

# 审计报告

天健审〔2018〕918号

杭州士兰微电子股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了杭州士兰微电子股份有限公司(以下简称士兰微公司)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了士兰微公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 关键审计事项

士兰微公司的主营业务是电子元器件的生产与销售，2017 年度合并营业收入 27.42 亿元，同比增长 15.44%。如财务报表附注三(二十二)所述，士兰微公司销售商品在满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方等条件时确认收入。收入是士兰微公司的关键绩效指标之一，可能存在士兰微公司管理层（以下简称管理层）操控收入确认时点而引起收入错报的风险，因此，我们把收入是否计入恰当的会计期间以及是否存在重大错报，列为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

（1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、出库单、海运提货单及签收记录做交叉核对，检查收款记录，并选取样本进行发函询证期末应收账款或预收款项余额及本期销售额情况；

（4）选取资产负债表日前后的销售记录样本进行截止测试，核对客户签收记录、海运提货单及其他支持性文件，检查是否计入正确的会计期间。

## （二）应收账款坏账准备

### 1. 关键审计事项

截至 2017 年 12 月 31 日，士兰微公司应收账款账面价值 7.21 亿元，占资产总额的 11.53%。如财务报表附注三(十)所述，对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，当有客观证据表明应收账款发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。对于此类应收账款的减值计提取决于管理层对这些客观证据的判断和估计。对于单项金额不重大及在单项减值测试中没有客观证据证明需要计提单项坏账准备的应收账款，根据客户类型及账龄等信用风险特征划分为不同的资产组，对这些资产组进行减值损失总体评价。管理层以

信用风险等级及历史还款记录为基础，确定除计提单项坏账准备以外的各应收账款资产组的坏账准备。管理层对资产组的预计损失比例取决于管理层的综合判断。关于应收账款坏账准备计提金额的披露参见财务报表附注五(一)3所述。由于应收款项金额重大，且管理层在确定应收款项减值时作出了重大判断，我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

(1) 测试和评价管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制，包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

(2) 选取样本检查管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性，并测试与维护账龄分析表相关信息系统自动控制。我们选取金额重大或高风险的应收账款，独立测试其可收回性；

(3) 在评估应收账款的可收回性时，检查相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力，以及外部工商信息查询。

(4) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

士兰微公司治理层（以下简称治理层）负责监督士兰微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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对士兰微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士兰微公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就士兰微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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇一八年三月二十四日



# 合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

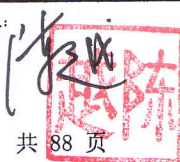
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	672,414,736.53	467,879,177.99	短期借款	20	858,325,489.60	604,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	21	170,166,188.80	119,220,400.00
应收票据	2	312,170,357.73	256,755,506.75	衍生金融负债			
应收账款	3	720,889,123.03	614,310,949.33	应付票据	22	145,550,402.17	97,459,028.37
预付款项	4	12,919,715.69	19,219,855.23	应付账款	23	558,958,381.51	345,251,054.81
应收保费				预收款项	24	7,486,440.18	4,210,473.37
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	25	136,545,290.79	104,094,764.86
应收股利				应交税费	26	25,589,944.79	6,245,731.60
其他应收款	5	18,972,018.78	18,126,700.61	应付利息	27	2,321,822.67	2,266,073.26
买入返售金融资产				应付股利			
存货	6	795,172,134.56	619,152,557.23	其他应付款	28	3,969,690.38	6,890,318.52
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	7	5,000,000.00	294,431.76	保险合同准备金			
其他流动资产	8	193,317,411.33	456,071,413.92	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,730,855,497.65	2,451,810,592.82	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	29	449,410,551.63	192,198,339.99
				其他流动负债			
				流动负债合计		2,358,324,202.52	1,482,336,184.78
				非流动负债：			
				长期借款	30	110,000,000.00	249,990,000.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	31	335,283,227.19	70,426,288.40
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	32	274,375,317.79	190,805,343.34
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		719,658,544.98	511,221,631.74
				负债合计		3,077,982,747.50	1,993,557,816.52
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	33	1,247,168,000.00	1,247,168,000.00
可供出售金融资产	9	17,262,922.00	12,262,922.00	其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款	10	23,800,000.00	7,500,000.00	永续债			
长期股权投资	11	83,213,971.29	85,464,943.55	资本公积	34	171,080,491.17	173,734,873.93
投资性房地产				减：库存股			
固定资产	12	2,028,433,867.13	1,356,463,430.03	其他综合收益	35	10,400,993.74	7,247,525.23
在建工程	13	949,433,008.18	905,477,911.39	专项储备			
工程物资				盈余公积	36	153,224,455.85	142,300,999.28
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	37	1,043,723,802.21	916,339,861.43
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,625,597,742.97	2,486,791,259.87
无形资产	14	112,317,293.57	120,216,936.23	少数股东权益		550,826,053.57	607,454,552.66
开发支出	15	9,567,068.05		所有者权益合计		3,176,423,796.54	3,094,245,812.53
商誉	16	619,947.54	619,947.54				
长期待摊费用	17	24,736,234.44	16,559,149.87				
递延所得税资产	18	89,477,105.89	82,588,263.72				
其他非流动资产	19	184,689,628.30	48,839,531.90				
非流动资产合计		3,523,551,046.39	2,635,993,036.23				
资产总计		6,254,406,544.04	5,087,803,629.05	负债和所有者权益总计		6,254,406,544.04	5,087,803,629.05

法定代表人：



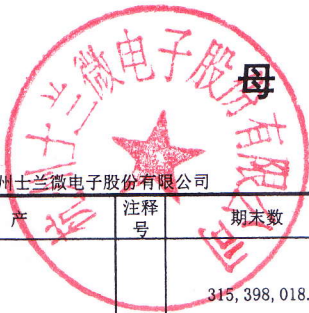
主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：







# 母 公 司 资 产 负 债 表

2017年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位: 杭州士兰微电子股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	* 期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		315,398,018.31	170,869,192.89	短期借款		557,602,600.00	375,000,000.00
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负债		42,258,000.00	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		207,571,576.84	192,605,507.63	应付票据		52,000,000.00	29,530,000.00
应收账款	1	455,623,802.37	400,353,179.50	应付账款		243,881,934.58	206,392,024.23
预付款项		2,298,624.35	1,408,904.07	预收款项		3,741,354.05	2,043,364.60
应收利息				应付职工薪酬		43,129,095.68	37,295,720.45
应收股利				应交税费		3,491,210.71	1,208,237.41
其他应收款	2	105,294,217.22	9,761,921.08	应付利息		1,596,084.61	1,892,120.70
存货		248,525,390.23	193,797,041.14	应付股利			
持有待售资产				其他应付款		1,295,000.41	1,598,182.76
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		66,407,189.06	77,369,651.28	一年内到期的非流动负债		249,970,000.00	
流动资产合计		1,401,118,818.38	1,046,165,397.59	其他流动负债			
				流动负债合计		1,198,965,280.04	654,959,650.15
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		30,000,000.00	249,990,000.00
可供出售金融资产		17,262,922.00	12,262,922.00	应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,234,999,093.43	2,177,112,442.60	长期应付款		2,685,681.35	2,685,681.35
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		95,110,294.49	98,530,761.04	专项应付款			
在建工程		12,643,528.28	3,141,719.91	预计负债			
工程物资				递延收益		55,167,685.50	52,466,200.00
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		87,853,366.85	305,141,881.35
无形资产		32,117,732.58	37,935,281.24	负债合计		1,286,818,646.89	960,101,531.50
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		1,247,168,000.00	1,247,168,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		18,704,823.95	22,410,855.86	其中: 优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		2,410,838,394.73	2,351,393,982.65	资本公积		166,054,064.42	160,813,374.60
资产总计		3,811,957,213.11	3,397,559,380.24	减: 库存股			
				其他综合收益		14,193,791.03	9,809,129.11
				专项储备			
				盈余公积		153,224,455.85	142,300,999.28
				未分配利润		944,498,254.92	877,366,345.75
				所有者权益合计		2,525,138,566.22	2,437,457,848.74
				负债和所有者权益总计		3,811,957,213.11	3,397,559,380.24

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,741,791,759.44	2,375,053,756.57
其中：营业收入	1	2,741,791,759.44	2,375,053,756.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,712,128,846.37	2,378,592,088.07
其中：营业成本	1	2,009,633,731.24	1,789,214,946.28
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	33,480,424.30	14,082,509.97
销售费用	3	88,836,155.86	76,359,904.92
管理费用	4	461,940,203.98	408,440,276.27
财务费用	5	78,080,047.03	40,777,996.91
资产减值损失	6	40,158,283.96	49,716,453.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	7	-2,027,788.80	-119,826.33
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	8	13,315,186.11	15,932,459.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,164,365.82	6,133,625.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	-2,031,766.35	1,317,977.77
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	10	80,304,016.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		119,222,560.08	13,592,279.31
加：营业外收入	11	2,112,577.02	79,004,167.17
减：营业外支出	12	2,427,098.83	3,981,960.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		118,908,038.27	88,614,485.92
减：所得税费用	13	16,095,012.59	-3,028,615.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,813,025.68	91,643,101.82
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		102,813,025.68	91,643,101.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		169,486,597.35	95,891,364.65
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-66,673,571.67	-4,248,262.83
六、其他综合收益的税后净额	14	3,153,468.51	-104,171.38
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,153,468.51	-104,171.38
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		4,384,661.92	-1,513,687.57
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		4,384,661.92	-1,513,687.57
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,231,193.41	1,409,516.19
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-1,231,193.41	1,409,516.19
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		105,966,494.19	91,538,930.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		172,640,065.86	95,787,193.27
归属于少数股东的综合收益总额		-66,673,571.67	-4,248,262.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,776,538,262.08	1,580,813,170.54
减：营业成本	1	1,488,474,355.45	1,338,484,880.81
税金及附加		6,204,277.93	6,985,658.32
销售费用		28,782,028.86	25,680,888.08
管理费用	2	158,454,289.48	153,451,272.58
财务费用		37,352,157.88	19,845,676.11
资产减值损失		13,804,292.32	3,555,732.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-708,000.00	
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	3	33,536,100.50	60,475,770.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,164,365.82	6,133,625.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		186,821.88	-320,443.71
其他收益		39,095,147.22	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,576,929.76	92,964,389.46
加：营业外收入		294,545.97	33,531,315.61
减：营业外支出		844,041.74	1,503,619.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,027,433.99	124,992,085.78
减：所得税费用		5,792,868.25	1,853,158.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,234,565.74	123,138,927.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,234,565.74	123,138,927.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		4,384,661.92	-1,513,687.57
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		4,384,661.92	-1,513,687.57
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		4,384,661.92	-1,513,687.57
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		113,619,227.66	121,625,239.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2017年度

会合03表

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,880,854,994.13	2,541,662,220.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		160,717,943.59	40,997,681.95
收到其他与经营活动有关的现金	1	92,958,694.46	66,296,403.79
经营活动现金流入小计		3,134,531,632.18	2,648,956,306.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,725,159,105.46	1,525,929,658.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		689,412,223.32	551,999,721.56
支付的各项税费		179,937,134.66	44,567,547.60
支付其他与经营活动有关的现金	2	187,626,044.15	144,700,549.50
经营活动现金流出小计		2,782,134,507.59	2,267,197,477.06
经营活动产生的现金流量净额		352,397,124.59	381,758,829.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		461,500,000.00	396,837,116.55
取得投资收益收到的现金		21,487,371.99	9,147,410.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,381,483.14	2,295,695.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			29,023.65
收到其他与投资活动有关的现金	3	135,592,107.10	3,730,000.00
投资活动现金流入小计		623,960,962.23	412,039,246.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,159,529,702.49	821,571,387.71
投资支付的现金		148,200,000.00	522,240,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	45,239,373.57	12,311,768.70
投资活动现金流出小计		1,352,969,076.06	1,356,123,156.41
投资活动产生的现金流量净额		-729,008,113.83	-944,083,910.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	600,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	600,000,000.00
取得借款收到的现金		1,138,028,673.60	952,506,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	542,068,248.00	199,008,100.00
筹资活动现金流入小计		1,680,196,921.60	1,751,514,500.00
偿还债务支付的现金		805,938,400.00	905,815,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,665,289.66	69,650,470.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		450,000.00	750,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	241,776,525.38	169,456,850.41
筹资活动现金流出小计		1,136,380,215.04	1,144,922,320.64
筹资活动产生的现金流量净额		543,816,706.56	606,592,179.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-12,955,370.47	1,314,113.07
五、现金及现金等价物净增加额		154,250,346.85	45,581,211.46
加：期初现金及现金等价物余额		428,147,642.77	382,566,431.31
六、期末现金及现金等价物余额		582,397,989.62	428,147,642.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

2017年度

会企03表

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

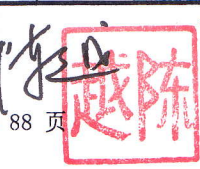
单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,922,843,850.15	1,716,957,378.99
收到的税费返还	44,288,169.44	27,995,081.97
收到其他与经营活动有关的现金	45,954,700.44	31,907,256.66
经营活动现金流入小计	2,013,086,720.03	1,776,859,717.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,712,331,806.32	1,592,463,740.79
支付给职工以及为职工支付的现金	143,079,586.07	131,063,527.12
支付的各项税费	6,688,272.44	9,171,032.73
支付其他与经营活动有关的现金	46,812,081.21	51,402,989.23
经营活动现金流出小计	1,908,911,746.04	1,784,101,289.87
经营活动产生的现金流量净额	104,174,973.99	-7,241,572.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,500,000.00	189,632,493.40
取得投资收益收到的现金	43,974,801.41	52,474,809.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,045,905.00	2,041,410.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,886,390.78	155,626,092.20
投资活动现金流入小计	71,407,097.19	399,774,805.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,403,357.80	26,260,958.55
投资支付的现金	66,200,000.00	253,240,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	114,500,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流出小计	213,103,357.80	349,500,958.55
投资活动产生的现金流量净额	-141,696,260.61	50,273,847.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	627,602,600.00	700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	41,752,601.00	
筹资活动现金流入小计	669,355,201.00	700,000,000.00
偿还债务支付的现金	415,020,000.00	655,815,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	62,329,843.58	47,154,718.97
支付其他与筹资活动有关的现金	910,000.00	
筹资活动现金流出小计	478,259,843.58	702,969,718.97
筹资活动产生的现金流量净额	191,095,357.42	-2,969,718.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,055,245.38	3,696,436.37
五、现金及现金等价物净增加额	144,518,825.42	43,758,992.42
加：期初现金及现金等价物余额	169,869,192.89	126,110,200.47
六、期末现金及现金等价物余额	314,388,018.31	169,869,192.89

法定代表人：

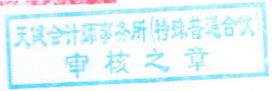


主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





## 合并所有者权益变动表

2017年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数																
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益			专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1,247,168,000.00				173,734,873.93		7,247,525.23		142,300,999.28		916,339,861.43	607,454,552.66	3,094,245,812.53	1,247,168,000.00				171,992,487.90		7,351,696.61		129,987,106.54		845,234,069.52	17,195,201.52	2,418,928,562.09	
加：会计政策变更																											
前期差错更正																											
同一控制下企业合并																											
其他																											
二、本年初余额	1,247,168,000.00				173,734,873.93		7,247,525.23		142,300,999.28		916,339,861.43	607,454,552.66	3,094,245,812.53	1,247,168,000.00				171,992,487.90		7,351,696.61		129,987,106.54		845,234,069.52	17,195,201.52	2,418,928,562.09	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,654,382.76		3,153,468.51		10,923,456.57		127,383,940.78	-56,628,499.09	82,177,984.01					1,742,386.03		-104,171.38		12,313,892.74		71,105,791.91	690,259,351.14	675,317,250.44	
（一）综合收益总额							3,153,468.51		10,923,456.57		169,486,597.35	-66,673,571.67	105,966,494.19					1,742,386.03		-104,171.38		12,313,892.74		95,891,364.65	-4,248,262.83	91,538,930.41	
（二）所有者投入和减少资本					-2,654,382.76						10,495,072.58	7,840,689.82						1,742,386.03							895,257,613.97	597,060,000.00	
1. 所有者投入资本											2,787,500.00	2,787,500.00													897,000,000.00	597,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,192,551.86						1,048,137.96	5,240,689.82													-1,742,386.03		
4. 其他					-6,846,934.62						6,659,434.62	-187,500.00						1,742,386.03									
（三）利润分配									10,923,456.57		-42,102,656.57	-450,000.00	-31,629,200.00									12,313,892.74		-24,785,572.74	-750,000.00	-13,221,680.00	
1. 提取盈余公积									10,923,456.57		-10,923,456.57											12,313,892.74		-24,785,572.74			
2. 提取一般风险准备																											
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,179,200.00	-450,000.00	-31,629,200.00									12,313,892.74		-12,313,892.74	-12,471,680.00	-750,000.00	
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转																											
1. 资本公积转增资本（或股本）																											
2. 盈余公积转增资本（或股本）																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 其他																											
（五）专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
（六）其他																											
四、本期期末余额	1,247,168,000.00				171,080,491.17		10,400,993.74		153,224,455.85		1,043,723,802.21	550,826,053.57	3,176,423,796.54	1,247,168,000.00				173,734,873.93		7,247,525.23		142,300,999.28		916,339,861.43	607,454,552.66	3,094,245,812.53	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

2017年度

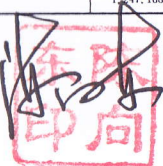
会企04表

单位：人民币元

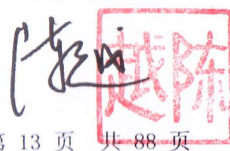
编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	1,247,168,000.00				160,813,374.60		9,809,129.11		142,300,999.28	877,366,345.75	2,437,457,848.74	1,247,168,000.00				160,813,374.60		11,322,816.68		129,987,106.54	779,012,991.06	2,328,304,288.88	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	1,247,168,000.00				160,813,374.60		9,809,129.11		142,300,999.28	877,366,345.75	2,437,457,848.74	1,247,168,000.00				160,813,374.60		11,322,816.68		129,987,106.54	779,012,991.06	2,328,304,288.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,240,689.82		4,384,661.92		10,923,456.57	67,131,909.17	87,680,717.48									12,313,892.74	98,353,354.69	109,153,559.86	
（一）综合收益总额							4,384,661.92			109,234,565.74	113,619,227.66											123,138,927.43	121,625,239.86
（二）所有者投入和减少资本					5,240,689.82						5,240,689.82												
1. 所有者投入资本																							
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,240,689.82						5,240,689.82												
4. 其他																							
（三）利润分配									10,923,456.57	-42,102,656.57	-31,179,200.00										12,313,892.74	-24,785,572.74	-12,471,680.00
1. 提取盈余公积									10,923,456.57	-10,923,456.57											12,313,892.74	-12,313,892.74	
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,179,200.00	-31,179,200.00												-12,471,680.00
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	1,247,168,000.00				166,054,064.42		14,193,791.03		153,224,455.85	941,498,254.92	2,525,138,566.22	1,247,168,000.00				160,813,374.60		9,809,129.11		142,300,999.28	877,366,345.75	2,437,457,848.74	

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

  
 第 13 页 共 88 页

会计机构负责人：



天晟会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审核之章

# 杭州士兰微电子股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州士兰微电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为杭州士兰电子有限公司,于1997年9月25日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3301002060195的《企业法人营业执照》。2000年10月,经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]21号文批复同意,原杭州士兰电子有限公司整体变更为本公司,并于2000年10月28日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为3300001007312的《企业法人营业执照》。本公司现持有统一社会信用代码为91330000253933976Q的营业执照。公司总部位于浙江省杭州市。公司现有注册资本1,312,061,614.00元,股份总数1,312,061,614股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份A股64,893,614股;无限售条件的流通股份A股1,247,168,000股。公司股票已于2003年3月11日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属集成电路行业。主要经营活动为电子元器件的研发、生产和销售。产品主要有集成电路、器件、发光二极管。

本财务报表业经公司2018年3月24日六届十八次董事会批准对外报出。

本公司将杭州士兰集成电路有限公司、杭州士兰明芯科技有限公司、杭州士兰光电技术有限公司、杭州博脉科技有限公司、杭州美卡乐光电有限公司、士港科技有限公司、Silan Electronics, Ltd、成都士兰半导体制造有限公司、深圳市深兰微电子有限公司、成都集佳科技有限公司、杭州士兰集昕微电子有限公司、杭州集华投资有限公司、无锡博脉智能科技有限公司(以下分别简称士兰集成公司、士兰明芯公司、士兰光电公司、博脉公司、美卡乐公司、士港公司、士兰BVI公司、成都士兰公司、深兰微公司、集佳科技公司、士兰集昕公司、集华投资公司、无锡博脉公司)等13家子公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### **三、重要会计政策及会计估计**

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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，确认为商誉；如果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，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，经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，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认时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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行

减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
------------------	-----------------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
----------------------	--------------------------------------

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

### (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3 年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在



正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新

计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	5	2.71-3.17
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### （十四）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十五）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
III族氮化物制造技术	5
应用软件	5
非专利技术	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司将内部研究开发项目的技术预研、需求分析、方案认证等阶段的支出归集为研发支出；将研究成果或其他知识应用于某项产品，以生产出新的或具有实质性改进的产品并送样后等阶段的支出归集为开发支出。

#### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额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等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 2. 收入确认的具体方法



公司主要销售电子元器件等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

### （二十三）政府补助

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十五) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (二十七) 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法处理，调减 2016 年度营业外收入 2,284,126.19 元、营业外支出 966,148.42 元，调增资产处置收益 1,317,977.77 元。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；出口退税率为 17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、士兰集成公司、士兰明芯公司、士兰光电公司、美卡乐公司、博脉公司、成都士兰公司、集佳科技公司	15%
士港公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### (二) 税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省 2017 年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2017〕201 号)，本公司及子公司士兰集成公司、士兰明芯公司被

认定为高新技术企业，认定有效期为3年（2017年至2019年），本期按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2015年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2015〕256号），控股子公司士兰光电公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年（2015年至2017年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2016年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕149号），控股子公司博脉公司及孙公司美卡乐公司被认定为高新技术企业，认定有效期为3年（2016年至2018年），本期按15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于四川省2016年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2016〕186号），全资子公司成都士兰公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年（2016年至2018年），本期企业所得税按15%的税率计缴。

5. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于四川省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕186号），孙公司集佳科技被认定为高新技术企业，认定有效期三年（2017年至2019年），本期企业所得税按15%的税率计缴。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	192,633.39	313,152.90
银行存款	632,359,367.07	438,182,805.12
其他货币资金	39,862,736.07	29,383,219.97
合 计	672,414,736.53	467,879,177.99
其中：存放在境外的款项总额	7,709,290.99	18,146,076.55

##### （2）其他说明

期末银行存款中已用于质押的定期存款 50,452,813.09 元；其他货币资金中票据保证金存款 29,324,349.52 元、开立信用证的保证金存款 7,159,584.30 元、借款保证金

2,550,000.00元、远期结售汇保证金520,000.00元、黄金租赁保证金存款10,000.00元，均使用受限。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	309,739,608.51		309,739,608.51	254,734,110.71		254,734,110.71
商业承兑汇票	2,430,749.22		2,430,749.22	2,021,396.04		2,021,396.04
合 计	312,170,357.73		312,170,357.73	256,755,506.75		256,755,506.75

### (2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	97,531,045.01
小 计	97,531,045.01

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	743,574,522.78
小 计	743,574,522.78

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 3. 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提	772,519,209.21	95.82	51,630,086.18	6.68	720,889,123.03

坏账准备					
单项金额不重大但单项计提坏账准备	33,738,447.12	4.18	33,738,447.12	100.00	
合计	806,257,656.33	100.00	85,368,533.30	10.59	720,889,123.03

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	662,421,072.01	95.50	48,110,122.68	7.26	614,310,949.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备	31,243,854.76	4.50	31,243,854.76	100.00	
合计	693,664,926.77	100.00	79,353,977.44	11.44	614,310,949.33

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	752,392,836.87	37,619,641.85	5.00
1-2年	3,227,245.10	322,724.52	10.00
2-3年	4,587,724.91	1,376,317.48	30.00
3年以上	12,311,402.33	12,311,402.33	100.00
小计	772,519,209.21	51,630,086.18	6.68

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市蓝科电子有限公司	31,087,587.55	31,087,587.55	100.00	该公司已经进入破产重整程序, 预计可收回性小, 经公司第五届董事会第三十二次会议批准, 全额计提坏账准备
福建福日光电有限公司	2,650,859.57	2,650,859.57	100.00	该公司已经进入破产清算程序, 预计可收回性小, 故全额计提坏账准备
小计	33,738,447.12	33,738,447.12		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,176,648.30 元, 本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 4,162,092.44 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 164,625,049.52 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.42%，相应计提的坏账准备合计数为 37,764,460.65 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,557,184.79	97.20		12,557,184.79	18,763,460.53	97.62		18,763,460.53
1-2 年	332,629.42	2.57		332,629.42	166,736.68	0.87		166,736.68
2-3 年	29,901.48	0.23		29,901.48	289,658.02	1.51		289,658.02
合计	12,919,715.69	100.00		12,919,715.69	19,219,855.23	100.00		19,219,855.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 4,658,905.91 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 36.06%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,534,200.00	22.09	6,534,200.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	23,045,176.73	77.91	4,073,157.95	17.67	18,972,018.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	29,579,376.73	100.00	10,607,357.95	35.86	18,972,018.78

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,937,000.00	24.16	6,937,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,775,928.37	75.84	3,649,227.76	16.76	18,126,700.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	28,712,928.37	100.00	10,586,227.76	36.87	18,126,700.61

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
CADRADO INC 公司	6,534,200.00	6,534,200.00	100.00	该公司已经资不抵债, 预计可收回性小, 故全额计提坏账准备
小 计	6,534,200.00	6,534,200.00		

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	13,651,423.13	682,571.16	5.00
1-2 年	3,012,900.39	301,290.04	10.00
2-3 年	4,702,223.51	1,410,667.05	30.00
3 年以上	1,678,629.70	1,678,629.70	100.00
小 计	23,045,176.73	4,073,157.95	17.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 21,130.19 元, 本期无收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	10,224,219.55	11,919,920.76
押金保证金	6,965,058.69	8,602,415.61
应收暂付款	4,762,200.36	4,723,003.05
备用金	1,963,477.37	2,072,311.28



应收出口退税		314,026.59
应收股权转让款	2,000,000.00	
其他	3,664,420.76	1,081,251.08
合计	29,579,376.73	28,712,928.37

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
CADRADO INC 公司	拆借款	6,534,200.00	3 年以上	22.09	6,534,200.00	否
东莞市第二人民法院	押金保证金 [注]	2,818,669.77	2-3 年	9.53	845,600.93	否
杭州玄同电子有限公司	股权转让款	2,000,000.00	1 年以内	6.76	100,000.00	否
杭州经济技术开发区人民法院	押金保证金 [注]	731,024.80	1 年以内	2.47	36,551.24	否
杭州杭联热电有限公司	押金保证金	600,000.00	1-2 年	2.03	60,000.00	否
小 计		12,683,894.57		42.88	7,576,352.17	

[注]：东莞市第二人民法院、杭州经济技术开发区人民法院押金保证金系美卡乐公司为原告的买卖合同纠纷案的诉讼保全保证金。截至本财务报表批准报出日，杭州经济技术开发区人民法院之诉讼已庭外和解收回保证金，东莞市第二人民法院之诉讼二审已胜诉，正在执行中。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	228,235,877.25	5,333,051.68	222,902,825.57	197,073,539.65	1,789,996.22	195,283,543.43
在产品	277,661,202.05	14,364,852.55	263,296,349.50	199,926,774.29	7,555,135.59	192,371,638.70
库存商品	294,581,863.45	33,884,844.92	260,697,018.53	235,246,070.52	40,868,096.34	194,377,974.18
委托加工物资	46,573,416.42		46,573,416.42	35,299,762.10		35,299,762.10
低值易耗品	1,702,524.54		1,702,524.54	1,819,638.82		1,819,638.82
合 计	848,754,883.71	53,582,749.15	795,172,134.56	669,365,785.38	50,213,228.15	619,152,557.23

2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,789,996.22	3,884,175.49		341,120.03		5,333,051.68
在产品	7,555,135.59	12,710,163.54		5,900,446.58		14,364,852.55
库存商品	40,868,096.34	12,341,118.04		19,324,369.46		33,884,844.92
小 计	50,213,228.15	28,935,457.07		25,565,936.07		53,582,749.15

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

期末公司对部分直接用于出售的库存商品预计售价下降以及部分需进一步加工的原材料、在产品按生产完成后产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额所确定的可变现净值低于成本的存货，按单个存货的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。本期转销存货跌价准备 25,565,936.07 元，均系随存货生产、销售而转出的存货跌价准备。

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	5,000,000.00		5,000,000.00			
装修费				294,431.76		294,431.76
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	294,431.76		294,431.76

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	74,000,000.00	393,000,000.00
待抵扣进项税	117,311,537.44	62,473,834.23
预缴企业所得税	954,917.01	460,295.92
黄金租赁费	73,427.21	137,283.77
待摊费用	977,529.67	
合 计	193,317,411.33	456,071,413.92

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	17,262,922.00		17,262,922.00	12,262,922.00		12,262,922.00
其中：按成本计量的	17,262,922.00		17,262,922.00	12,262,922.00		12,262,922.00
合 计	17,262,922.00		17,262,922.00	12,262,922.00		12,262,922.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海安路信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
杭州士腾科技有限公司（以下简称士腾公司）	522,922.00			522,922.00
杭州视芯科技有限公司（以下简称视芯科技公司）	240,000.00			240,000.00
上海芯物科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00
小 计	12,262,922.00	5,000,000.00		17,262,922.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金 红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
上海安路信息科技有限公司					6.00	
杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司					15.00	
士腾公司					5.56	
杭州视芯科技有限公司					5.52	
上海芯物科技有限公司					4.72	
小 计						

10. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
融资租赁保证金	23,800,000.00		23,800,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	

合 计	23,800,000.00		23,800,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00	
-----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------	--

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	92,513,220.15	9,299,248.86	83,213,971.29	94,764,192.41	9,299,248.86	85,464,943.55
合 计	92,513,220.15	9,299,248.86	83,213,971.29	94,764,192.41	9,299,248.86	85,464,943.55

### (2) 明细情况

被投资单位[注]	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州友旺电子有限公司	85,464,943.55			2,771,949.38	4,384,661.92
杭州友旺科技有限公司				1,428,350.05	
Op Art Technologise, Inc.					
杭州赛越科技有限公司		1,200,000.00		-35,933.61	
合 计	85,464,943.55	1,200,000.00		4,164,365.82	4,384,661.92

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业						
杭州友旺电子有限公司		12,000,000.00			80,621,554.85	
杭州友旺科技有限公司					1,428,350.05	
Op Art Technologise, Inc.						9,299,248.86
杭州赛越科技有限公司					1,164,066.39	
合 计		12,000,000.00			83,213,971.29	9,299,248.86

[注]：上述企业以下分别简称友旺电子公司、友旺科技公司、开曼 Op Art 公司、赛越科技公司。

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	540,350,426.57	77,485,415.13	1,834,058,127.62	30,494,404.25	2,482,388,373.57
本期增加金额	193,642,568.16	29,504,442.90	1,013,937,417.72	1,700,830.22	1,238,785,259.00
1) 购置		8,399,366.61	4,612,633.28	1,697,350.22	14,709,350.11
2) 在建工程转入	193,642,568.16	21,105,076.29	766,786,333.52	3,480.00	981,537,457.97
3) 售后回租转入			242,538,450.92		242,538,450.92
本期减少金额	405,191.37	7,231,006.99	383,879,863.08	3,657,313.56	395,173,375.00
1) 处置或报废	405,191.37	7,231,006.99	30,060,982.02	3,657,313.56	41,354,493.94
2) 售后回租转出			353,818,881.06		353,818,881.06
期末数	733,587,803.36	99,758,851.04	2,464,115,682.26	28,537,920.91	3,326,000,257.57
累计折旧					
期初数	95,831,521.54	51,382,085.99	957,912,817.38	20,798,518.63	1,125,924,943.54
本期增加金额	21,117,341.80	9,236,957.64	207,418,490.96	3,880,471.16	241,653,261.56
计提	21,117,341.80	9,236,957.64	207,418,490.96	3,880,471.16	241,653,261.56
本期减少金额	318,598.27	6,777,187.93	59,468,751.30	3,447,277.16	70,011,814.66
1) 处置或报废	318,598.27	6,777,187.93	28,552,466.02	3,447,277.16	39,095,529.38
2) 售后回租转出			30,916,285.28		30,916,285.28
期末数	116,630,265.07	53,841,855.70	1,105,862,557.04	21,231,712.63	1,297,566,390.44
账面价值					
期末账面价值	616,957,538.29	45,916,995.34	1,358,253,125.22	7,306,208.28	2,028,433,867.13
期初账面价值	444,518,905.03	26,103,329.14	876,145,310.24	9,695,885.62	1,356,463,430.03

### (2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	437,642,531.36	60,702,606.93		376,939,924.43
小 计	437,642,531.36	60,702,606.93		376,939,924.43

### (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末固定资产中有账面价值 243,236,625.98 元的房屋及建筑物产权证书尚在办理中。

### 13. 在建工程

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
8 英寸芯片项目	675,820,342.81		675,820,342.81	625,539,432.10		625,539,432.10
成都士兰一期工程	79,264,058.49	1,025,048.40	78,239,010.09	64,950,364.85		64,950,364.85
LED 芯片中后道扩产项目	11,874,123.17		11,874,123.17	61,623,149.70		61,623,149.70
芯片技改项目	25,928,583.82		25,928,583.82	38,162,988.51		38,162,988.51
11 万伏变电站工程				32,273,088.43		32,273,088.43
士兰集成产能提升	30,157,589.43		30,157,589.43	29,129,273.92		29,129,273.92
LED 厂房扩建项目				1,341,085.81		1,341,085.81
LED 产能拓展项目	41,111,136.17		41,111,136.17			
MEMS 传感器测试能力提升项目	9,967,913.20		9,967,913.20			
MEMS 传感器产品封装生产线技术改造项目	20,874,961.15		20,874,961.15			
新增年产 15.9 万片 MEMS 传感器芯片扩产技术改造项目	11,136,804.64		11,136,804.64			
其他工程	44,322,543.70		44,322,543.70	52,458,528.07		52,458,528.07
合 计	950,458,056.58	1,025,048.40	949,433,008.18	905,477,911.39		905,477,911.39

#### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少[注]	期末数
8 英寸芯片项目	155,000	625,539,432.10	744,030,974.47	493,292,571.75	200,457,492.01	675,820,342.81
成都士兰一期工程	70,000	64,950,364.85	61,394,171.85	45,688,693.61	1,391,784.60	79,264,058.49
LED 芯片中后道扩产项目	27,000	61,623,149.70	98,549,438.69	148,298,465.22		11,874,123.17
芯片技改项目	26,000	38,162,988.51		7,853,525.34	4,380,879.35	25,928,583.82
11 万伏变电站工程	3,800	32,273,088.43	4,630,649.16	36,903,737.59		

士兰集成产能提升	15,000	29,129,273.92	20,109,346.09	19,081,030.58		30,157,589.43
LED 厂房扩建项目	7,500	1,341,085.81	1,772,284.56	3,113,370.37		
LED 产能拓展项目	15,000		146,301,000.26	105,189,864.09		41,111,136.17
MEMS 传感器测试能力提升项目	19,991		14,296,305.19	4,328,391.99		9,967,913.20
MEMS 传感器产品封装生产线技术改造项目	22,362		49,453,213.53	28,578,252.38		20,874,961.15
新增年产 15.9 万片 MEMS 传感器芯片扩产技术改造项目	37,900		16,555,518.99	5,418,714.35		11,136,804.64
其他工程		52,458,528.07	81,040,536.98	83,790,840.70	5,385,680.65	44,322,543.70
小 计		905,477,911.39	1,238,133,439.77	981,537,457.97	211,615,836.61	950,458,056.58

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
8 英寸芯片项目	88.38	90.00	9,241,868.78	693,593.12	4.30	金融机构贷款/其他
成都士兰一期工程	105.32	95.00	18,165,607.57			募集资金/金融机构贷款/其他
LED 芯片中后道扩产项目	93.86	93.00				其他
芯片技改项目	102.50	99.00				其他
11 万伏变电站工程	97.10	100.00				其他
士兰集成产能提升	83.49	85.00				其他
LED 厂房扩建项目	103.67	100.00				其他
LED 产能拓展项目	97.53	90.00	336,009.22	336,009.22	2.66	金融机构贷款 /其他
MEMS 传感器测试能力提升项目	8.80	10.00				募集资金/其他
MEMS 传感器产品封装生产线技术改造项目	22.05	20.00				募集资金/其他
新增年产 15.9 万片 MEMS 传感器芯片扩产技术改造项目	4.37	5.00				募集资金/其他
其他工程						其他

小 计			27,743,485.57	1,029,602.34		
-----	--	--	---------------	--------------	--	--

[注]：8英寸芯片项目本期其他减少200,457,492.01元，系售后租回转出；成都士兰一期工程本期其他减少1,391,784.60元，系设备调试未达到预期效果报废转出；芯片技改项目本期其他减少4,380,879.35元，系部分设备转让出售；其他工程本期减少5,385,680.65元，其中5,251,448.96元系装修工程转入长期待摊费用，134,231.69元系设备调试未达到预期效果报废转出。

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
成都士兰一期工程	1,025,048.40	设备改造未达到预期结果
小 计	1,025,048.40	

14. 无形资产

项 目	土地使用权	III族氮化物制造技术	应用软件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	119,073,170.88	21,861,000.00	19,626,504.38	59,597,302.10	220,157,977.36
本期增加金额			4,408,359.29		4,408,359.29
购置			4,408,359.29		4,408,359.29
本期减少金额				18,717,905.46	18,717,905.46
转销				18,717,905.46	18,717,905.46
期末数	119,073,170.88	21,861,000.00	24,034,863.67	40,879,396.64	205,848,431.19
累计摊销					
期初数	23,516,207.43	21,861,000.00	14,109,935.79	40,453,897.91	99,941,041.13
本期增加金额	2,695,289.64		3,973,580.51	5,639,131.80	12,308,001.95
计提	2,695,289.64		3,973,580.51	5,639,131.80	12,308,001.95
本期减少金额				18,717,905.46	18,717,905.46
转销				18,717,905.46	18,717,905.46
期末数	26,211,497.07	21,861,000.00	18,083,516.30	27,375,124.25	93,531,137.62
账面价值					
期末账面价值	92,861,673.81		5,951,347.37	13,504,272.39	112,317,293.57



期初账面价值	95,556,963.45		5,516,568.59	19,143,404.19	120,216,936.23
--------	---------------	--	--------------	---------------	----------------

## 15. 开发支出

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
8 吋高压 VDMOS 产品开发项目		13,229,734.71			3,662,666.66	9,567,068.05
合 计		13,229,734.71			3,662,666.66	9,567,068.05

### (2) 其他说明

士兰集昕公司 8 吋高压 VDMOS 产品开发项目于 2017 年 6 月进入定型开发阶段，研究阶段支出均转入当期损益，开发阶段支出将在项目研发完成后转入无形资产核算。

## 16. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
士兰集成公司	330,052.81			330,052.81
士兰明芯公司	289,894.73			289,894.73
博脉公司	110,000.00			110,000.00
合 计	729,947.54			729,947.54

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
博脉公司	110,000.00			110,000.00
小 计	110,000.00			110,000.00

### (3) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 13%，预测期以后的现金流量根据集成电路行业总体长期平均增长率推断得出。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现新的减值损失。

17. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	16,016,260.02	17,626,024.00	9,232,540.12		24,409,743.90
绿化费	542,889.85		216,399.31		326,490.54
合计	16,559,149.87	17,626,024.00	9,448,939.43		24,736,234.44

18. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
递延收益	204,358,716.03	30,653,807.41	160,188,636.61	24,028,295.49
资产减值准备	127,565,308.59	20,660,768.60	126,805,485.08	20,133,465.45
可抵扣亏损	215,285,101.34	32,292,765.20	223,916,663.19	33,587,499.48
内部交易未实现利润	27,744,757.06	4,000,263.00	20,057,502.22	3,008,625.33
资产摊销期限与税法不一致导致的计税基础大于账面价值	8,860,779.44	1,329,116.91	10,064,069.39	1,509,610.41
其他	3,602,565.17	540,384.77	2,138,450.39	320,767.56
合计	587,417,227.63	89,477,105.89	543,170,806.88	82,588,263.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	82,392,629.07	13,137,722.96
可抵扣亏损	75,246,455.37	31,591,256.86
小计	157,639,084.44	44,728,979.82

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
----	-----	-----

2018年		4,087,034.44
2019年		9,153,710.76
2020年	5,272,123.27	5,287,134.78
2021年	12,690,292.71	13,063,376.88
2022年	57,284,039.39	
小计	75,246,455.37	31,591,256.86

#### 19. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
递延收益-未实现售后租回损益	184,689,628.30	47,909,618.37
预付软件款		929,913.53
合计	184,689,628.30	48,839,531.90

#### 20. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	828,325,489.60	444,500,000.00
抵押借款	30,000,000.00	15,000,000.00
抵押保证借款		105,000,000.00
信用借款		40,000,000.00
合计	858,325,489.60	604,500,000.00

#### 21. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
交易性金融负债	170,166,188.80	119,220,400.00
其中：衍生金融负债	170,166,188.80	119,220,400.00
合计	170,166,188.80	119,220,400.00

##### (2) 其他说明

1) 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,其中 169,730,800.00 系本

公司及子公司士兰集成公司从事的黄金租赁融资业务形成的负债，本公司及子公司士兰集成公司向银行租入黄金并卖出获取融资，为规避风险同时进行黄金远期交易的委托，期末按照公允价值计量的上述金融负债具体情况如下：

项 目	黄金租赁原值	黄金价格 公允价值变动	远期交易 公允价值变动	期末公允价值
建行黄金租赁	32,170,100.00	-702,650.00	-1,223,600.00	32,691,050.00
交行黄金租赁	48,316,400.00	937,000.00	-176,000.00	49,429,400.00
农行黄金租赁	45,172,500.00	-23,550.00	-203,400.00	45,352,350.00
工行黄金租赁	41,550,000.00	-505,500.00	-1,213,500.00	42,258,000.00
合 计	167,209,000.00	-294,700.00	-2,816,500.00	169,730,800.00

2) 指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其中 435,388.80 系根据士兰明芯公司与交通银行股份有限公司杭州东新支行签订的远期结售汇合同，为规避外汇风险进行美元远期结售汇的委托。截至 2017 年 12 月 31 日，士兰明芯公司确认远期结售汇业务形成的交易性金融负债 435,388.80 元，按照期末公允价值确认该交易性金融负债公允价值变动损失 435,388.80 元。

#### 22. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	145,550,402.17	97,459,028.37
合 计	145,550,402.17	97,459,028.37

#### 23. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	416,013,009.96	271,503,882.79
应付长期资产购置款	142,945,371.55	73,747,172.02
合 计	558,958,381.51	345,251,054.81

#### 24. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	7,486,440.18	4,210,473.37

合 计	7,486,440.18	4,210,473.37
-----	--------------	--------------

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	100,419,150.06	667,660,713.37	634,944,252.44	133,135,610.99
离职后福利—设定提存计划	3,675,614.80	54,152,044.84	54,417,979.84	3,409,679.80
合 计	104,094,764.86	721,812,758.21	689,362,232.28	136,545,290.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	63,084,523.10	522,439,545.17	495,155,110.30	90,368,957.97
职工福利费		43,613,624.06	43,613,624.06	
社会保险费	3,022,650.28	47,599,498.14	47,642,608.29	2,979,540.13
其中：医疗保险费	2,654,784.06	42,231,024.03	42,246,061.10	2,639,746.99
工伤保险费	115,449.56	1,674,880.32	1,691,250.81	99,079.07
生育保险费	252,416.66	3,693,593.79	3,705,296.38	240,714.07
住房公积金		40,291,265.47	40,291,265.47	
工会经费和职工教育经费	34,311,976.68	13,716,780.53	8,241,644.32	39,787,112.89
小 计	100,419,150.06	667,660,713.37	634,944,252.44	133,135,610.99

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	3,407,332.44	51,365,431.02	51,592,055.61	3,180,707.85
失业保险费	268,282.36	2,786,613.82	2,825,924.23	228,971.95
小 计	3,675,614.80	54,152,044.84	54,417,979.84	3,409,679.80

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	18,652,600.88	2,981,188.70
代扣代缴个人所得税	1,742,630.80	1,792,621.84

城市维护建设税	638,315.14	544,379.48
增值税	2,132,204.91	488,332.87
教育费附加	273,563.63	233,305.50
地方教育附加	182,375.76	155,537.00
印花税	78,272.60	33,142.52
房产税	1,361,315.81	17,223.69
土地使用税	528,665.26	
合 计	25,589,944.79	6,245,731.60

27. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	1,704,932.53	1,852,280.67
分期付息到期还本的长期借款利息	616,890.14	413,792.59
合 计	2,321,822.67	2,266,073.26

28. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	819,713.50	461,577.92
应付代垫款	1,488,580.27	3,235,123.79
其他	1,661,396.61	3,193,616.81
合 计	3,969,690.38	6,890,318.52

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款（融资租赁款）	89,450,551.63	49,989,839.99
一年内到期的长期借款（保证借款）	109,990,000.00	142,208,500.00
一年内到期的长期借款（质押保证借款）	200,000,000.00	
一年内到期的长期借款（信用借款）	49,970,000.00	
合 计	449,410,551.63	192,198,339.99



30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	95,000,000.00	
信用借款	15,000,000.00	49,990,000.00
质押保证借款		200,000,000.00
合 计	110,000,000.00	249,990,000.00

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	374,340,195.96	70,126,752.49
未确认融资费用	-41,742,650.12	-2,386,145.44
国家扶持资金	2,685,681.35	2,685,681.35
合 计	335,283,227.19	70,426,288.40

32. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	190,805,343.34	154,459,700.00	70,889,725.55	274,375,317.79	收到政府补助
合 计	190,805,343.34	154,459,700.00	70,889,725.55	274,375,317.79	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
采购 MOCVD 设备补助	63,195,099.74		18,479,932.24		44,715,167.50	与资产相关
成都士兰项目基础设施补助	29,601,081.57		2,332,730.16		27,268,351.41	与资产相关
功率集成模块封装（PIM）技术开发 及产业化	15,971,973.77		2,448,589.28		13,523,384.49	与资产相关
硅基 GaN 器件与集成电路工艺融合 技术研究	13,010,900.00		13,010,900.00			与收益相关
智能音响关键部件	8,324,300.00		8,324,300.00			与收益相关
高清晰度实时视频监控 SOC 研发及 应用	8,139,100.00		1,964,400.00		6,174,700.00	与收益相关

高压 IGBT 芯片工艺技术开发产业化	7,225,224.98		1,179,685.84		6,045,539.14	与资产相关
高压模块芯片制造和功率模块组件封装	6,397,573.58		1,975,813.21		4,421,760.37	与资产相关
浙江省士兰功率集成电路重点企业研究院	6,041,700.00	2,500,000.00	3,239,200.00		5,302,500.00	与收益相关
基于各向异性磁阻的高可靠 MEMS 磁敏传感器研发和产业化	4,058,900.00		1,400,000.00		2,658,900.00	与收益相关
高频 BICMOS 集成电路制造工艺研发和产业化	3,866,661.79		1,166,669.12		2,699,992.67	与资产相关
高速低功耗 600V 以上多芯片高压模块	3,626,200.00		348,000.00		3,278,200.00	与资产相关
PDP 行扫描驱动芯片的开发与产业化	3,107,900.00		2,397,014.50		710,885.50	与资产相关
国产化汽车电子芯片关键技术研究	3,072,300.00				3,072,300.00	与资产相关
资源勘探电力信息国家补助	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
年产 2.5 亿块 600V 高压 VDMOS 半导体电力电子器材技改项目	2,507,056.23		1,022,122.25		1,484,933.98	与资产相关
国家集成电路设计企业研发能力专项	2,167,900.00		1,410,200.00		757,700.00	与资产相关
惯性传感器、地磁传感器和压力传感器的工艺及封装技术的研发并导入量产	1,054,535.27	4,690,000.00	4,638,833.11		1,105,702.16	与资产相关/ 与收益相关
高性能 AC-DC 电源转换电路系列产品的研发及产业化		1,700,000.00	1,700,000.00			与收益相关
安全可控工业控制系统用系列 SoC 芯片研发和产业化		4,520,700.00	1,482,600.00		3,038,100.00	与收益相关
复合型智能传感器系统研发和产业化		30,000,000.00			30,000,000.00	与收益相关
8 英寸项目补助		60,000,000.00			60,000,000.00	与资产相关
2017 年集成电路重大项目中央基建投资资金		50,000,000.00			50,000,000.00	与资产相关
其他	6,436,936.41	1,049,000.00	2,368,735.84		5,117,200.57	与资产相关/ 与收益相关
小 计	190,805,343.34	154,459,700.00	70,889,725.55		274,375,317.79	

[注]: 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 33. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,247,168,000.00						1,247,168,000.00

### 34. 资本公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	157,358,923.63	4,192,551.86	6,846,934.62	154,704,540.87
其他资本公积	16,375,950.30			16,375,950.30
合 计	173,734,873.93	4,192,551.86	6,846,934.62	171,080,491.17

#### (2) 其他说明

本期增加 4,192,551.86 元，系以子公司股权向子公司高管实施股权激励确认为股份支付增加资本公积所致。

本期减少 6,846,934.62 元，系向士兰光电公司高管出售士兰光电公司 10%股权收到的价款与处置当期净资产份额之间的差异导致减少资本公积 2,659,731.36 元，向博脉公司高管出售博脉公司 20%股权收到的价款与处置当期净资产份额之间的差异导致减少资本公积 2,773,592.66 元，控股子公司士兰集成公司向士兰明芯公司增资稀释股权减少资本公积 1,413,610.60 元。

### 35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	7,247,525.23	3,153,468.51			3,153,468.51		10,400,993.74
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额	9,809,129.11	4,384,661.92			4,384,661.92		14,193,791.03
外币财务报表折算差额	-2,561,603.88	-1,231,193.41			-1,231,193.41		-3,792,797.29

其他综合收益合计	7,247,525.23	3,153,468.51			3,153,468.51		10,400,993.74
----------	--------------	--------------	--	--	--------------	--	---------------

### 36. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	142,300,999.28	10,923,456.57		153,224,455.85
合 计	142,300,999.28	10,923,456.57		153,224,455.85

### 37. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	916,339,861.43	845,234,069.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	169,486,597.35	95,891,364.65
减：提取法定盈余公积	10,923,456.57	12,313,892.74
应付普通股股利	31,179,200.00	12,471,680.00
期末未分配利润	1,043,723,802.21	916,339,861.43

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,721,587,318.90	2,008,066,907.05	2,357,480,661.12	1,787,545,203.93
其他业务收入	20,204,440.54	1,566,824.19	17,573,095.45	1,669,742.35
合 计	2,741,791,759.44	2,009,633,731.24	2,375,053,756.57	1,789,214,946.28

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税		254,359.53
城市维护建设税	13,523,626.19	5,001,247.59
教育费附加	5,795,839.76	2,145,465.57
地方教育附加	3,863,893.21	1,445,070.35

房产税[注]	5,287,652.59	2,880,221.06
土地使用税[注]	2,566,497.82	1,468,116.57
印花税[注]	2,419,167.03	880,589.30
车船税[注]	23,747.70	7,440.00
合 计	33,480,424.30	14,082,509.97

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年度房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	51,743,826.59	45,619,019.32
运费	9,065,145.12	8,301,185.44
销售代理费	12,770,429.20	8,443,497.08
业务招待费	6,324,308.26	6,280,206.17
差旅费	4,053,711.51	3,247,970.36
其他	4,878,735.18	4,468,026.55
合 计	88,836,155.86	76,359,904.92

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
技术开发费	269,915,772.46	235,374,587.13
职工薪酬	121,471,005.48	114,013,450.86
税费[注]		4,790,522.72
折旧	10,175,541.98	10,303,696.35
办公费	5,489,215.68	5,560,619.88
无形资产摊销	4,207,299.40	2,929,267.98
其他	50,681,368.98	35,468,131.35

合 计	461,940,203.98	408,440,276.27
-----	----------------	----------------

[注]：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	64,449,589.90	51,218,004.44
减：利息收入	3,358,782.12	4,577,472.28
汇兑损益	12,080,968.51	-7,843,730.92
手续费	4,908,270.74	1,981,195.67
合 计	78,080,047.03	40,777,996.91

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	10,197,778.49	8,091,450.77
存货跌价损失	28,935,457.07	41,625,002.95
在建工程减值损失	1,025,048.40	
合 计	40,158,283.96	49,716,453.72

#### 7. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,027,788.80	-119,826.33
合 计	-2,027,788.80	-119,826.33

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	9,459,488.30	9,008,173.51
权益法核算的长期股权投资收益	4,164,365.82	6,133,625.81
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	27,883.69	-1,105,698.72

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-336,551.70	
处置长期股权投资产生的投资收益		29,023.65
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,867,335.12
合 计	13,315,186.11	15,932,459.37

#### 9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-2,031,766.35	1,317,977.77	-2,031,766.35
合 计	-2,031,766.35	1,317,977.77	-2,031,766.35

#### 10. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	80,304,016.05		80,304,016.05
合 计	80,304,016.05		80,304,016.05

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 11. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	40,883.46		40,883.46
政府补助		76,411,550.07	
罚没收入	349,973.90	438,227.80	349,973.90
无法支付款项		765,158.28	
其他	1,721,719.66	1,389,231.02	1,721,719.66
合 计	2,112,577.02	79,004,167.17	2,112,577.02

##### (2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
税收返还		3,448,090.75	
各项奖励		3,412,063.98	
专项补助		9,276,566.31	
递延收益转入		60,274,829.03	
小 计		76,411,550.07	

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,138,557.40	1,413,895.06	1,138,557.40
对外捐赠	96,500.00	116,500.00	96,500.00
地方水利建设基金		2,110,637.40	
赔偿支出	735,581.73	85,756.64	735,581.73
其他	456,459.70	255,171.46	456,459.70
合 计	2,427,098.83	3,981,960.56	2,427,098.83

## 13. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	22,983,854.76	4,592,366.12
递延所得税费用	-6,888,842.17	-7,620,982.02
合 计	16,095,012.59	-3,028,615.90

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	118,908,038.27	88,614,485.92
按适用税率计算的所得税费用	17,836,205.75	13,292,172.90
子公司适用不同税率的影响	-9,804,540.79	-498,996.48
非应税收入的影响	-624,654.87	-920,043.87



不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,175,033.11	1,454,573.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,916,996.73	836,917.40
研发费加计扣除影响	-20,589,601.15	-16,496,379.45
调整以前期间所得税的影响	-1,158,085.11	-572,498.60
其他	343,658.92	-124,360.85
所得税费用	16,095,012.59	-3,028,615.90

#### 14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回各类经营性保证金、定期存款	33,431,870.28	21,147,695.22
收到的财政补助款及奖励款	53,057,814.14	35,695,227.29
经营活动利息收入	3,358,782.12	4,577,472.28
其他	3,110,227.92	4,876,009.00
合 计	92,958,694.46	66,296,403.79

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项经营性保证金、定期存款	57,222,986.58	24,073,742.18
技术开发费	44,906,311.36	54,890,115.93
差旅费、业务招待费	16,282,368.60	13,029,266.26
运输费、交通费	14,082,415.11	11,560,698.78
办公费、水电费、通讯费	8,305,333.36	10,714,682.12
销售代理费	12,770,429.20	7,017,009.84
中介机构费	4,160,106.63	2,303,115.10

财产保险费	3,564,011.82	3,179,230.97
修理费	5,200,089.17	5,017,101.60
租赁费		1,422,383.23
银行手续费	4,908,270.74	1,240,940.62
其他	16,223,721.58	10,252,262.87
合 计	187,626,044.15	144,700,549.50

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到设备及基础设施建设补助	110,293,729.71	1,460,000.00
收回远期结售汇保证金		2,270,000.00
收回购买设备信用证保证金	25,298,377.39	
合 计	135,592,107.10	3,730,000.00

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购买设备信用证保证金	44,619,373.57	12,311,768.70
支付远期结售汇保证金	520,000.00	
支付借款	100,000.00	
合 计	45,239,373.57	12,311,768.70

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
黄金租赁融资交易收到的现金	167,257,000.00	141,139,000.00
售后租回融资租赁交易收到的现金	370,000,000.00	50,000,000.00
收回售后租回融资租赁保证金		3,000,000.00
收回贷款保证金		1,000,000.00
收回黄金租赁融资交易保证金	2,800,000.00	3,869,100.00
收到贷款贴息	2,011,248.00	

合 计	542,068,248.00	199,008,100.00
-----	----------------	----------------

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还黄金租赁融资交易融资款	118,339,000.00	103,891,600.00
支付融资租赁租金	94,567,275.38	57,265,250.41
支付融资租赁保证金	21,300,000.00	2,500,000.00
支付黄金租赁融资交易保证金	5,120,250.00	2,800,000.00
支付贷款保证金	1,550,000.00	
支付发行费用	900,000.00	
支付购买子公司少数股东股权款项		3,000,000.00
合 计	241,776,525.38	169,456,850.41

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	102,813,025.68	91,643,101.82
加: 资产减值准备	40,158,283.96	49,716,453.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	241,653,261.56	183,519,269.61
无形资产摊销	12,308,001.95	12,308,504.18
长期待摊费用摊销	9,448,939.43	5,267,973.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	2,031,766.35	-1,317,977.77
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,097,673.94	1,413,895.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,027,788.80	119,826.33
财务费用(收益以“-”号填列)	77,653,474.82	49,871,715.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,315,186.18	-15,932,459.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,888,842.17	-7,620,982.02

递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-214,287,862.82	63,831,643.49
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-235,867,691.06	-132,682,619.51
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	315,932,915.99	71,411,518.80
其他	17,631,574.34	10,208,965.47
经营活动产生的现金流量净额	352,397,124.59	381,758,829.38
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	582,397,989.62	428,147,642.77
减: 现金的期初余额	428,147,642.77	382,566,431.31
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	154,250,346.85	45,581,211.46

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	582,397,989.62	428,147,642.77
其中: 库存现金	192,633.39	313,152.90
可随时用于支付的银行存款	581,906,553.98	427,769,881.62
可随时用于支付的其他货币资金	298,802.25	64,608.25
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	582,397,989.62	428,147,642.77

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明

项 目	期末数	期初数
质押的定期存款	50,452,813.09	10,412,923.50

各类保证金存款	39,563,933.82	29,318,611.72
小 计	90,016,746.91	39,731,535.22

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	90,016,746.91	为开具银行承兑汇票、信用证等业务提供保证
应收票据	97,531,045.01	为开具银行承兑汇票提供质押
固定资产	99,253,125.79	为银行借款提供抵押
无形资产	47,939,200.31	为银行借款提供抵押
合 计	334,740,118.02	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	14,068,522.06	6.5342	91,926,536.84
港币	3,869,748.01	0.83591	3,234,761.06
应收账款			
其中：美元	14,130,569.46	6.5342	92,331,966.97
港币	43,988,598.03	0.83591	36,770,508.98
短期借款			
其中：美元	4,488,000.00	6.5342	29,325,489.60
应付账款			
其中：美元	7,633,764.66	6.5342	49,880,545.02
日元	18,211,977.00	0.057883	1,054,163.86
港币	38,502,148.86	0.83591	32,184,331.25
瑞士法郎	160,000.00	6.6779	1,068,464.00

3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
8 英寸项目补助		60,000,000.00		60,000,000.00	其他 收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于拨付 2015 年市工业和信息化专项资金的通知》(杭财企(2015)178 号)、《关于下达 8 英寸集成电路芯片生产线项目资助资金的通知》(杭财企(2016)148 号)
2017 年集成电路 重大项目中央基 建投资资金		50,000,000.00		50,000,000.00	其他 收益	国家发展和改革委员会、工业和信息化部 2017 年集成电路重大项目补助资金
采购 MOCVD 设备 补助	63,195,099.74		18,479,932.24	44,715,167.50	其他 收益	《关于下达 2011 年杭州市第三批重大科技创新项目补助经费的通知》(杭经开经(2011)543 号、杭经开财(2011)196 号、杭科计(2011)312 号)、杭经开经(2014)77 号、杭财教会(2013)67 号、杭经开经(2014)102 号)
成都士兰项目基 础设施补助	29,601,081.57		2,332,730.16	27,268,351.41	其他 收益	成都-阿坝工业集中发展区管理委员会《重大工业项目基础设施投资补充协议》
功率集成模块封 装(PIM)技术开 发及产业化	15,971,973.77		2,448,589.28	13,523,384.49	其他 收益	工业和信息化部《关于下达 2014 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》(工信部财(2015)20 号); 杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年电子信息产业发展基金项目财政配套资金的通知》(杭财企(2015)88 号)
高压 IGBT 芯片工 艺技术开发机产 业化	7,225,224.98		1,179,685.84	6,045,539.14	其他 收益	工业和信息化部《关于下达 2013 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》(工信部财(2013)501 号); 浙江省财政厅、浙江省经济和信息化委员会《关于下达 2014 年电子信息产业发展基金项目财政配套资金的通知》(浙财企(2014)79 号)
高压模块芯片制 造和功率模块组 件封装	6,397,573.58		1,975,813.21	4,421,760.37	其他 收益	杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年国家 01-03 科技重大专项浙江省地方财政配套资金的通知》(杭财企(2015)82 号)、《关于下达 2015 年国家 01-03 科技重大专项杭州市地方财政配套资金的通知》(杭财企(2015)152 号)
高速低功耗 600V 以上多芯片高压 模块	3,626,200.00		348,000.00	3,278,200.00	其他 收益	“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项实施管理办公室《关于 02 专项 2011 年度项目立项批复的通知》(ZX02(2011)003 号)
资源勘探电力信 息国家补助	3,000,000.00			3,000,000.00	其他 收益	杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局《关于给予杭州士兰集成电路有限公司 2010 年厂房建设补助的通知》(杭经开经

						(2011)142号;杭经开财(2012)54号)
高频BICMOS集成电路制造工艺研发和产业化	3,866,661.79		1,166,669.12	2,699,992.67	其他收益	工业和信息化部《关于下达2012年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》(工信部财(2012)610号)
基于各向异性磁阻的高可靠MEMS磁敏传感器研发和产业化	4,058,900.00		1,400,000.00	2,658,900.00	其他收益	工业和信息化部《关于下达2013年度电子信息产业发展基金项目计划的通知》(工信部财(2013)472号)
国产化汽车电子芯片关键技术研究	3,072,300.00			3,072,300.00	其他收益	中华人民共和国工业和信息化部《关于核高基重大专项2012年启动课题立项的批复》(工信专项一简(2012)123号)
VDMOS半导体电力电子器材技改项目	2,507,056.23		1,022,122.25	1,484,933.98	其他收益	杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局《关于下达2014年杭州市工业和科技统筹资金机器人等项目资助资金的通知》(杭经开经(2014)410号)
中后道生产线技术改造项目补助	1,277,500.00		182,500.00	1,095,000.00	其他收益	《杭州市工业与信息化发展专项资金使用管理暂行办法》杭财企(2015)53号、《关于组织申报2015年杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》杭经开经(2015)263号
惯性传感器、地磁传感器和压力传感器的工艺及封装技术的研发并导入量产	1,054,535.27	293,729.71	242,562.82	1,105,702.16	其他收益	“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项实施管理办公室《关于02专项2013年度项目立项批复的通知》(ZX02(2012)020号);杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达2015年国家01-03科技重大专项杭州市地方财政配套资金的通知》(杭财企(2015)152号);杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局《关于下达2015、2016年国家02科技重大专项开发区财政配套资金的通知》(杭经开经(2017)175号)
国家集成电路设计企业研发能力专项	2,167,900.00		1,410,200.00	757,700.00	其他收益	杭州市高新技术产业开发区发展改革和经济局 杭州市滨江区发展改革和经济局 杭州市高新技术产业开发区财政局 杭州市滨江区财政局《关于下达国家高技术产业发展项目2015年配套补助资金的通知》(区发改(2015)6号、区财(2015)6号)
PDP行扫描驱动芯片的开发与产业化	3,107,900.00		2,397,014.50	710,885.50	其他收益	中华人民共和国工业和信息化部《关于下达核高基重大专项2009年启动课题2010年度第一批中央财政专项资金的通知》(工信专项一简(2010)65号)
其他	4,651,436.41		1,615,017.21	3,036,419.20	其他收益	
小计	154,781,343.34	110,293,729.71	36,200,836.63	228,874,236.42		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
复合型智能传感器系统研发和产业化		30,000,000.00		30,000,000.00	其他收益	杭州市滨江区财政局
高清晰度实时视频监控 SOC 研发及应用	8,139,100.00		1,964,400.00	6,174,700.00	其他收益	杭州市滨江区财政局
浙江省士兰功率集成电路重点企业研究院	6,041,700.00	2,500,000.00	3,239,200.00	5,302,500.00	其他收益	浙江省科学技术厅 浙江省发展和改革委员会 浙江省经济和信息化委员会 浙江省财政厅《关于公布 2016 年度第一批新建省级重点企业研究院名单的通知》(浙科发条(2016)78号)
安全可控工业控制系统用系列 SoC 芯片研发和产业化		4,520,700.00	1,482,600.00	3,038,100.00	其他收益	中华人民共和国工业和信息化部《核高基重大专项实施管理办公室关于 2017 年启动课题立项的批复》(工信专项一简(2017)118号)
高性能增强型 GaN 补助		1,049,000.00	63,218.63	985,781.37	其他收益	科学技术部高技术研究中心《关于拨付国家重点研发计划战略性先进电子材料重点专项 2017 年度项目经费的通知》(国科高发财字(2017)61号)
惯性传感器、地磁传感器和压力传感器的工艺及封装技术的研发并导入量产		4,396,270.29	4,396,270.29		其他收益	“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项实施管理办公室《关于 02 专项 2013 年度项目立项批复的通知》(ZX02(2012)020号); 杭州市财政局、杭州市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年国家 01-03 科技重大专项杭州市地方财政配套资金的通知》(杭财企(2015)152号); 杭州经济技术开发区经济发展局、杭州经济技术开发区财政局《关于下达 2015、2016 年国家 02 科技重大专项开发区财政配套资金的通知》(杭经开经(2017)175号)
硅基 GaN 器件与集成电路工艺融合技术研究	13,010,900.00		13,010,900.00		其他收益	“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项实施管理办公室《关于 02 专项 2013 年度项目立项批复的通知》(ZX02(2012)020号)
智能音响关键部件	8,324,300.00		8,324,300.00		其他收益	工业和信息化部《关于下达 2015 年度工业转型升级资金(部门预算)第二批资金计划的通知》(工信部规(2015)463号)
高性能 AC-DC 电源转换电路系列产品的研发及产业化		1,700,000.00	1,700,000.00		其他收益	浙江省科学技术厅《关于下达 2017 年度省重点研发计划项目的通知》(浙科发计(2017)3号)
其他	508,000.00		508,000.00		其他收益	
小 计	36,024,000.00	44,165,970.29	34,688,888.92	45,501,081.37		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助



项 目	金 额	列报项目	说 明
稳定就业补贴	1,841,330.47	其他收益	浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》(浙人社发〔2015〕86号); 杭州市就业管理服务局《关于扩大失业保险基金支出范围试点政策的实施意见》(杭人社〔2013〕402号); 成都市就业服务管理局《关于办理2017年稳岗补贴有关问题的通知》(成就发〔2017〕29号); 深圳市人力资源和社会保障局《关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(深人社规〔2016〕1号)《关于允许符合条件的企业补申报2015、2016年失业保险稳岗补贴的通知》(深人社发〔2016〕131号)
2015年开发区企业研发投入资助	1,519,000.00	其他收益	杭州经济技术开发区管理委员会《关于下达2015年开发区企业研发投入资助的通知》(杭经开管发〔2017〕3号)
外经贸国际服务外包补助	1,000,000.00	其他收益	杭州市财政局, 杭州市商务委员会《关于下达2017年度中央外经贸发展专项资金的通知》(杭财企〔2017〕55号)
2016年杭州市工业和信息化发展财政专项(工厂物联网和工业互联网项目)资助	800,000.00	其他收益	杭州经济技术开发区管理委员会《关于下达2016年杭州市工业和信息化发展专项(工厂物联网和工业互联网项目)资金的通知》(杭经开管发〔2017〕180号)
房产税退税返还	522,446.65	其他收益	杭州市地方税务局《税务事项通知书》(杭地税通〔2017〕1903号)
物联网财政拨款	454,300.00	其他收益	杭州经济技术开发区管理委员会《关于下达2016年杭州市工业和信息化发展专项资金的通知》(杭经开管发〔2017〕180号)
2016年度人才激励专项资金	449,873.00	其他收益	杭州高新技术产业开发区管理委员会《杭州高新区(滨江)2014年度人才激励专项资金拨付通知单》(杭高新〔2014〕5号)
2016年度推进科技创新创业政策奖励	264,100.00	其他收益	杭州经济技术开发区管理委员会《关于下达2016年度经济发展政策奖励(补助)资金的通知》(杭经开管发〔2017〕178号)
2016年度科技创新奖励经费	250,000.00	其他收益	杭州市高新技术产业开发区、滨江科学技术、高新技术产业开发区财政局《关于下达杭州高新区滨江2016年度科技创新奖金经费的通知》(区科计〔2017〕22号, 区财〔2017〕89号)
2017年度中央外经贸发展专项资金	221,809.00	其他收益	杭州市财政局、杭州市商务委员会(杭州市粮食局)《关于下达2017年度中央外经贸发展专项资金的通知》(杭财企〔2017〕55号)
其他	2,091,431.38	其他收益	
小 计	9,414,290.50		

#### 4) 财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
2017年度中央外经贸发展专项资金(进口贴息)		1,438,148.00	1,438,148.00		财务费用	杭州市财政局、杭州市商务委员会《关于下达2017年度中央外经贸发展专项资金的通知》(杭财企〔2017〕55号)

进口贴息补助		573,100.00	573,100.00		财务费用	四川省商务厅《关于申报 2017 年进口贴息资金有关事项的预通知》(川商外贸(2017)20号)
小 计		2,011,248.00	2,011,248.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 82,315,264.05 元。

## 六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
无锡博脉公司	新设	2017 年 12 月	380,000.00	79.1667%

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
士兰集成公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	制造业	97.00	1.50	设立
士兰明芯公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	制造业	87.50	12.3125	设立
士兰光电公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	制造业	65.00	15.00	设立
博脉公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	制造业	80.00		设立
美卡乐公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	制造业	38.67	61.33	设立
士港公司	香港	香港	商业	100.00		设立
士兰 BVI 公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	服务业	100.00		设立
成都士兰公司	四川省 成都市	四川省 成都市	制造业	100.00		设立
深兰微公司	广东省 深圳市	广东省 深圳市	商业	97.00	2.955	非同一控制下 企业合并
士兰集昕公司[注]	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	制造业	2.20	49.02	设立
集华投资公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	服务业	51.22		设立
集佳科技公司	四川省 成都市	四川省 成都市	制造业		100.00	设立

[注]：本公司直接持有士兰集昕公司 2.20% 股权，并通过控股子公司集华投资公司、士兰集成公司间接控制士兰集昕公司 49.02% 股权，且本公司在士兰集昕公司占有 2/3 董事会席位，对其实施控制。本公司按照出资比例直接及间接享有士兰集昕公司 27.43% 所有者权益份额。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
士兰集昕公司	72.57%	-69,023,941.64		324,504,070.35
集华投资公司	48.78%	-139,520.92		199,868,153.83

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
士兰集昕公司	264,459,043.35	988,350,061.10	1,252,809,104.45	215,951,681.99	320,875,668.85	536,827,350.84
集华投资公司	9,798,443.32	400,000,000.00	409,798,443.32	68,727.96		68,727.96

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
士兰集昕公司	813,128,238.26		813,128,238.26	2,045,339.43		2,045,339.43
集华投资公司	10,020,734.59	400,000,000.00	410,020,734.59	5,001.35		5,001.35

### (2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
士兰集昕公司	53,109,612.04	-95,101,145.22	-95,101,145.22	7,803,743.70
集华投资公司		-286,017.88	-286,017.88	-4,644.69

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
士兰集昕公司		-8,902,089.66	-8,902,089.66	-11,150,690.87

集华投资公司		15,316.57	15,316.57	-199,479.35
--------	--	-----------	-----------	-------------

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
士兰光电公司	2017年12月	90.00%	80.00%
博脉公司	2017年3月	100.00%	80.00%
士兰明芯公司	2017年11月	100.00%	99.8125%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	士兰光电公司	博脉公司	士兰明芯公司
购买成本/处置对价			
现金	2,000,000.00	500,000.00	
购买成本/处置对价合计	2,000,000.00	500,000.00	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,659,731.36	3,273,592.66	1,413,610.60
差额	-2,659,731.36	-2,773,592.66	-1,413,610.60
其中：调整资本公积	-2,659,731.36	-2,773,592.66	-1,413,610.60

3. 其他说明

本公司对士兰明芯公司享有的所有者权益份额比例变动系士兰集成公司对士兰明芯公司增资所致。

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
友旺电子公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	40.00		权益法核算
友旺科技公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	20.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	友旺电子公司	友旺科技公司	友旺电子公司	友旺科技公司

流动资产	181,190,089.44	11,597,255.67	223,897,631.46	13,605,090.45
其中：现金和现金等价物	40,607,216.03	1,987,739.04	40,100,305.78	3,425,155.16
非流动资产	100,851,502.13	3,870,463.31	75,858,712.92	4,557,490.76
资产合计	282,041,591.57	15,467,718.98	299,756,344.38	18,162,581.21
流动负债	74,188,382.55	8,325,968.74	81,729,073.29	26,896,488.67
非流动负债	6,261,967.16		4,327,557.49	
负债合计	80,450,349.71	8,325,968.74	86,056,630.78	26,896,488.67
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	201,591,241.86	7,141,750.24	213,699,713.60	-8,733,907.46
按持股比例计算的净资产份额	80,636,496.74	1,428,350.05	85,479,885.44	-2,794,850.39
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他	-14,941.89		-14,941.89	2,794,850.39
对联营企业权益投资的账面价值	80,621,554.85	1,428,350.05	85,464,943.55	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	248,720,650.04	22,945,663.68	237,936,224.53	22,391,075.01
财务费用	4,374,818.89	35,880.45	-2,090,623.96	41,086.65
所得税费用	89,666.82		1,923,119.61	
净利润	6,929,873.45	-2,170,904.80	15,334,064.52	-6,426,927.72
终止经营的净利润				
其他综合收益	10,961,654.81		-3,784,218.92	
综合收益总额	17,891,528.26	-2,170,904.80	11,549,845.60	-6,426,927.72

### 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,164,066.39	
下列各项按持股比例计算的合计数	-35,933.61	

净利润	-119,778.69	
其他综合收益		
综合收益总额	-119,778.69	

#### 4. 联营企业发生的超额亏损

友旺科技公司前期累计未确认亏损 2,794,850.39 元，本期已确认。

### 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，并对发生的交易进行持续的监控，一旦出现客户明显拖欠款项的情形，就要采取相应的措施（必要时通过法律手段解决）。由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款 20.42%(2016 年 12 月 31 日：19.73%)源于前五大客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

##### 3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系资金拆借款、应收出口退税款、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 本公司的应收款项中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资

产的期限分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	312,170,357.73				312,170,357.73
小 计	312,170,357.73				312,170,357.73

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	256,755,506.75				256,755,506.75
小 计	256,755,506.75				256,755,506.75

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司开展日常精细化现金管理，合理储备一定数量现金并开展适当的理财活动，积极拓宽融资渠道、丰富融资手段，严格控制固定资产投资节奏。本公司注重各项经营活动与融资方式的风险匹配，根据内外环境的变化不断优化融资结构，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
银行借款	968,325,489.60	997,432,605.01	964,979,584.17	32,453,020.84	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	170,166,188.80	170,166,188.80	170,166,188.80		
应付票据	145,550,402.17	145,550,402.17	145,550,402.17		
应付账款	558,958,381.51	558,958,381.51	558,958,381.51		

应付利息	2,321,822.67	2,321,822.67	2,321,822.67		
其他应付款	3,969,690.38	3,969,690.38	3,969,690.38		
一年内到期的非流动负债	449,410,551.63	478,775,825.28	478,775,825.28		
长期应付款	335,283,227.19	377,025,877.31		175,820,081.04	201,205,796.27
小计	2,633,985,753.95	2,734,200,793.13	2,324,721,894.98	208,273,101.88	201,205,796.27

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
银行借款	854,490,000.00	884,802,455.62	624,767,320.56	260,035,135.06	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	119,220,400.00	119,220,400.00	119,220,400.00		
应付票据	97,459,028.37	97,459,028.37	97,459,028.37		
应付账款	345,251,054.81	345,251,054.81	345,251,054.81		
应付利息	2,266,073.26	2,266,073.26	2,266,073.26		
其他应付款	6,890,318.52	6,890,318.52	6,890,318.52		
一年内到期的非流动负债	192,198,339.99	193,052,759.83	193,052,759.83		
长期应付款	70,426,288.40	70,426,288.40		70,426,288.40	
小计	1,688,201,503.35	1,719,368,378.81	1,388,906,955.35	330,461,423.46	

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关，本公司综合运用多种融资手段、金融工具以减少浮动利率对公司的影响，有效地控制了利率风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。



本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债	170,166,188.80			170,166,188.80
持续以公允价值计量的负债总额	170,166,188.80			170,166,188.80

### (二) 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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债系公司及子公司士兰集成公司从事的黄金租赁融资业务形成的负债 169,730,800.00 元和子公司士兰明芯公司签订远期结售汇合同形成的负债 435,388.80 元，期末公允价值按照活跃市场未经调整的报价计量。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

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(%)
杭州士兰控股有限公司 (以下简称士兰控股公司)	杭州	实业投资	13,100 万元	41.17	41.17

(2) 本公司最终控制方是陈向东、范伟宏、郑少波、江忠永、罗华兵、陈国华、宋卫权等 7 位自然人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
开曼 Op Art 公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
士腾公司	本公司参股企业、同受控股股东控制
视芯科技公司	本公司参股企业
Op Art Micorsystems, Inc. (以下简称美国 OpArt 公司)	开曼 Op Art 公司之子公司
苏州君赢电子科技有限公司 (以下简称苏州君赢公司)	同受控股股东控制
无锡士康通讯技术有限公司[注] (以下简称无锡士康公司)	其他

[注]：无锡士康公司为本公司原参股企业上海富太克投资咨询有限公司的全资子公司，2016年5月本公司将上海富太克投资咨询有限公司股权转让后，无锡士康公司不再为本公司的关联企业。

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
友旺电子公司	购买商品	1,649,039.83	2,268,981.66
美国 OpArt 公司	接受劳务	1,917,387.24	1,874,474.79
士腾公司	购买商品		106,275.01
友旺科技公司	购买商品	1,955.56	

#### (2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
友旺电子公司	出售产成品	133,407,554.86	117,999,765.17
士腾公司	出售产成品	2,944,932.72	515,378.17
友旺科技公司	出售原材料		1,282.97
无锡士康公司	出售产成品		1,038,051.29
无锡士康公司	提供劳务		205,128.21

视芯科技公司	提供劳务	339,170.36	
--------	------	------------	--

## 2. 关联担保情况

士兰控股公司为本公司借款提供的保证

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
士兰控股公司	20,000,000.00	2017/1/9	2018/1/5	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2017/3/15	2018/3/14	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2017/4/12	2018/4/10	否
士兰控股公司	30,000,000.00	2017/5/9	2018/5/7	否
士兰控股公司	10,000,000.00	2017/11/7	2018/11/6	否
士兰控股公司	10,000,000.00	2017/6/16	2018/6/15	否
士兰控股公司	30,000,000.00	2017/8/18	2018/8/17	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2017/9/18	2018/9/17	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2017/9/22	2018/3/21	否
士兰控股公司	19,602,600.00	2017/9/18	2018/9/17	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2017/11/10	2018/5/9	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2017/11/24	2018/5/23	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2017/12/14	2018/12/13	否
士兰控股公司	5,000,000.00	2017/1/11	2018/1/10	否
士兰控股公司	15,000,000.00	2017/2/22	2018/2/21	否
士兰控股公司	60,000,000.00	2017/11/15	2018/11/14	否
士兰控股公司	100,000,000.00	2017/2/15	2018/4/13	否
士兰控股公司	15,000,000.00	2017/12/1	2020/11/30	否
士兰控股公司	140,000,000.00	2016/10/18	2018/4/13	否
士兰控股公司	60,000,000.00	2016/12/12	2018/6/8	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2017/4/1	2018/4/1	否
士兰控股公司	40,000,000.00	2017/4/1	2020/4/1	否
小 计	714,602,600.00			

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	792.30 万元	714.28 万元

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	友旺电子公司	2,000,000.00			
小 计		2,000,000.00			
应收账款	友旺电子公司	17,241,435.98	862,071.80	8,810,767.33	440,538.37
	士腾公司	1,884,809.30	94,240.47	376,288.45	18,814.42
小 计		19,126,245.28	956,312.27	9,187,055.78	459,352.79
其他应收款	开曼 Op Art 公司	32,671.00	32,671.00	34,685.00	34,685.00
	视芯科技公司	6,332.89	316.64		
小 计		39,003.89	32,987.64	34,685.00	34,685.00

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	友旺电子公司	212,741.55	341,182.51
小 计		212,741.55	341,182.51

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司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

### (一) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2018 年 3 月 24 日公司第六届董事会第十八次会议通过的 2017 年度利润分配预案，

拟以公司截至权益派发的股权登记日的总股本 1,312,061,614 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.40 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

## （二）申请非公开发行股票事项

根据公司 2016 年 12 月 14 日第六届董事会第四次会议决议，和公司 2017 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州士兰微电子股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2017〕2005 号）核准，公司获准向富国基金管理有限公司、华泰资产管理有限公司、汇安基金管理有限责任公司、厦门半导体投资集团有限公司、山西吉昌投资有限公司、财通基金管理有限公司 6 个特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 64,893,614.00 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 11.28 元。公司已于 2018 年 1 月 3 日向上述 6 个特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 64,893,614 股，共计募集资金总额 731,999,965.92 元，扣除发行费用后募集资金净额为 705,594,305.55 元。此次非公开发行募集资金将用于年产能 8.9 亿只 MEMS 传感器扩产项目。

## 十三、其他重要事项

### （一）分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	集成电路	器件产品	发光二极管产品	其他	合 计
主营业务收入	1,058,243,945.22	1,146,727,507.01	505,183,708.52	11,432,158.15	2,721,587,318.90
主营业务成本	759,859,744.59	827,653,827.05	406,557,387.69	13,995,947.72	2,008,066,907.05

### （二）售后租回以及融资租赁

子公司士兰明芯公司、美卡乐公司、士兰集昕公司、成都士兰公司、士兰集成公司利用账面价值 732,223,137.96 元的专用设备进行售后回租融资租赁业务，租赁期 3 至 5 年不等，截至 2017 年 12 月 31 日，该等售后回租融资租赁的设备账面价值 485,518,676.13 元；递延收益-未实现售后租回损益余额 184,689,628.30 元；期末应收融资租赁保证金余额 2,880.00 万元，其中 500.00 万元将在 1 年以内到期并冲抵租赁款，700.00 万元将在 1-3 年内到期并冲抵租赁款，1,680.00 万元将在 3 年以上到期并冲抵租赁款；以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金额

1年以内	110,548,342.09
1-2年	85,960,488.17
2-3年	89,859,592.87
3-4年	90,517,431.64
4-5年	108,002,683.28
小计	484,888,538.05

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	482,551,924.59	100.00	26,928,122.22	5.58	455,623,802.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	482,551,924.59	100.00	26,928,122.22	5.58	455,623,802.37

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	425,376,654.70	100.00	25,023,475.20	5.88	400,353,179.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备	10,559.21	0.00	10,559.21	100.00	
合计	425,387,213.91	100.00	25,034,034.41	5.88	400,353,179.50

##### 2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	478,774,822.67	23,938,741.13	5.00
1-2 年	872,527.16	87,252.72	10.00
2-3 年	3,494.85	1,048.46	30.00
3 年以上	2,901,079.91	2,901,079.91	100.00
小 计	482,551,924.59	26,928,122.22	5.58

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,173,788.43 元，本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 1,279,700.62 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 274,736,396.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.93%，相应计提的坏账准备合计数为 13,736,819.83 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	113,090,850.05	100.00	7,796,632.83	6.89	105,294,217.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	113,090,850.05	100.00	7,796,632.83	6.89	105,294,217.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	11,829,931.90	100.00	2,068,010.82	17.48	9,761,921.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	11,829,931.90	100.00	2,068,010.82	17.48	9,761,921.08

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	106,261,327.48	5,313,066.37	5.00
1-2年	3,120,736.67	312,073.67	10.00
2-3年	2,196,133.01	658,839.90	30.00
3年以上	1,512,652.89	1,512,652.89	100.00
小计	113,090,850.05	7,796,632.83	6.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,728,622.01 元, 本期无收回或转回坏账准备情况。

(3) 本期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	108,378,582.36	8,180,000.65
应收股权转让款	2,000,000.00	
出口退税		314,026.59
应收暂付款		701,083.16
押金保证金	323,199.61	442,730.11
备用金	322,452.00	287,741.10
其他	2,066,616.08	1,904,350.29
合计	113,090,850.05	11,829,931.90

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
士兰集成公司	拆借款	50,051,527.78	1年以内	44.26	2,502,576.39
成都士兰公司	拆借款	40,560,916.67	1年以内	35.87	2,028,045.83



博脉公司	拆借款	7,500,000.00	1年以上	6.63	1,049,937.62
美卡乐公司	拆借款	5,020,611.11	1年以内	4.44	251,030.56
杭州玄同电子有限公司	股权转让款	2,000,000.00	1年以内	1.77	100,000.00
小计		105,133,055.56		92.97	5,931,590.40

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,182,948,030.47	31,162,908.33	2,151,785,122.14	2,123,099,407.38	31,451,908.33	2,091,647,499.05
对联营企业投资	83,213,971.29		83,213,971.29	85,464,943.55		85,464,943.55
合计	2,266,162,001.76	31,162,908.33	2,234,999,093.43	2,208,564,350.93	31,451,908.33	2,177,112,442.60

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
士兰集成公司	485,351,000.00	10,000,000.00		495,351,000.00		
深兰微公司	9,700,000.00			9,700,000.00		
士兰明芯公司	709,035,887.38			709,035,887.38		
士兰光电公司	16,000,000.00	2,600,865.15	2,133,333.33	16,467,531.82		
士港公司	16,088,653.00			16,088,653.00		
博脉公司	16,293,667.00	2,639,824.67	3,258,733.40	15,674,758.27		1,156,000.00
美卡乐公司	58,000,000.00			58,000,000.00		
士兰 BVI 公司	34,630,200.00			34,630,200.00		30,006,908.33
成都士兰公司	550,000,000.00	50,000,000.00		600,000,000.00		
士兰集昕公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
集华投资公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
小计	2,123,099,407.38	65,240,689.82	5,392,066.73	2,182,948,030.47		31,162,908.33

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
友旺电子公司	85,464,943.55			2,771,949.38	4,384,661.92

友旺科技公司				1,428,350.05	
杭州赛越科技有限公司		1,200,000.00		-35,933.61	
合计	85,464,943.55	1,200,000.00		4,164,365.82	4,384,661.92

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
友旺电子公司		12,000,000.00			80,621,554.85	
友旺科技公司					1,428,350.05	
杭州赛越科技有限公司					1,164,066.39	
合计		12,000,000.00			83,213,971.29	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,771,272,776.42	1,487,403,691.93	1,571,722,015.40	1,337,175,113.72
其他业务收入	5,265,485.66	1,070,663.52	9,091,155.14	1,309,767.09
合计	1,776,538,262.08	1,488,474,355.45	1,580,813,170.54	1,338,484,880.81

2. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
技术开发费	120,977,692.72	119,987,030.81
职工薪酬	25,624,741.58	23,771,679.89
折旧	2,199,196.43	1,788,598.36
办公费	735,363.88	321,560.72
税金		980,548.52
无形资产摊销	570,133.43	138,208.17
其他	8,347,161.44	6,463,646.11
合计	158,454,289.48	153,451,272.58

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	29,100,000.00	48,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,164,365.82	6,133,625.81
理财产品收益	2,846,917.72	3,974,809.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	27,883.69	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,867,335.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,603,066.73	
合 计	33,536,100.50	60,475,770.56

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,129,440.29	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	82,315,264.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,123,031.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	783,152.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	87,092,007.38	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	11,860,036.75	
少数股东权益影响额(税后)	4,662,700.81	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	70,569,269.82	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.65	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.88	0.08	0.08

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	169,486,597.35
非经常性损益	B	70,569,269.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	98,917,327.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,486,791,259.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	31,179,200.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	9
其他	因处置子公司部分股权引起的归属于公司普通股股东的净资产减少	I1	2,659,731.36
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	0
	因处置子公司部分股权确认股份支付引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	I2	2,080,692.12
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
	因处置子公司部分股权引起的归属于公司普通股股东的净资产减少	I3	2,773,592.66
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	9
	因处置子公司部分股权确认股份支付引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	I4	2,111,859.74
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	9
	因控股子公司向全资子公司增资引起的归属于公司普通股股东的净资产减少	I5	1,413,610.60
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	1
	联营企业其他权益变动引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	I6	4,384,661.92
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
	因外币报表折算差异引起的归属于公司普通股股东的净资产减少	I7	1,231,193.40
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times H \div K \pm I \times J \div K$	2,549,112,792.23
加权平均净资产收益率		$M = A \div L$	6.65%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C \div L$	3.88%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	169,486,597.35
非经常性损益	B	70,569,269.82

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	98,917,327.53
期初股份总数	D	1,247,168,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G \div K-H \times I \div K-J$	1,247,168,000.00
基本每股收益	$M=A \div L$	0.14
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C \div L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州士兰微电子股份有限公司

二〇一八年三月二十四日