额					年末余额
			本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
2018年度：								
一、不能重分类进损益的其他综合收益	(10,620,004.45)	1,666,845.56	(53,994,767.52)	-	(7,697,415.07)	(46,256,186.76)	(41,165.69)	(55,209,345.65)
其中：重新计量设定受益计划变动额	(10,620,004.45)	-	(34,089,647.35)	-	(7,697,415.07)	(26,351,066.59)	(41,165.69)	(36,971,071.04)
其他权益工具投资公允价值变动	-	1,666,845.56	(19,905,120.17)	-	-	(19,905,120.17)	-	(18,238,274.61)
二、将重分类进损益的其他综合收益	(9,572,108.60)	-	20,501,900.94	-	-	20,469,110.58	32,790.36	10,897,001.98
其中：外币财务报表折算差额	(9,572,108.60)	-	20,501,900.94	-	-	20,469,110.58	32,790.36	10,897,001.98
其他综合收益合计	(20,192,113.05)	1,666,845.56	(33,492,866.58)	-	(7,697,415.07)	(25,787,076.18)	(8,375.33)	(44,312,343.67)
2017年度：								
一、不能重分类进损益的其他综合收益	1,326,604.48	-	(14,419,372.19)	-	(2,451,203.25)	(11,946,608.93)	(21,560.01)	(10,620,004.45)
其中：重新计量设定受益计划变动额	1,326,604.48	-	(14,419,372.19)	-	(2,451,203.25)	(11,946,608.93)	(21,560.01)	(10,620,004.45)
二、将重分类进损益的其他综合收益	(17,122,353.29)	-	7,594,214.42	-	-	7,550,244.69	43,969.73	(9,572,108.60)
其中：外币财务报表折算差额	(17,126,982.70)	-	7,598,843.83	-	-	7,554,874.10	43,969.73	(9,572,108.60)
可供出售金融资产公允价值变动损益	4,629.41	-	(4,629.41)	-	-	(4,629.41)	-	-
其他综合收益合计	(15,795,748.81)	-	(6,825,157.77)	-	(2,451,203.25)	(4,396,364.24)	22,409.72	(20,192,113.05)

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

29、 盈余公积

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2018年度：				
法定盈余公积(注1)	342,925,836.96	20,711,321.98	-	363,637,158.94
合计	342,925,836.96	20,711,321.98	-	363,637,158.94
2017年度：				
法定盈余公积(注2)	294,470,586.47	48,455,250.49	-	342,925,836.96
合计	294,470,586.47	48,455,250.49	-	342,925,836.96

注1：根据公司章程规定，并经环旭电子股份有限公司于2019年3月27日召开的第四届董事会第十次会议决议通过，环旭电子股份有限公司按2018年度净利润的10%提取法定公积金。法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转为增加公司资本。

注2：根据公司章程规定，并经环旭电子股份有限公司于2018年3月22日召开的第四届董事会第四次会议决议通过，环旭电子股份有限公司按2017年度净利润的10%提取法定公积金。法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转为增加公司资本。

30、 未分配利润

单位：人民币元

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	4,500,095,811.41	3,491,419,621.11
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	4,500,095,811.41	3,491,419,621.11
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,179,715,136.02	1,313,890,423.23
减：提取法定盈余公积(注1)	20,711,321.98	48,455,250.49
应付普通股股利(注2)	402,545,862.30	256,758,982.44
年末未分配利润(注3)	5,256,553,763.15	4,500,095,811.41

- (1) 提取法定盈余公积
根据公司章程规定，法定盈余公积金按净利润之10%提取。本公司法定盈余公积金累计额达公司注册资本50%以上的，可不再提取。
- (2) 本年度股东大会已批准的利润分配情况
经本公司于2018年3月22日召开的第四届第四次董事会决议提议，并经2018年4月25日召开的2017年度股东大会决议通过，以总股本2,175,923,580股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币1.85元(含税)，不送股，不转增股本。
- (3) 资产负债表日后决议的利润分配情况
经本公司于2019年3月27日召开的第四届董事会第十次会议决议提议，以总股本2,175,923,580股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币1.64元(含税)，不送股，不转增股本。上述股利分配方案尚待股东大会批准。
- (4) 子公司已提取的盈余公积
于2018年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取的盈余公积为人民币909,337,729.76元(2017年12月31日：人民币869,940,684.15元)。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

31、营业收入、营业成本

(1)营业收入和营业成本情况

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,530,266,801.94	29,904,156,734.61	29,687,189,668.22	26,428,333,476.50
其他业务	20,008,206.29	3,366,019.23	18,495,309.42	144,511.44
合计	33,550,275,008.23	29,907,522,753.84	29,705,684,977.64	26,428,477,987.94

(2)主营业务收入和主营业务成本按产品类别分析如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯类产品	11,951,893,355.11	11,301,788,305.63	13,502,369,921.04	12,813,462,862.43
消费电子类产品	11,687,354,017.52	10,725,490,050.31	8,082,496,250.70	7,275,291,253.83
电脑类产品	4,041,073,446.14	3,266,459,593.23	3,034,417,399.97	2,453,777,645.22
存储类产品	592,948,344.01	395,577,810.57	998,700,304.43	657,577,140.86
工业类产品	3,224,302,197.57	2,452,777,744.54	2,102,355,085.57	1,585,538,118.10
汽车电子类产品	1,651,291,651.80	1,503,447,793.15	1,678,029,151.78	1,463,417,319.24
其他	381,403,789.79	258,615,437.18	288,821,554.73	179,269,136.82
合计	33,530,266,801.94	29,904,156,734.61	29,687,189,668.22	26,428,333,476.50

(3)其他业务收入和其他业务成本：

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
废料收入	14,594,496.02	-	11,084,039.26	-
其他	5,413,710.27	3,366,019.23	7,411,270.16	144,511.44
合计	20,008,206.29	3,366,019.23	18,495,309.42	144,511.44

(4)履行与客户的合同义务：

本集团的销售模式分为一般销售模式及中间仓库销售模式。

对于一般销售模式，本集团在客户取得商品控制权的时点确认收入。本集团内销产品为将货物运送至客户指定仓库的时点确认销售收入，外销客户为将货物运送至出发港并且装运上飞机或船舶的时点确认收入。

中间仓库系本集团为了配合客户的存货管理，在客户指定地点设置的仓库。本集团根据订单以及客户的初步确认将货物发往中间仓库，客户根据其实际需求至中间仓库进行提货。此类销售模式下，本集团在客户取得商品控制权的时点即客户至中间仓库提货的时点确认收入。

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

32、税金及附加

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,050,306.06	13,131,138.78
教育费附加	12,442,976.44	9,379,384.84
印花税	10,827,244.31	9,787,282.92
房产税	1,898,236.60	1,529,075.52
城镇土地使用税	356,790.55	792,221.16
其他	211,287.04	404,053.38
合计	40,786,841.00	35,023,156.60

33、销售费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	122,759,308.38	110,899,714.37
运费及出口费用	95,688,033.42	72,562,903.79
差旅费	12,323,245.11	9,539,656.74
佣金	2,544,945.62	11,567,539.86
其他	47,128,784.09	35,573,856.04
合计	280,444,316.62	240,143,670.80

34、管理费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	401,712,555.86	426,265,832.48
劳务费	42,630,927.80	33,651,876.61
折旧及摊销	28,486,380.10	30,152,524.06
股份支付	23,738,700.38	42,800,143.99
修缮费	21,016,873.18	20,820,422.04
租赁费	19,776,885.24	19,392,144.63
水电费	11,017,782.19	5,860,629.76
物料消耗	3,123,282.23	2,604,548.50
其他	58,408,525.11	38,076,473.73
合计	609,911,912.09	619,624,595.80

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

35、研发费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
员工费用	591,221,907.95	566,862,121.08
工单费用	282,711,574.57	110,549,055.04
材料费	161,876,118.88	137,840,880.45
折旧及摊销	45,442,784.65	48,345,253.33
治具模具费	34,053,993.35	18,845,189.52
修缮费	14,000,518.77	8,289,458.57
消耗品及杂项	13,676,020.35	10,449,794.20
劳务费	5,034,621.25	5,555,309.73
其他	164,458,469.46	112,258,394.18
合计	1,312,476,009.23	1,018,995,456.10

36、财务费用

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	29,420,414.67	14,057,332.62
减：利息收入	40,502,424.33	36,528,314.12
汇兑差额	(37,503,808.80)	78,046,529.12
其他	1,296,631.84	1,255,153.15
合计	(47,289,186.62)	56,830,700.77

37、资产减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失		3,781,478.73
二、存货跌价损失	38,355,618.40	8,123,939.45
合计	38,355,618.40	11,905,418.18

38、信用减值损失

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	17,693,065.83	
其他应收款坏账损失	-	
合计	17,693,065.83	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

39、其他收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	35,560,866.83	21,886,142.03	35,560,866.83
合计	35,560,866.83	21,886,142.03	35,560,866.83

其他收益中计入当期损益的政府补助：

单位：人民币元

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市产业化技术升级资助	6,965,000.00	514,600.00	与收益相关
深圳市工业企业补助资金	2,003,584.25	-	与收益相关
浦东新区商务委员会扶持资金	2,800,000.00	-	与收益相关
昆山市企业转型升级专项补助	1,747,900.00	1,852,368.00	与收益相关
社保局稳岗补贴转入	1,220,841.98	1,026,007.99	与收益相关
科技发展基金知识产权资助资金	787,500.00	-	与收益相关
个税手续费返还	733,502.86	536,816.51	与收益相关
上海市外经贸发展专项资金	702,957.00	-	与收益相关
江苏省商务发展专项资金支持金	480,000.00	-	与收益相关
进口贴息资金	310,140.00	1,769,443.92	与收益相关
其他	1,857,681.44	1,429,936.76	与收益相关
小计	19,609,107.53	7,129,173.18	
与资产相关的政府补助摊销(注)	15,951,759.30	14,756,968.85	与资产相关
合计	35,560,866.83	21,886,142.03	

注：详见附注(五)、21及24。

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	125,291,624.37	
理财产品收益	69,673,624.08	55,936,108.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,147,836.58	
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	378,104.95	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债取得的投资收益		33,188,288.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		8,778,183.54
合计	209,491,189.98	97,902,580.83

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

41、公允价值变动收益(损失)

单位：人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	(249,348,552.06)	145,959,543.15
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益(损失)	(4,667,973.77)	4,905,873.75
合计	(249,348,552.06)	145,959,543.15

42、资产处置收益

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,932,958.65	6,354,798.82	1,932,958.65
减：非流动资产处置损失	1,336,703.18	1,459,510.89	1,336,703.18
合计	596,255.47	4,895,287.93	596,255.47

43、营业外收入

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
零星收入	9,057,329.39	8,927,657.72	9,057,329.39
合计	9,057,329.39	8,927,657.72	9,057,329.39

44、营业外支出

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,692,577.73	4,338,128.84	1,692,577.73
其他	718,265.53	5,491,174.95	718,265.53
合计	2,410,843.26	9,829,303.79	2,410,843.26

45、所得税费用

(1)所得税费用表

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	212,863,048.70	193,688,217.93
所得税汇算清缴差异	(2,810,331.59)	(9,219,670.27)
递延所得税费用	3,299,610.92	65,866,031.89
合计	213,352,328.03	250,334,579.55

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

45、所得税费用-续

(2)会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币元

	本年发生额	上年发生额
利润总额	1,393,319,924.19	1,564,425,899.32
适用税率	15%	15%
按适用税率计算的所得税费用	208,997,988.63	234,663,884.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,409,372.48	5,952,673.18
视同销售对所得税的影响	140,527.51	266,519.73
非应税收入的纳税影响	(7,529,089.76)	(1,022,005.76)
额外抵扣费用的纳税影响	(49,806,060.44)	(28,583,164.38)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	31,839,617.92	5,818,139.76
使用前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	(6,966,996.14)	(587,011.79)
所得税汇算清缴差异	(2,810,331.59)	(9,219,670.27)
子公司适用不同税率的影响	35,373,264.61	38,714,637.50
台湾子公司未分配盈余加征影响	10,466,821.90	10,045,708.02
子公司所得税税率变化对期初递延所得税资产余额的影响	(10,915,676.08)	-
其他	1,152,888.99	(5,715,131.34)
所得税费用	213,352,328.03	250,334,579.55

46、现金流量表项目

(1)收到其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	47,236,444.29	26,785,146.77
补贴收入	24,609,107.53	6,592,356.67
其他	35,425,787.36	64,726,904.80
合计	107,271,339.18	98,104,408.24

(2)支付其他与经营活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
支付的运费	100,261,546.83	76,621,002.97
支付的租赁费用	33,607,758.23	28,783,432.15
支付的劳务费用	41,013,644.33	33,773,301.71
支付的其他各项费用	200,630,573.00	265,230,637.51
支付关税保证金	1,459,586.00	300,000.00
合计	376,973,108.39	404,708,374.34

(3)收到其他与投资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
购买固定资产补贴	129,052.26	526,431.77
政府补助		15,000,000.00
合计	129,052.26	15,526,431.77

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

46、现金流量表项目-续

(4)支付其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
向少数股东购买股份	109,024.75	-
合计	109,024.75	-

47、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	1,179,967,596.16	1,314,091,319.77
加：资产减值准备	38,355,618.40	11,905,418.18
信用减值准备	17,693,065.83	
固定资产折旧	383,413,300.13	402,210,070.41
无形资产摊销	8,814,342.16	13,174,304.76
长期待摊费用摊销	51,786,794.07	51,029,139.41
递延收益摊销	(3,290,540.51)	(12,203,967.95)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(596,255.47)	(4,895,287.93)
固定资产报废损失	1,692,577.73	4,338,128.84
公允价值变动损失(收益)	249,348,552.06	(145,959,543.15)
财务费用(收益)	56,357,300.52	23,739,495.85
投资损失(收益)	(209,491,189.98)	(97,902,580.83)
以权益结算的股份支付	23,738,700.38	42,800,143.99
递延所得税资产减少(增加)	3,299,610.92	65,866,031.89
存货的减少(增加)	(1,480,992,759.73)	(520,472,583.12)
经营性应收项目的减少(增加)	(1,789,319,348.52)	(1,233,989,599.72)
经营性应付项目的增加(减少)	1,250,342,796.82	1,325,260,914.64
经营活动产生的现金流量净额	(218,879,839.03)	1,238,991,405.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	4,606,688,796.85	5,043,407,968.81
减：现金的年初余额	5,043,407,968.81	4,753,672,726.50
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加(减少)额	(436,719,171.96)	289,735,242.31

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

47、现金流量表补充资料-续

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,606,688,796.85	5,043,407,968.81
其中：库存现金	179,898.55	173,721.51
可随时用于支付的银行存款	4,606,508,898.30	5,043,234,247.30
二、现金等价物	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	4,606,688,796.85	5,043,407,968.81

48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币元

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,066,100.00	用于关税保证金的定期存款
合计	4,066,100.00	

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：人民币元

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：人民币	1,670,225.86	1.0000	1,670,225.86
美元	198,390,183.20	6.8632	1,361,591,505.34
欧元	943,283.66	7.8473	7,402,229.86
港币	2,865,501.80	0.8762	2,510,752.68
日元	19,777,285.00	0.0619	1,224,213.94
墨西哥比索	11,230,380.41	0.3485	3,913,787.57
英镑	5.00	8.6762	43.38
应收账款			
其中：美元	959,156,257.02	6.8632	6,582,881,223.18
欧元	1,706,322.17	7.8473	13,390,021.96
其他应收款			
其中：美元	5,201,536.75	6.8632	35,699,187.02
欧元	15,245.29	7.8473	119,634.36
墨西哥比索	50,449,031.12	0.3485	17,581,487.35
短期借款			
其中：美元	178,901,889.49	6.8632	1,227,839,447.95
欧元	250,673.00	7.8473	1,967,106.23
应付帐款			
其中：美元	908,429,273.14	6.8632	6,234,731,787.41
欧元	3,440,766.78	7.8473	27,000,729.15
港币	1,348,329.56	0.8762	1,181,406.36
日元	231,899,226.00	0.0619	14,354,562.09
墨西哥比索	3,140,211.23	0.3485	1,094,363.61
其他应付款			
其中：美元	11,566,227.65	6.8632	79,381,333.61
欧元	1,791.84	7.8473	14,061.11
墨西哥比索	23,619,944.81	0.3485	8,231,550.77

(五) 合并财务报表项目注释 - 续

49、外币货币性项目 - 续

(2)境外经营实体说明

子公司全称	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Universal Global Technology Co. , Limited ("环鸿电子股份有限公司")	香港	美元	主要生产经营用货币
Universal Global Industrial Co. , Limited ("环旭科技有限公司")	香港	美元	主要生产经营用货币
Universal Global Electronics Co., Limited ("环海电子股份有限公司")	香港	美元	主要生产经营用货币
环鸿科技股份有限公司	台湾	新台币	主要生产经营用货币
环隆电气股份有限公司	台湾	新台币	主要生产经营用货币
USI America Inc.	美国	美元	主要生产经营用货币
USI Japan Co., Ltd.	日本	日元	主要生产经营用货币
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	墨西哥	美元	主要生产经营用货币

(六) 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	
环豪电子(上海)有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区加枫路8号二层229室	贸易及投资	100	-	设立取得
环维电子(上海)有限公司	上海	上海市浦东新区金桥出口加工区龙桂路501号	生产及销售、产品设计及研究发展	100	-	设立取得
环鸿电子(昆山)有限公司	昆山	江苏省昆山市千灯镇黄浦路397号	生产及销售	100	-	设立取得
环鸿科技股份有限公司	台湾	台湾南投县草屯镇太平路1段351巷141号	生产及销售、产品设计及研究发展	-	100	设立取得
环隆电气股份有限公司	台湾	台湾南投县草屯镇太平路1段351巷141号	生产及销售、产品维修	-	99.67	同一控制下企业合并取得
环鸿电子股份有限公司	香港	香港湾仔告士打道56号东亚银行港湾中心27楼2702-3室	贸易及投资	100	-	设立取得
环旭科技有限公司	香港	香港湾仔告士打道56号东亚银行港湾中心27楼2702-3室	贸易及投资	-	100	设立取得
环海电子股份有限公司	香港	香港湾仔告士打道56号东亚银行港湾中心27楼2702-3室	贸易及投资	-	100	设立取得
环胜电子(深圳)有限公司	深圳	广东省深圳市南山区高新技术园北区环旭电子园	生产及销售	50	50	同一控制下企业合并取得
USI America Inc.	美国	1255 East Arques Avenue Sunnyvale, CA 94085	合约制造、产品维修及相关服务	-	100	同一控制下企业合并取得
USI Japan Co., Ltd.	日本	Sumitomo Fudosan Shin-yokohama Bldg. 10F 2-5-5. Shin-yokohama, Kouhoku-ku, Yokohama, Japan	产品维修及相关服务	-	100	同一控制下企业合并取得
Universal Scientific Industrial De México S.A. De C.V.	墨西哥	Anillo Periferico Manuel Gomez Morin 656 Residencial Santa Isabel CP44290, Guadalajara, Jalisco, Mexico	合约制造、产品维修及相关服务	-	100	同一控制下企业合并取得

(七) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、股权投资、借款、应付账款、应付利息和其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见附注(五)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益和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。

1. 风险管理目标和政策

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

1.1 市场风险**1.1.1. 外汇风险**

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、港币、日元、墨西哥比索有关。本集团位于中国境内的公司主要以美元进行采购、销售及融资活动，其他主要业务活动以人民币计价结算；本集团位于台湾的子公司主要以美元进行采购和销售，其他主要业务活动以新台币计价结算；本集团位于香港、美国、墨西哥等地的子公司主要以美元计价结算，本集团位于日本的子公司主要以日元计价结算。于2018年12月31日及2017年12月31日，下表所述的重要资产和负债为外币余额(非记账本位币，已折算为人民币)。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：人民币千元

项目	年末余额	年初余额
美元		
货币资金	1,361,592	2,158,724
应收账款	6,582,881	5,164,492
其他应收款	35,699	50,009
短期借款	(1,227,839)	(709,542)
应付帐款	(6,234,732)	(5,006,683)
其他应付款	(79,381)	(180,531)
小计	438,220	1,476,469

(七) 与金融工具相关的风险 – 续

1. 风险管理目标和政策 – 续

1.1 市场风险 – 续

1.1.1. 外汇风险 – 续

单位：人民币千元

项目	年末余额	年初余额
欧元		
货币资金	7,402	3,402
应收账款	13,390	21,572
其他应收款	120	5
短期借款	(1,967)	(5,158)
应付帐款	(27,001)	(40,037)
其他应付款	(14)	(2,264)
小计	(8,070)	(22,480)
港币		
货币资金	2,511	854
应付帐款	(1,181)	(3,079)
小计	1,330	(2,225)
日元		
货币资金	1,224	1,284
应付帐款	(14,355)	(6,573)
小计	(13,131)	(5,289)
墨西哥比索		
货币资金	3,914	36,982
其他应收款	17,581	10,554
应付帐款	(1,094)	(304)
其他应付款	(8,232)	(552)
小计	12,169	46,680

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响，并通过购买外币远期合约以降低部分外汇风险敞口。

(七) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1. 外汇风险- 续

外汇风险的敏感分析

在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当年损益和股东权益的税前影响如下：

单位：人民币千元

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	(32,524)	(32,524)	21,257	21,257
美元	对人民币贬值 5%	32,524	32,524	(21,257)	(21,257)
美元	对新台币升值 5%	54,397	54,397	52,526	52,526
美元	对新台币贬值 5%	(54,397)	(54,397)	(52,526)	(52,526)
美元	对日元升值 5%	38	38	33	33
美元	对日元贬值 5%	(38)	(38)	(33)	(33)
欧元	对人民币升值 5%	111	111	(82)	(82)
欧元	对人民币贬值 5%	(111)	(111)	82	82
欧元	对新台币升值 5%	(63)	(63)	(208)	(208)
欧元	对新台币贬值 5%	63	63	208	208
欧元	对美元升值 5%	(452)	(452)	(834)	(834)
欧元	对美元贬值 5%	452	452	834	834
港币	对人民币升值 5%	(46)	(46)	(115)	(115)
港币	对人民币贬值 5%	46	46	115	115
港币	对美元升值 5%	112	112	4	4
港币	对美元贬值 5%	(112)	(112)	(4)	(4)
日元	对人民币升值 5%	(499)	(499)	(157)	(157)
日元	对人民币贬值 5%	499	499	157	157
日元	对新台币升值 5%	(96)	(96)	(106)	(106)
日元	对新台币贬值 5%	96	96	106	106
日元	对美元升值 5%	(62)	(62)	(2)	(2)
日元	对美元贬值 5%	62	62	2	2
墨西哥比索	对美元升值 5%	608	608	2,334	2,334
墨西哥比索	对美元贬值 5%	(608)	(608)	(2,334)	(2,334)

1.1.2. 其他价格风险

本集团持有的交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

(七) 与金融工具相关的风险 – 续

1. 风险管理目标和政策 – 续

1.2. 信用风险

2018年12月31日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团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逾期债务。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保对相关金融资产计提了充分的信用损失准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

于2018年12月31日本集团前五大客户的应收账款余额为人民币4,906,023,293.10元（2017年12月31日：人民币3,605,249,617.25元），占本集团应收账款余额的64.49%（2017年12月31日：61.59%）。除此之外，本集团无其他重大信用风险敞口集中于单一金融资产或有类似特征的金融资产组合。

下表详细说明了本集团金融资产和其他项目的信贷风险敞口：

单位：人民币元

项目	附注	期间	12个月内或整个存续期的预期信用损失	账面余额 2018年12月31日
以摊余成本计量的金融资产				
货币资金	(五) 1	12个月以内的预期信用损失	4,610,754,896.85	4,610,754,896.85
应收票据	(五) 3	12个月以内的预期信用损失	61,706,494.62	61,706,494.62
应收账款	(五) 3	整个存续期的预期信用损失 (未发生信用减值)	7,595,045,380.30	7,607,370,692.04
		整个存续期的预期信用损失 (已发生信用减值)	12,325,311.74	
其他应收款	(五) 5	12个月以内的预期信用损失	87,574,357.29	90,574,357.29
		整个存续期的预期信用损失 (已发生信用减值)	3,000,000.00	

(七) 与金融工具相关的风险 – 续

1. 风险管理目标和政策 – 续

1.3. 流动风险

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。

本集团持有金融负债按未折现剩余合同义务的到期年限分析如下：

单位：人民币元

	6个月内	6-12个月	1-5年	5年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款	1,475,668,806.50	-	-	-	1,475,668,806.50
应付账款	8,093,311,711.72	-	-	-	8,093,311,711.72
其他应付款	311,258,520.56	-	-	-	311,258,520.56

(八) 公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

单位：人民币元

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1)权益工具投资	443,680,687.55	-	-	443,680,687.55
(二)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-	27,033,603.84	27,033,603.84
持续以公允价值计量的资产总额	443,680,687.55	-	27,033,603.84	470,714,291.39
二、非持续的公允价值计量	-	-	-	-

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

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值来源于活动市场中的报价。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的信息

	2018年12月31日的公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	范围区间
权益工具投资	27,033,603.84	上市公司比较法	流动性折价	20%
			控制权溢价	20%

(八) 公允价值的披露-续

4、持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值之间的调节信息

项目	2018年1月1日	转入第三层次	计入其他综合收益	购买	2018年12月31日	对于在报告期末持有的资产，当期未实现利得或损失的变动
其他权益工具投资	24,252,426.96	-	(19,905,120.17)	22,686,297.05	27,033,603.84	(19,905,120.17)

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层已经评价了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款、其他流动负债等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(九) 关联方及关联方交易

1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
环诚科技有限公司	香港湾仔港湾道23号鹰君中心23字楼2303室	投资控股	美元211,113,200.00元	77.38	77.38

本公司的最终控制方为日月光投资控股股份有限公司，其在台湾证券交易所上市，上市代码3711。

2.本公司的子公司情况

本企业的子公司情况详见附注(六)。

3.其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
环电股份有限公司	间接控股公司
日月光半导体(上海)有限公司	同一最终控股公司
日月光半导体(昆山)有限公司	同一最终控股公司
日月光半导体制造股份有限公司	同一最终控股公司
日月光封装测试(上海)有限公司	同一最终控股公司
苏州日月新半导体有限公司	同一最终控股公司
ASE(US)Inc.	同一最终控股公司
ASE KOREA, Inc.	同一最终控股公司
日月光电子股份有限公司	同一最终控股公司
ISE Labs, Inc.	同一最终控股公司
日月光集成电路制造(中国)有限公司	同一最终控股公司
台湾福雷电子股份有限公司	同一最终控股公司
ASE Marketing & Service Japan Co.,Ltd	同一最终控股公司
上海鼎汇房地产开发有限公司	同一最终控股公司
上海鼎煦物业管理有限公司	同一最终控股公司
无锡通芝微电子有限公司	同一最终控股公司
上海宏荣物业管理有限公司	最终控股公司的联营企业

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日月光电子股份有限公司	采购材料	72,461,368.44	53,774,491.91
日月光半导体制造股份有限公司	采购材料	1,201,553.26	521,574.56
ASE KOREA, Inc.	采购材料	26,825.09	45,344.76
日月光半导体(昆山)有限公司	采购材料	2,081.85	30,493.86
日月光封装测试(上海)有限公司	采购材料	361.00	-
苏州日月新半导体有限公司	采购材料	-	35,040.31
台湾福雷电子股份有限公司	采购材料	-	3,366.08
合计		73,692,189.64	54,410,311.48
日月光半导体制造股份有限公司	接受劳务	712,576,236.75	1,021,083,738.29
ASE KOREA, Inc.	接受劳务	9,867,406.23	17,592,891.26
上海鼎煦物业管理有限公司(注 1)	接受劳务	3,946,225.62	300,150.00
日月光半导体(昆山)有限公司	接受劳务	3,762,127.05	3,245,730.68
上海宏荣物业管理有限公司	接受劳务	3,219,933.64	2,019,529.44
环诚科技有限公司	接受劳务	3,109,121.74	2,691,994.31
ASE Marketing & Service Japan Co.,Ltd	接受劳务	866,256.85	986,279.93
台湾福雷电子股份有限公司	接受劳务	298,716.09	580,789.76
ASE(US) Inc.	接受劳务	234,613.44	229,989.28
日月光半导体(上海)有限公司	接受劳务	132,609.06	171,266.61
ISE Labs, Inc.	接受劳务	118,427.25	122,061.92
日月光封装测试(上海)有限公司	接受劳务	79,997.13	248,193.20
上海鼎汇房地产开发有限公司	接受劳务	-	1,096,082.11
合计		738,211,670.85	1,050,368,696.79

注 1: 其中, 2018 年度确认的劳务费中包括平价收取的水电费人民币 1,570,356.56 元(2017 年度: 无)。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易 - 续

出售商品/提供劳务情况表:

单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日月光半导体制造股份有限公司	销售产品	3,228,626.89	6,219,238.72
台湾福雷电子股份有限公司	销售产品	2,026,554.46	-
日月光封装测试(上海)有限公司	销售产品	317.85	-
合计		5,255,499.20	6,219,238.72
日月光封装测试(上海)有限公司	提供劳务	1,861,887.84	168,631.22
日月光半导体制造股份有限公司	提供劳务	1,575,373.05	2,539,833.03
日月光集成电路制造(中国)有限公司	提供劳务	-	6,280,000.00
ASE KOREA, Inc.	提供劳务	-	81,661.15
合计		3,437,260.89	9,070,125.40

上述交易按双方协议价执行。

(2) 关联方租赁情况

本集团作为出租方:

单位: 人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年度确认的租赁收入	上年度确认的租赁收入
日月光半导体制造股份有限公司	厂房	3,435,205.33	3,420,390.46
环电股份有限公司	经营场所租赁	101,734.93	102,531.82
日月光半导体(上海)有限公司	机器设备	40,359.83	620,102.52
日月光封装测试(上海)有限公司	机器设备	21,348.00	183,711.32
苏州日月新半导体有限公司	机器设备	-	104,912.86
合计		3,598,648.09	4,431,648.98

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(2) 关联方租赁情况 - 续

本集团作为承租方：

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年度确认的 租赁费	上年度确认的 租赁费
日月光半导体(上海)有限公司(注 1)	宿舍	26,530,919.88	28,140,041.88
日月光半导体(昆山)有限公司	厂房	10,995,849.06	9,555,905.16
日月光半导体(昆山)有限公司	宿舍	7,480,699.45	6,130,781.46
日月光集成电路制造(中国)有限公司	厂房	16,955,555.76	10,719,115.74
日月光封装测试(上海)有限公司(注 2)	厂房	15,920,771.66	8,692,719.30
日月光封装测试(上海)有限公司	机器设备	-	2,328.97
ASE KOREA, Inc.	宿舍	39,087.87	14,996.32
ASE (US) Inc.	经营场所租赁	645,026.74	619,835.04
环电股份有限公司(注 3)	经营场所租赁	3,250,521.32	1,465,855.49
ISE Labs, Inc	经营场所租赁	318,789.18	291,535.89
合计		82,137,220.92	65,633,115.25

注 1： 其中，2018 年度确认的租赁费中包括平价收取的水电费人民币 10,030,930.56 元(2017 年度：人民币 10,563,183.78 元)。

注 2： 其中，2018 年度确认的租赁费中包括平价收取的水电费人民币 5,899,669.63 元(2017 年度：人民币 2,782,218.08 元)。

注 3： 其中，2018 年度确认的租赁费中包括平价收取的水电费人民币 1,625,260.66 元(2017 年度：无)。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
日月光半导体制造股份有限公司	采购固定资产	25,329.22	3,321,535.19
合计		25,329.22	3,321,535.19
日月光半导体制造股份有限公司	销售固定资产	1,513,406.26	-
ASE KOREA, Inc.	销售固定资产	-	9,075,990.91
苏州日月新半导体有限公司	销售固定资产	-	5,675,969.59
日月光半导体(上海)有限公司	销售固定资产	-	2,377,050.76
日月光封装测试(上海)有限公司	销售固定资产	-	1,020,452.73
无锡通芝微电子有限公司	销售固定资产	-	733,993.93
日月光半导体(昆山)有限公司	销售固定资产	-	483,758.32
合计		1,513,406.26	19,367,216.24

上述交易按双方协议价执行。

(九) 关联方及关联方交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(4) 关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	12,935,004.90	8,534,111.21

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	日月光半导体制造股份有限公司	1,479,236.23	-	854,008.57	-
应收账款	台湾福雷电子股份有限公司	392,566.55	-	-	-
合计		1,871,802.78	-	854,008.57	-
其他应收款	日月光半导体制造股份有限公司	31,150,665.86	-	9,138,186.89	-
其他应收款	日月光封装测试(上海)有限公司	510,593.38	-	174,441.91	-
其他应收款	环电股份有限公司	107,087.37	-	85,444.12	-
其他应收款	日月光半导体(上海)有限公司	-	-	2,962,529.39	-
合计		31,768,346.61	-	12,360,602.31	-
其他非流动资产	日月光集成电路制造(中国)有限公司	1,412,962.98	-	720,025.20	-
其他非流动资产	日月光半导体(昆山)有限公司	828,547.36	-	828,547.36	-
其他非流动资产	ASE(US) Inc.	411,792.00	-	392,052.00	-
合计		2,653,302.34	-	1,940,624.56	-

(九) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联方应收应付款项- 续

(2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	日月光半导体制造股份有限公司	229,160,775.48	294,856,742.05
应付账款	日月光电子股份有限公司	21,486,805.87	7,788,523.98
应付账款	ASE KOREA, Inc.	2,703,202.54	3,160,947.09
应付账款	环电股份有限公司	472,600.20	769,611.61
应付账款	环诚科技有限公司	268,410.51	234,766.25
应付账款	台湾福雷电子股份有限公司	71,897.91	459,650.29
应付账款	日月光半导体(昆山)有限公司	11,361.25	6,623.57
合计		254,175,053.76	307,276,864.84
其他应付款	日月光封装测试(上海)有限公司	5,890,938.74	1,614,769.70
其他应付款	日月光半导体(昆山)有限公司	5,696,163.41	5,231,905.87
其他应付款	日月光半导体(上海)有限公司	4,086,434.18	2,962,899.31
其他应付款	日月光半导体制造股份有限公司	2,582,627.14	91,233.55
其他应付款	日月光集成电路制造(中国)有限公司	1,412,962.98	1,412,962.98
其他应付款	上海鼎煦物业管理有限公司	493,989.15	300,150.00
其他应付款	环电股份有限公司	480,733.70	-
其他应付款	上海宏荣物业管理有限公司	396,797.15	308,836.53
其他应付款	ASE KOREA, Inc.	-	207,068.80
其他应付款	ASE (US) Inc.	-	27,443.64
其他应付款	环电股份有限公司	-	9,046.00
合计		21,040,646.45	12,166,316.38

(十) 股份支付

1. 股份支付总体情况

单位：股

2018年度：	股票期权计 3(P3) (注 1)	环旭电子股份有限公司股票期权激励计划 (注 2)
年初发行在外的权益工具总额	4,757,500	22,396,200
本年授予的各项权益工具总额	-	-
本年行权的各项权益工具总额	-	-
本年失效的各项权益工具总额	-	859,250
年末发行在外的权益工具总额	4,757,500	21,536,950
年末可行权的权益工具的总额	4,757,500	21,536,950
年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股份期权行权价格	美元 1.53 元
	合同剩余期限	人民币 15.54 元
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	约 2 年	约 7 年
	无	无

(十) 股份支付 - 续

1. 股份支付总体情况 - 续

注 1: 本公司之母公司环诚科技有限公司为吸引留住专业人才并激励员工, 制定股票期权计划, 授予符合条件的员工一定数量的股票期权, 以认购环诚科技有限公司的普通股股票。被授予股票期权的员工为本集团服务的期间, 相应的权益工具的公允价值在等待期内按直线法计入本集团成本或费用, 相应增加资本公积。

注 2: 2015 年 11 月, 本公司为进一步完善公司的法人治理结构, 促进公司建立、健全激励约束机制, 充分调动公司中层管理人员及员工的积极性, 有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起, 使各方共同关注公司的长远发展, 因此制定“环旭电子股份有限公司股票期权激励计划”, 授予符合条件的员工一定数量的股票期权, 以认购本公司的普通股股票。被授予股票期权的员工为本集团服务的期间, 相应的权益工具的公允价值在等待期内按直线法计入本集团成本或费用, 相应增加资本公积。

各股票期权计划具体条件如下:

计划编号	授予方	授予日期	等待期	行使期
股票期权计划 3(P3) (注 3)	环诚科技有限公司	2007 年 12 月 26 日	2007 年 12 月 26 日至 2013 年 12 月 25 日	2009 年 12 月 26 日至 2020 年 12 月 25 日
环旭电子股份有限公司股票期权激励计划(注 4)	环旭电子股份有限公司	2015 年 11 月 25 日	2015 年 11 月 25 日至 2017 年 11 月 24 日	2017 年 11 月 25 日至 2025 年 11 月 24 日

注 3: 股票期权的认股人自被授予股票期权满两年后可按下列时间点及比例行权。

	累积最高可行权比例
自授予期满 2 年	40%
自授予期满 2.5 年	50%
自授予期满 3 年	60%
自授予期满 3.5 年	70%
自授予期满 4 年	80%
自授予期满 4.5 年	90%
自授予期满 5 年	100%

如果在授予日后 13 年仍未行使其股票期权, 有关期权便会失效。如果员工于期权到期前离任, 已具行使权之期权, 得自离职日起 3 个月内行使, 未具行使之期权, 于离职当日即丧失有关期权之权利义务。

注 4: 股票期权的认股人自被授予股票期权满两年后, 在符合公司层面业绩以及个人绩效考核的情况下, 可按下列时间点及比例行权。

	累积最高可行权比例
自授予期满 2 年	40%
自授予期满 3 年	60%
自授予期满 4 年	80%
自授予期满 5 年	100%

如果在授予日后 10 年仍未行使其股票期权, 有关期权便会失效。激励对象因辞职、公司裁员而离职, 在情况发生之日, 对激励对象已获准行权但尚未行使的股票期权终止行权, 其未获准行权的期权作废。激励对象因退休而离职, 在情况发生之日, 对激励对象已获准行权但尚未行使的股票期权继续保留行权权利, 其未获准行权的期权作废。

(十) 股份支付 – 续

2. 以权益结算的股份支付情况

单位：人民币元

	股票期权计划 3(P3)	环旭电子股份有限公司股票期权激励计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型计算	布莱克-斯科尔斯模型计算
可行权权益工具数量的确定依据	认股权人达到股票期权计划中的行使期，其对应的权益工具即为可行权的权益工具	认股权人达到股票期权计划中的行使期，并满足公司的业绩及个人绩效考核条件，其对应的权益工具即为可行权的权益工具
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,200,029.91	120,185,623.05
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-	23,592,860.14

权益工具公允价值确定方法：公允价值使用布莱克-斯科尔斯模型计算，输入至模型的授予日相关数据如下：

	股票期权计划 3(P3)	环旭电子股份有限公司股票期权激励计划
加权平均股票价格	美元 1.53 元	人民币 15.54 元
加权平均行使价	美元 1.53 元	人民币 15.54 元
预计波动	38.99%	40.33%~45.00%
预期存续期间	6.525 年	6 年~7.5 年
无风险利率	4.28%	3.06%~3.13%
预计股息收益	0.00%	0.87%

预计波动是根据类似公司过去一定年限内股价的波动计算得出。于模型中使用的预期存续期间是基于管理层的最佳估计，就不可转换性、行使限制和行使模式的影响作出了调整。

3. 本年度，本集团无以现金结算的股份支付情况。

(十一) 承诺及或有事项**1. 重要承诺事项****(1) 资本承诺**

单位：人民币千元

	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	36,834	13,474
- 对外投资承诺	817,836	-
合计	854,670	13,474

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：人民币千元

	年末余额	年初余额
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	55,119	49,305
资产负债表日后第2年	37,124	18,274
资产负债表日后第3年	7,070	2,468
以后年度	15,057	3,005
合计	114,370	73,052

(3) 于2018年12月31日，本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

2. 或有事项

本集团不存在需要披露的重要或有事项。

(十二) 资产负债表日后事项说明**1. 利润分配情况**

经本公司于2019年3月27日召开的第四届董事会第十次会议决议提议，以总股本2,175,923,580股为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币1.64元(含税)，不送股，不转增股本。上述股利分配方案尚待股东大会批准。

(十三) 其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务按生产制造所在地划分为4个报告分部，分别为中国大陆地区、中国台湾地区、墨西哥及其它国家/地区，同时在每个地区中按照产品类别划分为7个报告分部，分别为通讯类产品、消费电子类产品、电脑类产品、存储类产品、工业类产品、汽车电子类产品以及其他产品。这些报告分部是以生产制造所在地及产品类别为基础确认的。本集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

本年：

单位：人民币千元

	中国大陆地区			中国台湾地区			墨西哥			其他国家/地区			分部间相互抵消			合计		
	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	
通讯类产品	8,071,817	7,642,291	429,526	3,902,602	3,777,520	125,082	-	-	-	603,488	603,478	10	(626,014)	(721,501)	95,487	11,951,893	11,301,788	650,105
消费电子类产品	11,453,722	10,579,456	874,266	559,304	480,716	78,588	10,001	8,497	1,504	1,204,660	1,197,086	7,574	(1,540,333)	(1,540,265)	(68)	11,687,354	10,725,490	961,864
电脑类产品	3,564,051	3,017,065	546,986	2,626,326	2,399,064	227,262	177	1	176	2,769,644	2,769,641	3	(4,919,125)	(4,919,312)	187	4,041,073	3,266,459	774,614
存储类产品	593,935	402,043	191,892	9,946	4,618	5,328	-	-	-	217,063	217,930	(867)	(227,996)	(229,012)	1,016	592,948	395,579	197,369
工业类产品	2,586,883	2,120,833	466,050	2,506,079	2,202,433	303,646	323,840	314,570	9,270	2,534,252	2,534,260	(8)	(4,726,752)	(4,719,318)	(7,434)	3,224,302	2,452,778	771,524
汽车电子类产品	713,163	613,581	99,582	177,066	159,663	17,403	792,878	762,253	30,625	151,392	151,392	-	(183,208)	(183,442)	234	1,651,291	1,503,447	147,844
其他	295,641	156,262	139,379	557,505	295,164	262,341	28	-	28	229,479	197,129	32,350	(701,247)	(389,939)	(311,308)	381,406	258,616	122,790
分部主营业务收入/成本	27,279,212	24,531,531	2,747,681	10,338,828	9,319,178	1,019,650	1,126,924	1,085,321	41,603	7,709,978	7,670,916	39,062	(12,924,675)	(12,702,789)	(221,886)	33,530,267	29,904,157	3,626,110
分部其他业务收入/成本	13,765	200	13,565	6,063	3,598	2,465	646	-	646	-	-	-	(466)	(432)	(34)	20,008	3,366	16,642
分部合计营业收入/成本	27,292,977	24,531,731	2,761,246	10,344,891	9,322,776	1,022,115	1,127,570	1,085,321	42,249	7,709,978	7,670,916	39,062	(12,925,141)	(12,703,221)	(221,920)	33,550,275	29,907,523	3,642,752
减：税金及附加			39,730			1,034							23					40,787
销售费用			165,459			88,695			30,131			22,280			(26,121)			280,444
管理费用			268,982			311,780			19,989			44,173			(35,013)			609,911
研发费用			1,069,144			390,530			2,894			4,745			(154,837)			1,312,476
财务费用			(44,903)			(16,786)			2,503			11,834			63			(47,389)
其中：利息收入			45,521			11,072			415			2,665			(19,171)			40,502
利息支出			29,767			1,982			3,179			13,972			(19,480)			29,420
资产减值损失			41,884			(7,597)			4,098			(29)			-			38,356
信用减值损失			3,465			9,149			5,108			(29)			-			17,693
加：其他收益			35,549			12			-			-			-			35,561
投资收益			201,903			(108)			-			76,539			(68,843)			209,491
公允价值变动收益(损失)			(132,954)			-			-			(116,395)			-			(249,349)
资产处置收益(损失)			1,145			(554)			5			-			-			596
营业利润			1,321,429			246,359			(22,474)			(83,786)			(74,855)			1,386,673
净利润			1,143,511			211,501			(17,038)			(82,528)			(75,478)			1,179,968

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

上年:

单位: 人民币千元

	中国大陆地区			中国台湾地区			墨西哥			其他国家/地区			分部间相互抵消			合计		
	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额	营业收入	营业成本	分部金额
通讯类产品	8,118,625	7,654,063	464,562	5,416,523	5,283,170	133,353	-	-	-	680,074	680,042	32	(712,852)	(803,813)	90,961	13,502,370	12,813,462	688,908
消费电子类产品	7,767,500	7,026,386	741,114	588,999	528,054	60,945	-	-	-	1,106,803	1,101,303	5,500	(1,380,806)	(1,380,451)	(355)	8,082,496	7,275,292	807,204
电脑类产品	2,838,524	2,423,253	415,271	1,898,783	1,733,904	164,879	454	-	454	2,233,958	2,233,851	107	(3,937,301)	(3,937,230)	(71)	3,034,418	2,453,778	580,640
存储类产品	990,897	658,190	332,707	14,099	10,130	3,969	-	-	-	340,397	337,579	2,818	(346,693)	(348,322)	1,629	998,700	657,577	341,123
工业类产品	1,831,452	1,613,931	217,521	1,708,601	1,409,815	298,786	-	-	-	1,754,360	1,754,342	18	(3,192,058)	(3,192,550)	492	2,102,355	1,585,538	516,817
汽车电子类产品	827,021	686,772	140,249	231,956	208,449	23,507	650,867	595,509	55,358	177,674	177,673	1	(209,489)	(204,986)	(4,503)	1,678,029	1,463,417	214,612
其他	299,802	127,984	171,818	457,864	212,350	245,514	102	-	102	196,303	163,938	32,365	(665,249)	(325,003)	(340,246)	288,822	179,269	109,553
分部主营业务收入/成本	22,673,821	20,190,579	2,483,242	10,316,825	9,385,872	930,953	651,423	595,509	55,914	6,489,569	6,448,728	40,841	(10,444,448)	(10,192,355)	(252,093)	29,687,190	26,428,333	3,258,857
分部其他业务收入/成本	10,339	1,124	9,215	6,573	243	6,330	1,938	-	1,938	-	-	-	(355)	(1,222)	867	18,495	145	18,350
分部合计营业收入/成本	22,684,160	20,191,703	2,492,457	10,323,398	9,386,115	937,283	653,361	595,509	57,852	6,489,569	6,448,728	40,841	(10,444,803)	(10,193,577)	(251,226)	29,705,685	26,428,478	3,277,207
减: 税金及附加			33,749			1,253						21			-			35,023
销售费用			155,552			81,423			8,034			22,219			(27,084)			240,144
管理费用			280,268			314,438			17,270			42,516			(34,867)			619,625
研发费用			856,841			349,746			357			4,057			(192,006)			1,018,995
财务费用			26,816			20,588			7,142			3,059			(774)			56,831
其中: 利息收入			39,113			6,500			479			834			(10,398)			36,528
利息支出			19,832.00			821.00			-			3,803			(10,398)			14,058
资产减值损失			4,620			6,968			290			27			-			11,905
加: 其他收益			21,867			19			-			-			-			21,886
投资收益			98,629			(489)			-			(237)			-			97,903
公允价值变动收益(损失)			146,288			11			-			(339)			-			145,960
资产处置收益(损失)			4,668			227			-			-			-			4,895
营业利润			1,406,063			162,635			24,759			(31,634)			3,505			1,565,328
净利润			1,186,715			132,414			25,982			(32,072)			1,052			1,314,091

(十三) 其他重要事项 - 续

1、分部信息 - 续

(2)报告分部的财务信息 - 续

年末余额

单位：人民币千元

	中国大陆地区	中国台湾地区	墨西哥	其他国家/地区	分部间相互抵消	合计
分部资产总额	19,702,046	4,894,550	1,094,028	4,072,931	(9,878,643)	19,884,912
分部负债总额	8,928,712	3,377,865	788,498	2,798,959	(5,152,542)	10,741,492

年初余额

单位：人民币千元

	中国大陆地区	中国台湾地区	墨西哥	其他国家/地区	分部间相互抵消	合计
分部资产总额	17,111,091	4,112,525	409,739	3,421,388	(7,946,393)	17,108,350
分部负债总额	7,152,358	2,749,987	96,620	2,528,696	(3,797,246)	8,730,415

按收入来源地划分的对外交易收入和资产所在地划分的非流动资产

单位：人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
来源于中国大陆地区的对外交易收入	3,712,711,916.53	3,033,291,574.32
来源于中国大陆地区之外的对外交易收入	29,837,563,091.70	26,672,393,403.32
合计	33,550,275,008.23	29,705,684,977.64

单位：人民币元

项目(注)	年末金额	年初金额
位于中国大陆地区的非流动资产	1,524,125,870.90	1,488,400,994.70
位于中国台湾地区的非流动资产	361,103,143.75	304,370,201.74
位于墨西哥的非流动资产	80,764,683.16	51,176,045.02
位于香港的非流动资产	23,155,402.24	-
位于美国的非流动资产	471,809.86	514,969.64
位于日本的非流动资产	163,556.76	152,951.43
合计	1,989,784,466.67	1,844,615,162.53

注：上述非流动资产不包括其他权益工具投资和递延所得税资产。

对主要客户的依赖程度

占收入总额 10% 及以上的主要客户的信息

单位：人民币元

客户名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)	营业收入总额	占全部营业收入的比例(%)
单位 A	12,732,439,506.72	37.95	11,055,866,598.68	37.22
单位 B	4,578,521,088.63	13.65	3,881,216,937.49	13.07
合计	17,310,960,595.35	51.60	14,937,083,536.17	50.29

分部间转移交易以实际交易价格为基础计量。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。分部资产或负债按经营分部日常活动中使用的可归属于该经营分部的资产或产生的可归属于该经营分部的负债分配。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

1.1 分类列示

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
应收票据	60,302,962.35	64,068,676.53
应收账款	1,346,278,170.69	1,650,154,821.11
合计	1,406,581,133.04	1,714,223,497.64

1.2 应收票据

(1) 应收票据分类

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	60,302,962.35	64,068,676.53
减：信用损失准备	-	-
合计	60,302,962.35	64,068,676.53

(2) 于2018年12月31日，本公司无已质押的应收票据。

(3) 于2018年12月31日，本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 于2018年12月31日，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 于2018年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险。

(6) 于2018年12月31日止年度，本公司无实际核销的应收票据。

1.3 应收账款

(1) 应收账款分类

单位：人民币元

种类	年末余额	年初余额
与客户之间合同产生的应收账款	1,346,397,255.84	1,650,525,896.38
减：信用损失准备/坏账准备	119,085.15	371,075.27
合计	1,346,278,170.69	1,650,154,821.11

(2) 坏账计提方法披露

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄来评估应收账款的预期信用损失。根据本公司对信用风险的评估，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，账龄信息能反映客户于应收账款到期时的偿付能力。

于2018年12月31日，应收账款的信用风险与预期信用损失情况如下：

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

1、 应收票据及应收账款-续

1.3 应收账款-续

(2) 坏账计提方法披露-续

单位：人民币元

账龄	年末数			
	预期平均损失率(%)	账面余额 人民币元	信用损失准备 人民币元	账面价值 人民币元
信用期内	-	1,258,662,150.48	25,608.49	1,258,636,541.99
逾期 1-30 天	0.07	86,544,253.89	64,678.68	86,479,575.21
逾期 31-60 天	2.42	1,190,851.47	28,797.98	1,162,053.49
逾期 61-90 天	-	-	-	-
逾期超过 90 天	-	-	-	-
合计	0.01	1,346,397,255.84	119,085.15	1,346,278,170.69

上述预期平均损失率基于历史实际信用损失率并考虑了当前状况及未来经济状况的预测。于 2018 年度，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。

于 2017 年 12 月 31 日，应收账款的坏账准备情况如下：

单位：人民币元

账龄	年初数			
	坏账准备计提比例(%)	账面余额 人民币元	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
信用期内	-	1,563,953,718.06	-	1,563,953,718.06
逾期 1-30 天	-	84,477,974.06	-	84,477,974.06
逾期 31-60 天	8.95	1,646,791.16	147,368.72	1,499,422.44
逾期 61-90 天	50.00	447,413.10	223,706.55	223,706.55
逾期超过 90 天	-	-	-	-
合计	0.02	1,650,525,896.38	371,075.27	1,650,154,821.11

(3) 应收账款损失准备变动情况

单位：人民币元

信用损失准备	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)	合计
2018年1月1日余额	371,075.27	-	371,075.27
转入已发生信用减值	-	-	-
转出已发生信用减值	-	-	-
终止确认金融资产而转出	-	-	-
未导致终止确认的修改合同现金流量产生的变动	-	-	-
本年计提(转回)预期信用损失	(251,990.12)	-	(251,990.12)
2018年12月31日余额	119,085.15	-	119,085.15

(4) 本年度实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的应收账款。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2、其他应收款

2.1 分类列示

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
应收利息	1,923,518.33	8,526,572.20
其他应收款	4,362,720.17	5,302,907.38
合计	6,286,238.50	13,829,479.58

2.2 应收利息

(1) 应收利息分类

单位：人民币元

项目	年末余额	年初余额
银行存款	1,923,518.33	8,526,572.20
合计	1,923,518.33	8,526,572.20

(2) 于 2018 年 12 月 31 日，应收利息中无重要逾期利息。

(3) 于 2018 年 12 月 31 日，应收利息中无计提的坏账准备，本年无收回或转回的坏账准备。

2.3 其他应收款

(1) 按账龄披露：

单位：人民币元

账龄	年末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
5 年以内	4,362,720.17	-	-
合计	4,362,720.17	-	-

(2) 本年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年度未对其他应收款计提坏账准备，也未转回或收回坏账准备。

(3) 本年度实际核销的其他应收款情况

本年度无实际核销的其他应收款。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3、长期股权投资

长期股权投资明细如下：

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	年初余额	本年增减变动		年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
			追加投资	因授予股票期权而增加							
环鸿电子股份有限公司	成本法	662,390,357.00	487,233,300.00	-	1,149,623,657.00	100	100	不适用	-	-	-
环胜电子(深圳)有限公司	成本法	380,020,352.77	-	3,471,262.51	383,491,615.28	50	100	其余50%股权由公司的全资子公司环鸿电子股份有限公司持有	-	-	-
环鸿电子(昆山)有限公司	成本法	257,153,311.64	-	1,828,847.65	258,982,159.29	100	100	不适用	-	-	-
环维电子(上海)有限公司	成本法	1,337,290,667.78	-	1,626,563.13	1,338,917,230.91	100	100	不适用	-	-	-
环豪电子(上海)有限公司	成本法	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	100	100	不适用	-	-	-
环鸿科技股份有限公司(注)	成本法	51,181,622.35	-	13,381,088.03	64,562,710.38	不适用	100	100%股权由公司的全资子公司环鸿电子股份有限公司持有	-	-	-
合计		2,738,036,311.54	487,233,300.00	20,307,761.32	3,245,577,372.86				-	-	-

注：该金额为本公司为环鸿科技股份有限公司相关人员提供本公司的股票期权激励计划而产生的以权益结算的股份支付的相关累计金额。

于2018年12月31日，本公司所持有的长期股权投资之被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,406,444,827.88	8,742,179,075.44	9,363,534,117.43	8,542,104,334.48
其他业务	2,331,348.56	167,001.79	3,285,807.64	954,885.23
合计	9,408,776,176.44	8,742,346,077.23	9,366,819,925.07	8,543,059,219.71

(2) 主营业务收入和主营业务成本按产品类别分析如下：

单位：人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
通讯类产品	7,521,523,965.63	7,156,108,582.39	7,584,476,298.27	7,206,230,565.09
消费电子类产品	738,805,178.08	712,291,185.87	63,954,192.62	59,132,709.79
电脑类产品	15,741.37	2,492.50	-	-
存储类产品	510,453,907.63	331,318,883.27	868,807,291.95	582,491,524.41
工业类产品	-	-	30,771,815.30	21,939,624.36
汽车电子类产品	621,858,267.66	532,588,632.76	811,294,553.43	672,017,974.87
其他	13,787,767.51	9,869,298.65	4,229,965.86	291,935.96
合计	9,406,444,827.88	8,742,179,075.44	9,363,534,117.43	8,542,104,334.48

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

4、营业收入、营业成本-续

(3)其他业务收入和其他业务成本:

单位: 人民币元

项目	本年发生额		上年发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
废料收入	1,994,844.61	-	2,191,378.76	-
其他	336,503.95	167,001.79	1,094,428.88	954,885.23
合计	2,331,348.56	167,001.79	3,285,807.64	954,885.23

(4)履行与客户的合同义务:

本公司的销售模式分为一般销售模式及中间仓库销售模式。

对于一般销售模式, 本公司在客户取得商品控制权的时点确认收入。本公司内销产品为将货物运送至客户指定仓库的时点确认销售收入, 外销客户为将货物运送至出发港并且装运上飞机或船舶的时点确认收入。

中间仓库系本公司为了配合客户的存货管理, 在客户指定地点设置的仓库。本公司根据订单以及客户的初步确认将货物发往中间仓库, 客户根据其实际需求至中间仓库进行提货。此类销售模式下, 本公司在客户取得商品控制权的时点即客户至中间仓库提货的时点确认收入。

5、投资收益

投资收益明细情况

单位: 人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	118,469,884.46	
理财产品收益	25,121,330.16	19,780,412.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,898,826.00	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债取得的投资收益		26,217,847.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		8,778,183.54
合计	149,490,040.62	54,776,442.89

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6、现金流量表补充资料

单位：人民币元

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	207,113,219.84	484,552,504.86
加: 资产减值准备	15,107,047.64	(3,184,594.87)
信用减值准备	(251,990.12)	
固定资产折旧	146,222,930.21	166,468,966.85
无形资产摊销	3,320,425.65	6,169,133.66
长期待摊费用摊销	8,528,742.88	7,035,973.24
递延收益摊销	(3,186,828.80)	(11,646,969.15)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)	(24,666.74)	(2,730,789.57)
固定资产报废损失	506,161.46	3,035,965.76
公允价值变动损失(收益)	129,515,182.09	(142,611,304.44)
财务费用(收益)	20,959,724.52	7,906,229.88
投资损失(收益)	(149,490,040.62)	(54,776,442.89)
以权益结算的股份支付	3,285,098.82	6,878,341.06
递延所得税资产减少(增加)	(19,772,189.85)	16,970,381.74
存货的减少(增加)	(80,700,005.84)	(98,094,228.67)
经营性应收项目的减少(增加)	222,081,161.46	(289,658,667.87)
经营性应付项目的增加(减少)	(265,626,772.08)	204,878,023.39
经营活动产生的现金流量净额	237,587,200.52	301,192,522.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	817,563,121.00	1,298,033,212.08
减: 现金的年初余额	1,298,033,212.08	1,251,009,028.78
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物的净增加(减少)额	(480,470,091.08)	47,024,183.30

7、关联方及关联方交易

(1). 本公司的关联方情况

本公司的子公司情况详见附注(六), 本公司的其他关联方情况详见附注(九)、3。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联方交易 - 续

(2). 关联方交易情况

(2.1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
环鸿电子股份有限公司	采购材料	732,078,285.03	945,411,873.25
环维电子(上海)有限公司	采购材料	69,273,680.78	99,298.96
日月光电子股份有限公司	采购材料	57,977,740.06	48,679,329.59
环旭科技有限公司	采购材料	4,412,713.90	7,895,454.84
环鸿电子(昆山)有限公司	采购材料	2,325,602.36	7,969,911.16
日月光半导体制造股份有限公司	采购材料	592,286.57	1,951.25
环胜电子(深圳)有限公司	采购材料	519,032.68	1,013.90
Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	采购材料	202,096.41	56,207.08
日月光封装测试(上海)有限公司	采购材料	361.00	-
苏州日月新半导体有限公司	采购材料	-	35,040.31
合计		867,381,798.79	1,010,150,080.34
环维电子(上海)有限公司	接受劳务	37,707,007.16	54,611,788.30
环鸿科技股份有限公司	测试服务费	26,322,640.00	27,100,620.00
环鸿科技股份有限公司	销售佣金	26,156,768.81	27,099,960.79
上海鼎煦物业管理有限公司(注 1)	接受劳务	3,946,225.62	300,150.00
上海宏荣物业管理有限公司	接受劳务	1,857,017.54	1,238,812.00
日月光封装测试(上海)有限公司	接受劳务	79,559.25	29,743.56
上海鼎汇房地产开发有限公司	接受劳务	-	1,096,082.11
合计		96,069,218.38	111,477,156.76

注 1：其中，2018 年度确认的劳务费中包括平价收取的水电费人民币 1,570,356.56 元(2017 年度： 无)。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联方交易 - 续

(2).关联方交易情况- 续

(2.1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易- 续

出售商品/提供劳务情况表:

单位: 人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
环维电子(上海)有限公司	销售产品	57,879,009.85	70,889,572.96
环旭科技有限公司	销售产品	35,287,607.90	52,721,181.88
环鸿电子(昆山)有限公司	销售产品	8,250,887.66	16,906,920.20
环胜电子(深圳)有限公司	销售产品	3,498,617.90	448,422.24
Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	销售产品	2,920,236.05	23,379.84
日月光封装测试(上海)有限公司	销售产品	317.85	-
日月光半导体制造股份有限公司	销售产品	-	51,666.51
合计		107,836,677.21	141,041,143.63
日月光封装测试(上海)有限公司	提供劳务	1,861,887.84	168,631.22
环旭科技有限公司	提供劳务	233,352.48	-
Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	提供劳务	137,637.25	-
环鸿科技股份有限公司	提供劳务	9,568.17	-
日月光半导体制造股份有限公司	提供劳务	-	37,678.48
ASE KOREA, Inc.	提供劳务	-	81,661.15
合计		2,242,445.74	287,970.85

上述交易按双方协议价执行。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联方交易 - 续

(2). 关联方交易情况 - 续

(2.2) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

单位：人民币元

承租方名称	租赁资产种类	本年度确认的 租赁收入	上年度确认的 租赁收入
环维电子(上海)有限公司	机器设备	127,727.43	-
日月光封装测试(上海)有限公司	机器设备	21,348.00	183,711.32
环豪电子(上海)有限公司	办公室	11,428.57	11,428.57
日月光半导体(上海)有限公司	机器设备	-	620,102.52
苏州日月新半导体有限公司	机器设备	-	104,912.86
环鸿电子(昆山)有限公司	机器设备	-	4,840.36
合计		160,504.00	924,995.63

本公司作为承租方：

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本年度确认的 租赁费	上年度确认的 租赁费
日月光封装测试(上海)有限公司(注 1)	厂房	15,920,771.66	8,692,719.30
日月光半导体(上海)有限公司(注 2)	宿舍	14,708,455.08	17,834,164.23
环维电子(上海)有限公司	机器设备	-	83,179.50
环鸿电子(昆山)有限公司	机器设备	-	27,631.62
合计		30,629,226.74	26,637,694.65

注 1：其中，2018 年度确认的租赁费中包括平价收取的水电费人民币 5,899,669.63 元(2017 年度：人民币 2,782,218.08 元)。

注 2：其中，2018 年度确认的租赁费中包括平价收取的水电费人民币 5,676,745.76 元(2017 年度：人民币 6,829,903.68 元)。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联方交易 - 续

(2). 关联方交易情况 - 续

(2.3) 关联方资金拆借

单位：人民币元

关联方	年利率	本年发生额		本年年末额
		借出金额	收回金额	金额
拆出-现金池交易(注 1)				
环维电子(上海)有限公司	1.75%	860,000,000.00	710,000,000.00	400,000,000.00
环鸿电子(昆山)有限公司	1.75%	90,000,000.00	-	90,000,000.00

关联方	年利率	上年发生额		上年年末额
		借出金额	收回金额	金额
拆出-现金池交易(注 1)				
环维电子(上海)有限公司	1.75%	640,000,000.00	490,000,000.00	250,000,000.00

其中本年利息收入发生折合人民币 6,988,947.86 元(2017 年度：折合人民币 3,452,214.35 元)，年末尚未收到的利息折合人民币 2,019,791.66 元(2017 年 12 月 31 日：折合人民币 870,138.89 元)。

注 1：本公司与银行签订现金池委托贷款协议，由本公司为牵头者，环维电子(上海)有限公司、环胜电子(深圳)有限公司、环豪电子(上海)有限公司及环鸿电子(昆山)有限公司为参与者，进行委托贷款交易。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联方交易 - 续

(2).关联方交易情况- 续

(2.4)关联方资产转让情况

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
环维电子(上海)有限公司	采购固定资产	26,477,607.42	-
环胜电子(深圳)有限公司	采购固定资产	-	332,658.70
环鸿电子(昆山)有限公司	采购固定资产	-	63,606.45
合计		26,477,607.42	396,265.15
环鸿电子(昆山)有限公司	销售固定资产	10,528,616.16	9,918,320.41
环鸿科技股份有限公司(注)	销售固定资产	2,480,911.31	355,540.99
Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	销售固定资产	1,647,199.97	50,067.59
日月光半导体制造股份有限公司	销售固定资产	1,513,406.26	-
环胜电子(深圳)有限公司	销售固定资产	427,832.39	3,833,394.04
环维电子(上海)有限公司	销售固定资产	1,623.93	4,624,138.64
ASE KOREA, Inc.	销售固定资产	-	9,075,990.91
苏州日月新半导体有限公司	销售固定资产	-	5,675,969.59
日月光半导体(上海)有限公司	销售固定资产	-	2,377,050.76
日月光封装测试(上海)有限公司	销售固定资产	-	1,002,000.49
无锡通芝微电子有限公司	销售固定资产	-	733,993.93
日月光半导体(昆山)有限公司	销售固定资产	-	483,758.32
合计		16,599,590.02	38,130,225.67

注：相关固定资产销售通过环旭科技有限公司进行。

上述交易按双方协议价执行。

(2.5)关键管理人员报酬

单位：人民币元

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	9,538,902.43	6,058,875.33

(2.6)其他

2018 年度，公司通过环旭科技有限公司代为采购固定资产人民币 26,477,607.42 元 (2017 年度：人民币 250,787.06 元)。

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联交易 - 续

(3)关联方应收应付款项

(3.1)应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额		年初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	环旭科技有限公司	22,806,000.09	-	3,016,658.36	-
应收账款	环维电子(上海)有限公司	11,694,019.80	-	29,045,161.83	-
应收账款	Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	2,124,872.18	-	-	-
应收账款	环鸿电子(昆山)有限公司	1,780,029.66	-	8,828,105.48	-
应收账款	环胜电子(深圳)有限公司	349,327.89	-	3,548.90	-
应收账款	日月光半导体制造股份有限公司	-	-	3,234.43	-
合计		38,754,249.62	-	40,896,709.00	-
其他应收款	日月光半导体制造股份有限公司	1,643,033.61	-	-	-
其他应收款	环旭科技有限公司	1,013,751.40	-	5,097.20	-
其他应收款	日月光封装测试(上海)有限公司	510,593.38	-	174,441.91	-
其他应收款	环维电子(上海)有限公司	137,145.19	-	-	-
其他应收款	日月光半导体(上海)有限公司	-	-	2,962,529.39	-
其他应收款	环鸿电子(昆山)有限公司	-	-	841,338.27	-
合计		3,304,523.58	-	3,983,406.77	-
其他流动资产	环维电子(上海)有限公司	401,531,249.99	-	250,870,138.89	-
其他流动资产	环鸿电子(昆山)有限公司	90,488,541.67	-	-	-
合计		492,019,791.66	-	250,870,138.89	-

(十四) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7、关联方及关联交易 - 续

(3) 关联方应收应付款项 - 续

(3.2) 应付项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	年末金额	年初金额
应付账款	环鸿电子股份有限公司	210,542,707.34	296,073,052.26
应付账款	环维电子(上海)有限公司	30,445,587.86	-
应付账款	日月光电子股份有限公司	18,834,459.04	5,839,421.32
应付账款	环旭科技有限公司	1,069,566.85	2,092,025.41
应付账款	环鸿电子(昆山)有限公司	319,606.17	140,322.40
应付账款	Universal Scientific Industrial De Mexico S.A. De C.V.	13,667.17	9,931.27
应付账款	环胜电子(深圳)有限公司	7,267.17	83.33
合计		261,232,861.60	304,154,835.99
其他应付款	环维电子(上海)有限公司	7,642,686.73	2,761,033.28
其他应付款	日月光封装测试(上海)有限公司	5,890,931.81	1,396,320.06
其他应付款	日月光半导体(上海)有限公司	1,983,530.94	1,190,594.41
其他应付款	上海鼎煦物业管理有限公司	493,989.15	300,150.00
其他应付款	上海宏荣物业管理有限公司	265,352.38	181,155.43
其他应付款	日月光半导体制造股份有限公司	141,381.92	-
其他应付款	环鸿科技股份有限公司	-	21,357,287.53
其他应付款	环鸿电子(昆山)有限公司	-	32,329.00
合计		16,417,872.93	27,218,869.71

(十五) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(1,096,322.26)	详见附注(五)、42及44
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)	35,560,866.83	详见附注(五)、39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(39,857,362.08)	详见附注(五)、40及41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,339,063.86	详见附注(五)、43及44
所得税影响额	(17,399,762.40)	
少数股东权益影响额(税后)	(1,017.55)	
合计	(14,454,533.60)	

2. 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是环旭电子股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号 - 净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

单位：人民币元

当年利润	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(注)
归属于公司普通股股东的净利润	13.18	0.54	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.34	0.55	不适用

注：由于行权价格高于本年平均股价，相关股票期权不具有稀释性。

后附为管理层自行编制，未纳入财务报表审计范围。

环旭电子股份有限公司
应纳税所得额调节表
2018年12月31日止年度

金额
人民币元

本年度会计所得额	213,484,225.02
调增：	
本年度公允价值变动净损失	129,515,182.09
本年度存货跌价准备变动额	15,107,047.64
股权激励	3,285,098.82
研发设备抵减变动额	2,611,874.36
本年度视同销售的收入	936,850.04
应计入本年度应纳税所得额的其他流动负债变动	485,843.68
本年度超过列支限额的业务招待费	442,771.17
罚款滞纳金	138,857.58
	<u>152,523,525.38</u>
调减：	
计入本年度应纳税所得额的递延收益变动	14,353,256.84
预提费用变动额	2,759,964.36
工资薪金及社会保险支出调整	1,781,910.44
本年度坏账准备变动额	251,990.12
本年度研发费用加计扣除额	172,572,661.64
	<u>191,719,783.40</u>
本年度应纳税所得额	<u><u>174,287,967.00</u></u>