

华润微电子(重庆)有限公司  
审计报告  
天职业字[2020]41430号



00002020120033135335  
报告文号：天职业字[2020]41430号

---

目 录

|        |   |
|--------|---|
| 审计报告   | 1 |
| 财务报表   | 3 |
| 财务报表附注 | 6 |

华润微电子(重庆)有限公司:

## 一、 审计意见

我们审计了华润微电子(重庆)有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2020年9月30日的资产负债表,2020年1-9月的利润表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2020年9月30日的财务状况以及2020年1-9月的经营成果。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层对财务报表的责任

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

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

## 四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

审计报告（续）

天职业字[2020]41430号

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



二〇二〇年十二月二十一日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



## 资产负债表

编制单位：华润微电子(重庆)有限公司

2020年9月30日

金额单位：元

| 项 目                    | 期末余额                    | 期初余额                    | 附注编号   |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|
| <b>流动资产</b>            |                         |                         |        |
| 货币资金                   | 612,449,181.17          | 460,089,571.57          | 七、(一)  |
| △结算备付金                 |                         |                         |        |
| △拆出资金                  |                         |                         |        |
| 交易性金融资产                |                         |                         |        |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                         |                         |        |
| 衍生金融资产                 |                         |                         |        |
| 应收票据                   | 137,060,964.33          | 69,797,330.47           | 七、(二)  |
| 应收账款                   | 224,089,437.81          | 180,348,827.99          | 七、(三)  |
| 应收款项融资                 | 185,098,864.69          | 141,596,048.72          | 七、(四)  |
| 预付款项                   | 24,646,989.73           | 13,544,196.85           | 七、(五)  |
| △应收保费                  |                         |                         |        |
| △应收分保账款                |                         |                         |        |
| △应收分保合同准备金             |                         |                         |        |
| 其他应收款                  | 442,147.28              | 6,806,447.34            | 七、(六)  |
| 其中：应收利息                |                         | 6,214,794.52            |        |
| 应收股利                   |                         |                         |        |
| △买入返售金融资产              |                         |                         |        |
| 存货                     | 222,500,835.94          | 197,918,785.58          | 七、(七)  |
| 合同资产                   |                         |                         |        |
| 持有待售资产                 |                         |                         |        |
| 一年内到期的非流动资产            |                         |                         |        |
| 其他流动资产                 | 2,067,714.55            | 58,180.38               | 七、(八)  |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>1,408,356,135.50</b> | <b>1,070,159,388.90</b> |        |
| <b>非流动资产</b>           |                         |                         |        |
| △发放贷款及垫款               |                         |                         |        |
| 债权投资                   |                         |                         |        |
| 可供出售金融资产               |                         |                         |        |
| 其他债权投资                 |                         |                         |        |
| 持有至到期投资                |                         |                         |        |
| 长期应收款                  |                         |                         |        |
| 长期股权投资                 |                         |                         |        |
| 其他权益工具投资               |                         |                         |        |
| 其他非流动金融资产              |                         |                         |        |
| 投资性房地产                 | 21,857,301.84           | 22,654,810.36           | 七、(九)  |
| 固定资产                   | 801,986,353.29          | 851,262,767.52          | 七、(十)  |
| 在建工程                   | 205,615,736.68          | 150,110,790.86          | 七、(十一) |
| 生产性生物资产                |                         |                         |        |
| 油气资产                   |                         |                         |        |
| 使用权资产                  |                         |                         |        |
| 无形资产                   | 91,358,682.21           | 93,290,306.99           | 七、(十二) |
| 开发支出                   |                         |                         |        |
| 商誉                     |                         |                         |        |
| 长期待摊费用                 |                         |                         |        |
| 递延所得税资产                |                         |                         |        |
| 其他非流动资产                | 38,153,891.69           | 67,877,455.07           | 七、(十三) |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>1,158,971,965.71</b> | <b>1,185,196,130.80</b> |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
| <b>资产总计</b>            | <b>2,567,328,101.21</b> | <b>2,255,355,519.70</b> |        |

法定代表人：李虹

主管会计工作负责人：庄恒前

会计机构负责人：惠小庆

## 资产负债表（续）

编制单位：华润微电子(重庆)有限公司

2020年9月30日

金额单位：元

| 项 目                    | 期末余额                    | 期初余额                    | 附注编号    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| <b>流动负债</b>            |                         |                         |         |
| 短期借款                   |                         |                         |         |
| △向中央银行借款               |                         |                         |         |
| △拆入资金                  |                         |                         |         |
| 交易性金融负债                |                         |                         |         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                         |                         |         |
| 衍生金融负债                 |                         |                         |         |
| 应付票据                   |                         |                         |         |
| 应付账款                   | 317,250,689.20          | 242,512,089.42          | 七、(十四)  |
| 预收款项                   |                         |                         | 七、(十五)  |
| △卖出回购金融资产款             |                         |                         |         |
| △吸收存款及同业存放             |                         |                         |         |
| △代理买卖证券款               |                         |                         |         |
| △代理承销证券款               |                         |                         |         |
| 应付职工薪酬                 | 15,534,345.57           | 33,348,534.66           | 七、(十六)  |
| 应交税费                   | 11,626,104.11           | 5,317,865.82            | 七、(十七)  |
| 其他应付款                  | 17,034,170.51           | 11,404,288.36           | 七、(十八)  |
| 其中：应付利息                |                         |                         |         |
| 应付股利                   |                         |                         |         |
| △应付手续费及佣金              |                         |                         |         |
| △应付分保账款                |                         |                         |         |
| 合同负债                   | 36,100,492.38           | 13,376,001.13           | 七、(十五)  |
| 持有待售负债                 |                         |                         |         |
| 一年内到期的非流动负债            |                         |                         |         |
| 其他流动负债                 | 134,961,244.70          | 134,961,244.70          | 七、(十九)  |
| <b>流动负债合计</b>          | <b>532,507,046.47</b>   | <b>440,920,024.09</b>   |         |
| <b>非流动负债</b>           |                         |                         |         |
| △保险合同准备金               |                         |                         |         |
| 长期借款                   |                         |                         |         |
| 应付债券                   |                         |                         |         |
| 其中：优先股                 |                         |                         |         |
| 永续债                    |                         |                         |         |
| 租赁负债                   |                         |                         |         |
| 长期应付款                  |                         |                         |         |
| 长期应付职工薪酬               |                         |                         |         |
| 预计负债                   |                         |                         |         |
| 递延收益                   | 18,041,665.44           | 13,407,102.92           | 七、(二十)  |
| 递延所得税负债                |                         |                         |         |
| 其他非流动负债                | 20,039,397.57           |                         | 七、(二十一) |
| <b>非流动负债合计</b>         | <b>38,081,063.01</b>    | <b>13,407,102.92</b>    |         |
| <b>负 债 合 计</b>         | <b>570,588,109.48</b>   | <b>454,327,127.01</b>   |         |
| <b>所有者权益</b>           |                         |                         |         |
| 实收资本                   | 1,989,200,000.00        | 1,989,200,000.00        | 七、(二十二) |
| 其他权益工具                 |                         |                         |         |
| 其中：优先股                 |                         |                         |         |
| 永续债                    |                         |                         |         |
| 资本公积                   | 1,688,210,700.00        | 1,688,210,700.00        | 七、(二十三) |
| 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                  | -1,680,670,708.27       | -1,876,382,307.31       | 七、(二十四) |
| <b>所有者权益合计</b>         | <b>1,996,739,991.73</b> | <b>1,801,028,392.69</b> |         |
| <b>负债及所有者权益合计</b>      | <b>2,567,328,101.21</b> | <b>2,255,355,519.70</b> |         |

法定代表人：李虹

主管会计工作负责人：庄恒前

会计机构负责人：惠小庆

# 利润表

编制单位：华润微电子(重庆)有限公司

2020年1-9月

金额单位：元

| 项 目                           | 本期发生额            | 上期发生额            | 附注编号    |
|-------------------------------|------------------|------------------|---------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 1,001,865,509.78 | 1,073,182,660.21 |         |
| 其中：营业收入                       | 1,001,865,509.78 | 1,073,182,660.21 | 七、(二十五) |
| △利息收入                         |                  |                  |         |
| △已赚保费                         |                  |                  |         |
| △手续费及佣金收入                     |                  |                  |         |
| <b>二、营业总成本</b>                | 829,861,836.57   | 895,722,361.46   |         |
| 其中：营业成本                       | 731,990,315.42   | 772,165,580.15   | 七、(二十五) |
| △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                         | 12,642,826.43    | 15,587,325.50    |         |
| 销售费用                          | 6,299,197.59     | 17,233,271.61    | 七、(二十六) |
| 管理费用                          | 45,441,828.24    | 54,017,701.65    | 七、(二十七) |
| 研发费用                          | 44,392,381.70    | 52,684,404.91    | 七、(二十八) |
| 财务费用                          | -10,904,712.81   | -15,965,922.36   | 七、(二十九) |
| 其中：利息费用                       | 39,397.57        |                  | 七、(二十九) |
| 利息收入                          | 6,796,176.31     | 10,348,187.14    | 七、(二十九) |
| 加：其他收益                        | 27,709,574.30    | 76,361,050.50    | 七、(三十二) |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |                  |                  |         |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |                  |                  |         |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |         |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）              |                  |                  |         |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                  |                  |         |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |                  |                  |         |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 104,065.43       | 21,439,043.07    | 七、(三十一) |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -4,210,731.83    | -35,683,263.27   | 七、(三十)  |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）             | 86,098.58        | -20,000.00       | 七、(三十三) |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      | 195,692,679.69   | 239,557,129.05   |         |
| 加：营业外收入                       | 19,850.00        | 6,193,544.91     | 七、(三十四) |
| 减：营业外支出                       | 930.65           | 853,712.52       | 七、(三十五) |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    | 195,711,599.04   | 244,896,961.44   |         |
| 减：所得税费用                       |                  |                  | 七、(三十六) |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      | 195,711,599.04   | 244,896,961.44   |         |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 195,711,599.04   | 244,896,961.44   |         |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                  |                  |         |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |                  |                  |         |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |                  |                  |         |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |                  |                  |         |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |                  |                  |         |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |                  |                  |         |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |                  |                  |         |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |                  |                  |         |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |                  |                  |         |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |                  |                  |         |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益           |                  |                  |         |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |                  |                  |         |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益      |                  |                  |         |
| 6. 其他债权投资信用减值准备               |                  |                  |         |
| 7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）    |                  |                  |         |
| 8. 外币财务报表折算差额                 |                  |                  |         |
| 9. 其他                         |                  |                  |         |
| <b>七、综合收益总额</b>               | 195,711,599.04   | 244,896,961.44   |         |
| <b>八、每股收益</b>                 |                  |                  |         |
| （一）基本每股收益（元/股）                |                  |                  |         |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |                  |                  |         |

法定代表人：李虹

主管会计工作负责人：庄恒前

会计机构负责人：惠小庆

# 华润微电子(重庆)有限公司

## 2020年1月1日-2020年9月30日

### 财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司名称: 华润微电子(重庆)有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

公司注册地: 中国·重庆

公司组织形式: 有限责任公司(台港澳与境内合资)(外商投资的投资性公司投资)

法定代表人: 李虹

注册资本: 198,920.00 万元

统一社会信用代码: 915000006608596898

营业执照核发单位: 重庆市

总部地址: 重庆市沙坪坝区西永大道 25 号

(二) 公司的业务性质和主要经营活动。

所属行业: 制造业

经营范围: 集成电路产品的开发、制造、销售,并提供相关产品的售后服务及技术服务,货物及技术进出口;物业管理(凭相关资质证书执业);集成电路科技咨询服务;法律信息咨询服务(不得以律师名义从事法律相关活动);代理记账服务(须取得相关行政许可或审批后方可从事经营)。(依法禁止经营的不得经营;依法应经许可审批而未获许可批准前不得经营)

(三) 母公司以及集团总部的名称。

母公司: 华润微电子控股有限公司;注册地: 上海;注册资本: 90,872.3062 万美元

集团总部: 中国华润有限公司;注册地: 北京;注册资本: 191.4244 亿元

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本年度财务报表经公司管理层 2020 年 12 月 21 日批准报出。

(五) 营业期限。

2007年4月13日至2057年4月12日

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《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。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。本会计报表的实际编制期间为2020年1月1日至2020年9月30日。

### （二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （四）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （五）外币业务核算方法

#### 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，确认为其他综合收益。

## （六）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为

目标：该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

## 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

### 4. 金融工具抵销

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

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

### 6. 金融资产转移

本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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## (七) 应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 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     | 期末余额达到 200.00 万元（含 200.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。 |
| 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) 确定组合的依据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：

|            |       |
|------------|-------|
| 账龄分析法组合    | 账龄分析法 |
| 合并范围内关联方组合 | 不计提坏账 |

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

##### 1) 账龄分析法组合

应收账款账龄分析法

| 账龄                   | 应收账款计提比例 (%) |
|----------------------|--------------|
| 未逾期                  | 0.00         |
| 逾期 0-2 个月以内 (含 2 个月) | 5.00         |
| 逾期 2-6 个月以内 (含 6 个月) | 20.00        |
| 逾期 6 个月-1 年 (含 1 年)  | 50.00        |
| 逾期 1 年以上             | 100.00       |

其他应收款账龄分析法

| 账龄                 | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年, 以下同) | 5.00          |
| 1-2 年              | 10.00         |
| 2-3 年              | 50.00         |
| 3 年以上              | 100.00        |

##### 2) 合并范围内关联方组合

|            |       |
|------------|-------|
| 合并范围内关联方组合 | 不计提坏账 |
|------------|-------|

### 3. 单项金额虽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 | 对于关联方企业的应收账款和其他应收款或需单项认定的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法计提坏账准备                   |

对应收票据、预付款项、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。

对应收票据、预付款项、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。

## （八）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。本公司的主要存货包括原材料、自制半成品及在产品、发出商品、委托加工物资和库存商品（产成品）。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采用移动加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

## （九）长期股权投资

### 1. 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。

(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。

(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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，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的，认定为重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十一）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用直线法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

| 项目      | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|---------|-----------|---------|
| 房屋及建筑物  | 25.00   | 5.00      | 3.80    |
| 房屋及装修   | 5.00    | 0.00      | 20.00   |
| 机器设备    | 8.00    | 2.00      | 12.25   |
| 电子设备    | 5.00    | 2.00      | 19.60   |
| 信息系统    | 8.00    | 0.00      | 12.50   |
| 电脑及应用软件 | 3.00    | 0.00      | 33.33   |
| 运输工具    | 5.00    | 0.00      | 20.00   |
| 办公设备    | 5.00    | 0.00      | 20.00   |
| 动力及基础设施 | 10.00   | 2.00      | 9.80    |

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

## （十二）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

## （十四）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 | 40.00     |
| 软件使用权 | 3.00-5.00 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。

本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：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### （十五）长期待摊费用

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。

#### （十六）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

###### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十七）股份支付及权益工具

### 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. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4. 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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本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，本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，本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。

如果本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。

#### （十八）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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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。

#### （十九）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

##### 1. 收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰

当的履约进度。

(2) 对于在某一时刻履行的履约义务，公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### (1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金  
额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### (3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### (4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### (二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

### 4. 政府补助采用净额法:

(1) 与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值;

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,冲减相关成本;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接冲减相关成本。

5. 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,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

## （二十二）租赁

### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，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。

本公司为出租人时，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

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本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。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本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。

## （二十三）公允价值计量

本公司公允价值的初始计量采用取得资产或承担负债的交易中的交易价格进行计量，相关准则有规定的除外。

公允价值的估值技术是指在计量日当前市场条件下，市场参与者在有序交易中出售一项资产或转移一项负债的价格。一般估值技术采用市场法、收益法和成本法。相关资产或负债公允价值计量所采用的估值技术一经确定，不得随意变更。

本公司将公允价值层次划分为三个层次，公允价值计量优先考虑输入值所属的最低层次。三个层次具体为：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；其次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；最后为相关资产或负债的不可观察输入值。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予

调整。会计政策变更导致影响如下：

| 受影响的报表项目名称 | 资产负债表         |                |               |
|------------|---------------|----------------|---------------|
|            | 2019年12月31日   | 新收入准则重分类影响     | 2020年1月1日     |
| 预收款项       | 13,376,001.13 | -13,376,001.13 |               |
| 合同负债       |               | 13,376,001.13  | 13,376,001.13 |

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重要会计差错更正情况

无。

## 六、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                           | 13%              |
| 土地使用税   | 按实际使用面积为计税基础                          | 10元/平方米          |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值；<br>从租计征的，按租金收入 | 从价计征1.2%，从租计征12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额                               | 7%               |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                               | 3%               |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额                               | 2%               |
| 印花税     | 购销合同金额                                | 0.30%            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                | 15%              |

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司通过2017年度高新技术企业审核，被认定为高新技术企业，审后的有效期为2017年12月28日至2020年12月28日（证书编号：GR201751100305），按应纳税所得额的15%税率计征所得税。

## 七、会计报表重要项目的说明

说明：期初指2020年1月1日，期末指2020年9月30日，上期指2019年度，本期指2020年1-9月。

(一) 货币资金

| 项目   | 期末余额      | 期初余额     |
|------|-----------|----------|
| 库存现金 | 20,809.89 | 7,401.06 |



| 项目     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行存款   | 611,960,386.87        | 456,923,461.69        |
| 其他货币资金 | 467,984.41            | 3,158,708.82          |
| 合计     | <u>612,449,181.17</u> | <u>460,089,571.57</u> |

其中：存放境外的款项总额

受限制的货币资金明细如下：

| 项目     | 期末余额              | 期初余额                |
|--------|-------------------|---------------------|
| 信用证保证金 | 467,984.41        | 3,158,708.82        |
| 合计     | <u>467,984.41</u> | <u>3,158,708.82</u> |

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据分类列式

| 种类     | 期末余额                  | 期初余额                 |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 137,060,964.33        | 69,797,330.47        |
| 合计     | <u>137,060,964.33</u> | <u>69,797,330.47</u> |

2. 期末已质押的应收票据：无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 种类     | 期末终止确认金额              | 期末未终止确认金额            |
|--------|-----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 111,670,804.34        | 55,553,223.06        |
| 合计     | <u>111,670,804.34</u> | <u>55,553,223.06</u> |

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

| 账龄                   | 期末余额                  |
|----------------------|-----------------------|
| 未逾期                  | 219,867,926.96        |
| 逾期 0-2 个月以内 (含 2 个月) | 4,429,226.82          |
| 逾期 2-6 个月以内 (含 6 个月) |                       |
| 逾期 6 个月-1 年 (含 1 年)  |                       |
| 逾期 1 年以上             | 39,839,863.76         |
| 合计                   | <u>264,137,017.54</u> |

### 2. 按坏账计提方法分类披露

#### (1) 分类列示

| 类别                    | 账面余额                  |               | 期末余额                 |          | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
|                       | 金额                    | 比例 (%)        | 坏账准备                 |          |                       |
|                       |                       |               | 金额                   | 计提比例 (%) |                       |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 36,751,492.40         | 13.91         | 36,751,492.40        | 100.00   |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 227,385,525.14        | 86.09         | 3,296,087.33         | 1.45     | 224,089,437.81        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                      |          |                       |
| <b>合计</b>             | <b>264,137,017.54</b> | <b>100.00</b> | <b>40,047,579.73</b> |          | <b>224,089,437.81</b> |

续上表

| 类别                    | 账面余额                  |               | 期初余额                 |          | 账面价值                  |
|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|----------|-----------------------|
|                       | 金额                    | 比例 (%)        | 坏账准备                 |          |                       |
|                       |                       |               | 金额                   | 计提比例 (%) |                       |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 29,551,492.40         | 13.37         | 29,551,492.40        | 100.00   |                       |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 191,445,936.99        | 86.63         | 11,097,109.00        | 5.80     | 180,348,827.99        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                       |               |                      |          |                       |
| <b>合计</b>             | <b>220,997,429.39</b> | <b>100.00</b> | <b>40,648,601.40</b> |          | <b>180,348,827.99</b> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称              | 2020年9月30日           | 坏账准备期末余额             | 账龄   | 计提比例 (%) | 计提理由     |
|-------------------|----------------------|----------------------|------|----------|----------|
| 深圳耀攀科技有限公司        | 16,701,062.25        | 16,701,062.25        | 3年以上 | 100      | 已进行法务尽调  |
| 上海仪恩埃半导体设备有限公司    | 5,236,855.50         | 5,236,855.50         | 3年以上 | 100      | 该公司已注销   |
| 中航工业集团公司洛阳电光设备研究所 | 5,000,000.00         | 5,000,000.00         | 3年以上 | 100      | 预计无法收回   |
| 浙江东和电子科技有限公司      | 4,980,167.49         | 4,980,167.49         | 3年以上 | 100      | 已进行法务尽调  |
| 深圳市英福达贸易有限公司      | 2,633,407.16         | 2,633,407.16         | 3年以上 | 100      | 2015清产核资 |
| 成都凯天电子股份有限公司      | 2,200,000.00         | 2,200,000.00         | 3年以上 | 100      | 预计无法收回   |
| <b>合计</b>         | <b>36,751,492.40</b> | <b>36,751,492.40</b> |      |          |          |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄              | 2020年9月30日            | 坏账准备期末余额            | 计提比例(%) |
|-----------------|-----------------------|---------------------|---------|
| 未逾期             | 220,142,834.49        |                     |         |
| 逾期0-2个月以内(含2个月) | 4,154,319.29          | 207,715.97          | 5.00    |
| 逾期2-6个月以内(含6个月) |                       |                     |         |
| 逾期6个月-1年(含1年)   |                       |                     |         |
| 逾期1年以上          | 3,088,371.36          | 3,088,371.36        | 100.00  |
| <u>合计</u>       | <u>227,385,525.14</u> | <u>3,296,087.33</u> |         |

(4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：无

(5) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额            |       |                   | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------|-------------------|----------------------|
|           |                      | 计提                | 收回或转回 | 转销或核销             |                      |
| 坏账损失      | 40,648,601.40        | 162,924.62        |       | 763,946.29        | 40,047,579.73        |
| <u>合计</u> | <u>40,648,601.40</u> | <u>162,924.62</u> |       | <u>763,946.29</u> | <u>40,047,579.73</u> |

(6) 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额 |
|-----------|-------------------|-------|
| 实际核销的应收账款 | 763,946.29        |       |
| <u>合计</u> | <u>763,946.29</u> |       |

(7) 期末应收账款金额前五名情况

| 单位名称          | 账面余额                  | 占应收款总额的比<br>例(%) | 坏账准备余额               |
|---------------|-----------------------|------------------|----------------------|
| 华羿微电子股份有限公司   | 44,949,210.00         | 17.02            |                      |
| 广东高标电子科技有限公司  | 17,664,657.35         | 6.69             |                      |
| 深圳耀攀科技有限公司    | 16,701,062.25         | 6.32             | 16,701,062.25        |
| 无锡华润华晶微电子有限公司 | 15,637,042.46         | 5.92             |                      |
| 无锡市芯途半导体有限公司  | 14,306,035.76         | 5.42             |                      |
| <u>合计</u>     | <u>109,258,007.82</u> | <u>41.36</u>     | <u>16,701,062.25</u> |

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类

| 种类        | 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    | 185,098,864.69        |      | 185,098,864.69        | 141,596,048.72        |      | 141,596,048.72        |
| <b>合计</b> | <b>185,098,864.69</b> |      | <b>185,098,864.69</b> | <b>141,596,048.72</b> |      | <b>141,596,048.72</b> |

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末余额                 | 比例 (%)        | 期初余额                 | 比例 (%)        |
|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 17,022,212.06        | 69.06         | 2,206,665.58         | 16.29         |
| 1-2 年 (含 2 年) | 2,429,062.85         | 9.86          | 8,235,684.45         | 60.81         |
| 2-3 年 (含 3 年) | 2,965,152.44         | 12.03         | 44,670.00            | 0.33          |
| 3 年以上         | 2,230,562.38         | 9.05          | 3,057,176.82         | 22.57         |
| <b>合计</b>     | <b>24,646,989.73</b> | <b>100.00</b> | <b>13,544,196.85</b> | <b>100.00</b> |

2. 账龄超过1年的重要预付款项

| 项目                       | 2020 年 9 月 30 日     | 未结算的原因 |
|--------------------------|---------------------|--------|
| KINGTEK ELECTRON LIMITED | 4,312,591.38        | 尚未到货   |
| 空气化工产品气体 (深圳) 有限公司       | 1,196,833.97        | 尚未到货   |
| <b>合计</b>                | <b>5,509,425.35</b> |        |

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称  | 与本公司关系 | 期末余额                 | 账龄          | 占预付款项总额的比例 (%) |
|---|--------|----------------------|-------------|----------------|
| 重庆平伟实业股份有限公司                                      | 非关联方   | 10,000,000.00        | 1 年以内       | 40.57          |
| KINGTEK ELECTRON LIMITED                          | 非关联方   | 4,312,591.38         | 1-2 年、2-3 年 | 17.50          |
| Gigaphoton Inc.                                   | 非关联方   | 2,672,625.18         | 1 年以内       | 10.84          |
| 空气化工产品气体 (深圳)                                     | 非关联方   | 1,196,833.97         | 3 年以上       | 4.86           |
| TOKYO ELECTRON (SHANGHAI) LOGISTIC CENTER LIMITED | 非关联方   | 924,745.51           | 1-2 年、2-3 年 | 3.75           |
| <b>合计</b>   |        | <b>19,106,796.04</b> |             | <b>77.52</b>   |

(六) 其他应收款

1. 总表情况

| 项目    | 期末余额              | 期初余额                |
|-------|-------------------|---------------------|
| 应收利息  |                   | 6,214,794.52        |
| 应收股利  |                   |                     |
| 其他应收款 | 442,147.28        | 591,652.82          |
| 合计    | <u>442,147.28</u> | <u>6,806,447.34</u> |

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

| 项目   | 期末余额 | 期初余额                |
|------|------|---------------------|
| 定期存款 |      | 6,214,794.52        |
| 合计   |      | <u>6,214,794.52</u> |

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄            | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|
| 1年以内(含1年,以下同) | 97,237.91            |
| 1-2年          | 361,461.67           |
| 2-3年          | 48,911.52            |
| 3年以上          | 28,442,858.54        |
| 合计            | <u>28,950,469.64</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质      | 期末账面余额               | 期初账面余额               |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 租金押金及代垫费用 | 28,726,553.41        | 29,268,300.19        |
| 保证金       | 223,916.23           | 97,745.04            |
| 备用金       |                      | 920.00               |
| 合计        | <u>28,950,469.64</u> | <u>29,366,965.23</u> |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                         | 第一阶段           | 第二阶段                  | 第三阶段                  | 合计                   |
|------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|                              | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) |                      |
| 2019 年 12 月 31 日余额           | 28,775,312.41  |                       |                       | <u>28,775,312.41</u> |
| 2019 年 12 月 31 日其他应收款账面余额在本期 |                |                       |                       |                      |
| ——转入第二阶段                     |                |                       |                       |                      |
| ——转入第三阶段                     |                |                       |                       |                      |
| ——转回第二阶段                     |                |                       |                       |                      |
| ——转回第一阶段                     |                |                       |                       |                      |
| 本期计提                         |                |                       |                       |                      |
| 本期转回                         | 266,990.05     |                       |                       | <u>266,990.05</u>    |
| 本期转销                         |                |                       |                       |                      |
| 本期核销                         |                |                       |                       |                      |
| 其他变动                         |                |                       |                       |                      |
| 2020 年 9 月 30 日余额            | 28,508,322.36  |                       |                       | <u>28,508,322.36</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别        | 期初余额                 | 本期变动金额 |                   | 期末余额                 |
|-----------|----------------------|--------|-------------------|----------------------|
|           |                      | 计提     | 收回或转回<br>转销或核销    |                      |
| 坏账损失      | 28,775,312.41        |        | 266,990.05        | 28,508,322.36        |
| <u>合计</u> | <u>28,775,312.41</u> |        | <u>266,990.05</u> | <u>28,508,322.36</u> |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质      | 期末余额                 | 账龄                      | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额             |
|-------------------|-----------|----------------------|-------------------------|-----------------|----------------------|
| 重庆西永微电子产业园区开发有限公司 | 租金押金及代垫费用 | 28,668,233.40        | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 99.03           | 28,310,077.50        |
| 深圳市世纪海翔投资集团有限公司   | 保证金       | 68,869.28            | 1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上 | 0.24            | 58,925.14            |
| 中央金库              | 保证金       | 63,431.95            | 1 年以内、3 年以上             | 0.22            | 11,343.17            |
| 昆山精德电子有限公司        | 租金押金及代垫费用 | 58,020.00            | 3 年以上                   | 0.20            | 58,020.00            |
| 重庆尚普特电子科技有限公司     | 保证金       | 49,000.00            | 1 年以内、2-3 年             | 0.17            | 7,850.00             |
| <u>合计</u>         |           | <u>28,907,554.63</u> |                         | <u>99.86</u>    | <u>28,446,215.81</u> |

(6) 应收政府补助情况：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(七) 存货

1. 分类列示

| 项目        | 期末余额                  |                       | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备                |                       |
| 原材料       | 98,065,678.56         | 48,859,285.17         | 49,206,393.39         |
| 自制半成品及在产品 | 70,332,678.92         | 10,527,473.27         | 59,805,205.65         |
| 库存商品      | 106,680,497.30        | 28,629,489.98         | 78,051,007.32         |
| 委托加工物资    | 57,520,598.48         | 22,082,368.90         | 35,438,229.58         |
| 合计        | <u>332,599,453.26</u> | <u>110,098,617.32</u> | <u>222,500,835.94</u> |

续上表

| 项目        | 期初余额                  |                       | 账面价值                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 账面余额                  | 存货跌价准备                |                       |
| 原材料       | 72,596,532.81         | 50,689,680.95         | 21,906,851.86         |
| 自制半成品及在产品 | 80,434,022.00         | 12,911,144.36         | 67,522,877.64         |
| 库存商品      | 105,194,076.38        | 25,509,891.91         | 79,684,184.47         |
| 委托加工物资    | 48,420,437.04         | 19,615,565.43         | 28,804,871.61         |
| 合计        | <u>306,645,068.23</u> | <u>108,726,282.65</u> | <u>197,918,785.58</u> |

2. 存货跌价准备

| 项目        | 期初余额                  | 本期增加金额              |    | 本期减少金额              |    | 期末余额                  |
|-----------|-----------------------|---------------------|----|---------------------|----|-----------------------|
|           |                       | 计提                  | 其他 | 转回或转销               | 其他 |                       |
| 原材料       | 50,689,680.95         |                     |    | 1,830,395.78        |    | 48,859,285.17         |
| 自制半成品及在产品 | 12,911,144.36         |                     |    | 2,383,671.09        |    | 10,527,473.27         |
| 库存商品      | 25,509,891.91         | 3,119,598.07        |    |                     |    | 28,629,489.98         |
| 委托加工物资    | 19,615,565.43         | 2,466,803.47        |    |                     |    | 22,082,368.90         |
| 合计        | <u>108,726,282.65</u> | <u>5,586,401.54</u> |    | <u>4,214,066.87</u> |    | <u>110,098,617.32</u> |

3. 存货跌价准备情况

| 项目        | 计提存货跌价准备的依据    | 本期转回存货跌价准备的原因               |
|-----------|----------------|-----------------------------|
| 原材料       | 存货账面价值与可变现净值孰低 | 存货资产价值回升，以前减记存货价值的影响因素已经消失。 |
| 自制半成品及在产品 | 存货账面价值与可变现净值孰低 | 存货资产价值回升，以前减记存货价值的影响因素已经消失。 |
| 库存商品      | 存货账面价值与可变现净值孰低 |                             |
| 委托加工物资    | 存货账面价值与可变现净值孰低 |                             |

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

#### (八) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额             |
|-----------|---------------------|------------------|
| 预缴税金      | 2,067,714.55        | 58,180.38        |
| <u>合计</u> | <u>2,067,714.55</u> | <u>58,180.38</u> |

#### (九) 投资性房地产

##### 1. 以成本计量

| 项目                 | 期初余额                 | 本期增加              | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------------------|----------------------|-------------------|------|----------------------|
| 一、账面原值合计           | <u>31,964,196.21</u> |                   |      | <u>31,964,196.21</u> |
| 其中：1. 房屋、建筑物       | 31,964,196.21        |                   |      | 31,964,196.21        |
| 二、累计折旧和累计摊销合计      | <u>9,309,385.85</u>  | <u>797,508.52</u> |      | <u>10,106,894.37</u> |
| 其中：1. 房屋、建筑物       | 9,309,385.85         | 797,508.52        |      | 10,106,894.37        |
| 三、投资性房地产账面净值合计     | <u>22,654,810.36</u> |                   |      | <u>21,857,301.84</u> |
| 其中：1. 房屋、建筑物       | 22,654,810.36        |                   |      | 21,857,301.84        |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 |                      |                   |      |                      |
| 其中：1. 房屋、建筑物       |                      |                   |      |                      |
| 五、投资性房地产账面价值合计     | <u>22,654,810.36</u> |                   |      | <u>21,857,301.84</u> |
| 其中：1. 房屋、建筑物       | 22,654,810.36        |                   |      | 21,857,301.84        |

#### (十) 固定资产

##### 1. 总表情况

##### (1) 分类列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产      | 801,986,353.29        | 851,262,767.52        |
| <u>合计</u> | <u>801,986,353.29</u> | <u>851,262,767.52</u> |

##### 2. 固定资产



(1) 固定资产情况

截至 2020 年 9 月 30 日

| 项目         | 房屋建筑物                | 机器设备                  | 运输工具             | 电子设备                |
|------------|----------------------|-----------------------|------------------|---------------------|
| 一、账面原值     |                      |                       |                  |                     |
| 1. 期初余额    | 544,069,213.71       | 2,017,908,469.27      | 824,616.55       | 50,234,652.64       |
| 2. 本期增加金额  | <u>1,454,871.67</u>  | <u>74,572,654.14</u>  |                  | <u>1,103,472.60</u> |
| (1) 购置     |                      |                       |                  |                     |
| (2) 在建工程转入 | 1,454,871.67         | 74,572,654.14         |                  | 1,103,472.60        |
| (3) 企业合并增加 |                      |                       |                  |                     |
| 3. 本期减少金额  | <u>952,415.00</u>    | <u>7,852,271.94</u>   |                  | <u>759.83</u>       |
| (1) 处置或报废  | 952,415.00           | 7,852,271.94          |                  | 759.83              |
| 4. 期末余额    | 544,571,670.38       | 2,084,628,851.47      | 824,616.55       | 51,337,365.41       |
| 二、累计折旧     |                      |                       |                  |                     |
| 1. 期初余额    | 216,956,433.68       | 1,488,939,879.40      | 789,481.94       | 41,581,808.67       |
| 2. 本期增加金额  | <u>13,304,211.36</u> | <u>113,207,787.47</u> | <u>11,365.38</u> | <u>3,377,491.43</u> |
| (1) 计提     | 13,304,211.36        | 113,207,787.47        | 11,365.38        | 3,377,491.43        |
| 3. 本期减少金额  | <u>915,070.29</u>    | <u>7,694,531.94</u>   |                  | <u>759.83</u>       |
| (1) 处置或报废  | 915,070.29           | 7,694,531.94          |                  | 759.83              |
| 4. 期末余额    | 229,345,574.75       | 1,594,453,134.93      | 800,847.32       | 44,958,540.27       |
| 三、减值准备     |                      |                       |                  |                     |
| 1. 期初余额    |                      | 20,736,568.01         |                  |                     |
| 2. 本期增加金额  |                      |                       |                  |                     |
| (1) 计提     |                      |                       |                  |                     |
| (2) 其他增加   |                      |                       |                  |                     |
| 3. 本期减少金额  |                      | <u>125,794.04</u>     |                  |                     |
| (1) 处置或报废  |                      | 125,794.04            |                  |                     |
| (2) 其他减少金额 |                      |                       |                  |                     |
| 4. 期末余额    |                      | 20,610,773.97         |                  |                     |
| 四、账面价值     |                      |                       |                  |                     |
| 1. 期末账面价值  | 315,226,095.63       | 469,564,942.57        | 23,769.23        | 6,378,825.14        |
| 2. 期初账面价值  | 327,112,780.03       | 508,232,021.86        | 35,134.61        | 8,652,843.97        |

续上表

| 项目         | 办公设备              | 动力及基础设施             | 合计                      |
|------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| 一、账面原值     |                   |                     |                         |
| 1. 期初余额    | 9,139,308.59      | 24,861,602.05       | <u>2,647,037,862.81</u> |
| 2. 本期增加金额  | <u>98,402.65</u>  | <u>4,673,781.39</u> | <u>81,903,182.45</u>    |
| (1) 购置     |                   |                     |                         |
| (2) 在建工程转入 | 98,402.65         | 4,673,781.39        | <u>81,903,182.45</u>    |
| (3) 企业合并增加 |                   |                     |                         |
| 3. 本期减少金额  |                   |                     | <u>8,805,446.77</u>     |
| (1) 处置或报废  |                   |                     | <u>8,805,446.77</u>     |
| 4. 期末余额    | 9,237,711.24      | 29,535,383.44       | <u>2,720,135,598.49</u> |
| 二、累计折旧     |                   |                     |                         |
| 1. 期初余额    | 8,701,509.90      | 18,069,413.69       | <u>1,775,038,527.28</u> |
| 2. 本期增加金额  | <u>153,687.08</u> | <u>1,055,763.29</u> | <u>131,110,306.01</u>   |
| (1) 计提     | 153,687.08        | 1,055,763.29        | <u>131,110,306.01</u>   |
| 3. 本期减少金额  |                   |                     | <u>8,610,362.06</u>     |
| (1) 处置或报废  |                   |                     | <u>8,610,362.06</u>     |
| 4. 期末余额    | 8,855,196.98      | 19,125,176.98       | <u>1,897,538,471.23</u> |
| 三、减值准备     |                   |                     |                         |
| 1. 期初余额    |                   |                     | <u>20,736,568.01</u>    |
| 2. 本期增加金额  |                   |                     |                         |
| (1) 计提     |                   |                     |                         |
| (2) 其他增加   |                   |                     |                         |
| 3. 本期减少金额  |                   |                     | <u>125,794.04</u>       |
| (1) 处置或报废  |                   |                     | <u>125,794.04</u>       |
| (2) 其他减少金额 |                   |                     |                         |
| 4. 期末余额    |                   |                     | <u>20,610,773.97</u>    |
| 四、账面价值     |                   |                     |                         |
| 1. 期末账面价值  | 382,514.26        | 10,410,206.46       | <u>801,986,353.29</u>   |
| 2. 期初账面价值  | 437,798.69        | 6,792,188.36        | <u>851,262,767.52</u>   |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

#### (十一) 在建工程

##### 1. 总表情况

## (1) 分类列示

| 项目   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 在建工程 | 205,615,736.68        | 150,110,790.86        |
| 合计   | <u>205,615,736.68</u> | <u>150,110,790.86</u> |

## 2. 在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项目          | 期末余额                  |                      |                       | 期初余额                  |                      |                       |
|-------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|             | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  | 账面余额                  | 减值准备                 | 账面价值                  |
| 1. 引进德国设备   | 110,104,588.29        | 60,371,626.91        | 49,732,961.38         | 115,706,287.65        | 61,443,440.80        | 54,262,846.85         |
| 2. 其他设备     | 27,886,379.56         | 31,524.38            | 27,854,855.18         | 6,426,065.90          | 31,524.38            | 6,394,541.52          |
| 3. 无形资产     | 30,361,132.14         | 29,581,132.14        | 780,000.00            | 30,361,132.14         | 29,581,132.14        | 780,000.00            |
| 4. 产能扩充设备   | 8,812,900.00          |                      | 8,812,900.00          | 8,812,900.00          |                      | 8,812,900.00          |
| 5. 20K 机台采购 | 10,089,402.96         | 442,072.12           | 9,647,330.84          | 10,125,421.91         | 442,072.12           | 9,683,349.79          |
| 6. 40K 产能投资 | 13,105,530.85         |                      | 13,105,530.85         | 13,118,737.81         |                      | 13,118,737.81         |
| 7. 47K 产能投资 | 10,776,350.61         |                      | 10,776,350.61         | 15,853,429.83         |                      | 15,853,429.83         |
| 8. 51K 产能投资 | 3,832,569.97          |                      | 3,832,569.97          | 8,650,337.94          |                      | 8,650,337.94          |
| 9. 53K 产能投资 | 61,408,846.63         |                      | 61,408,846.63         | 32,554,647.12         |                      | 32,554,647.12         |
| 10. 技术升级改造  | 19,664,391.22         |                      | 19,664,391.22         |                       |                      |                       |
| 合计          | <u>296,042,092.23</u> | <u>90,426,355.55</u> | <u>205,615,736.68</u> | <u>241,608,960.30</u> | <u>91,498,169.44</u> | <u>150,110,790.86</u> |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称        | 预算数                   | 期初余额                  | 本期增加金额                | 本期转入<br>固定资产额        | 本期其他<br>减少额 | 期末余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|-----------------------|
| 1. 引进德国设备   | 116,832,642.09        | 115,706,287.65        |                       | 5,601,699.36         |             | 110,104,588.29        |
| 2. 其他设备     | 50,000,000.00         | 6,426,065.90          | 32,798,875.35         | 11,338,561.69        |             | 27,886,379.56         |
| 3. 无形资产     | 50,000,000.00         | 30,361,132.14         |                       |                      |             | 30,361,132.14         |
| 4. 产能扩充设备   | 8,812,900.00          | 8,812,900.00          |                       |                      |             | 8,812,900.00          |
| 5. 20K 机台采购 | 20,000,000.00         | 10,125,421.91         |                       | 36,018.95            |             | 10,089,402.96         |
| 6. 40K 产能投资 | 30,000,000.00         | 13,118,737.81         | 296,640.00            | 309,846.96           |             | 13,105,530.85         |
| 7. 47K 产能投资 | 81,000,000.00         | 15,853,429.83         |                       | 5,077,079.22         |             | 10,776,350.61         |
| 8. 51K 产能投资 | 62,181,911.00         | 8,650,337.94          |                       | 4,817,767.97         |             | 3,832,569.97          |
| 9. 53K 产能投资 | 67,444,880.00         | 32,554,647.12         | 65,386,452.31         | 36,532,252.80        |             | 61,408,846.63         |
| 10. 技术升级改造  | 100,060,000.00        |                       | 19,864,807.15         | 200,415.93           |             | 19,664,391.22         |
| 合计          | <u>586,332,333.09</u> | <u>241,608,960.30</u> | <u>118,346,774.81</u> | <u>63,913,642.88</u> |             | <u>296,042,092.23</u> |

续上表

| 项目名称        | 工程累计投入占<br>预算的比例<br>(%) | 工程进度 | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本<br>化率 (%) | 资金来源 |
|-------------|-------------------------|------|---------------|------------------|------------------|------|
| 1. 引进德国设备   | 94.24                   | 在建   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 2. 其他设备     | 55.77                   | 在建   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 3. 无形资产     | 60.72                   | 在建   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 4. 产能扩充设备   | 100.00                  | 在建   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 5. 20K 机台采购 | 50.45                   | 在建   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 6. 40K 产能投资 | 43.69                   | 在建   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 7. 47K 产能投资 | 13.30                   | 在建   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 8. 51K 产能投资 | 6.16                    | 在建   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 9. 53K 产能投资 | 91.05                   | 在建   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 10. 技术升级改造  | 19.65                   | 在建   |               |                  |                  | 自有资金 |
| 合计          |                         |      |               |                  |                  |      |

## (十二) 无形资产

### 1. 无形资产情况

截至 2020 年 9 月 30 日

| 项目         | 土地使用权               | 软件使用权               | 合计                    |
|------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值     |                     |                     |                       |
| 1. 期初余额    | 99,879,693.00       | 30,945,840.75       | <u>130,825,533.75</u> |
| 2. 本期增加金额  |                     | <u>1,321,003.50</u> | <u>1,321,003.50</u>   |
| (1) 购置     |                     | 1,321,003.50        | <u>1,321,003.50</u>   |
| (2) 内部研发   |                     |                     |                       |
| (3) 企业合并增加 |                     |                     |                       |
| 3. 本期减少金额  |                     |                     |                       |
| (1) 处置     |                     |                     |                       |
| 4. 期末余额    | 99,879,693.00       | 32,266,844.25       | <u>132,146,537.25</u> |
| 二、累计摊销     |                     |                     |                       |
| 1. 期初余额    | 11,846,671.12       | 25,506,412.80       | <u>37,353,083.92</u>  |
| 2. 本期增加金额  | <u>1,838,276.55</u> | <u>1,414,351.73</u> | <u>3,252,628.28</u>   |
| (1) 计提     | 1,838,276.55        | 1,414,351.73        | <u>3,252,628.28</u>   |
| 3. 本期减少金额  |                     |                     |                       |
| (1) 处置     |                     |                     |                       |
| 4. 期末余额    | 13,684,947.67       | 26,920,764.53       | <u>40,605,712.20</u>  |

| 项目        | 土地使用权         | 软件使用权        | 合计                   |
|-----------|---------------|--------------|----------------------|
| 三、减值准备    |               |              |                      |
| 1. 期初余额   |               | 182,142.84   | <u>182,142.84</u>    |
| 2. 本期增加金额 |               |              |                      |
| (1) 计提    |               |              |                      |
| 3. 本期减少金额 |               |              |                      |
| (1) 处置    |               |              |                      |
| 4. 期末余额   |               | 182,142.84   | <u>182,142.84</u>    |
| 四、账面价值    |               |              |                      |
| 1. 期末账面价值 | 86,194,745.33 | 5,163,936.88 | <u>91,358,682.21</u> |
| 2. 期初账面价值 | 88,033,021.88 | 5,257,285.11 | <u>93,290,306.99</u> |

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

### (十三) 其他非流动资产

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 预付设备款 | 38,153,891.69        | 67,877,455.07        |
| 合计    | <u>38,153,891.69</u> | <u>67,877,455.07</u> |

### (十四) 应付账款

#### (1) 应付账款列示

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 305,917,025.11        | 217,083,104.57        |
| 1-2年(含2年) | 3,157,996.82          | 14,233,469.17         |
| 2-3年(含3年) | 1,028,132.85          | 2,940,533.84          |
| 3年以上      | 7,147,534.42          | 8,254,981.84          |
| 合计        | <u>317,250,689.20</u> | <u>242,512,089.42</u> |

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目           | 期末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------------|-----------|
| 无锡华润微电子有限公司  | 2,292,465.52        | 尚未结算      |
| 苏州永晟电子科技有限公司 | 2,060,433.53        | 尚未结算      |
| Okmetic Oyj  | 1,773,642.73        | 尚未结算      |
| 合计           | <u>6,126,541.78</u> |           |

续上表

| 项目                    | 期初余额                 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------------|----------------------|-----------|
| 无锡华润上华科技有限公司          | 9,990,964.00         | 尚未结算      |
| 苏州永晟电子科技有限公司          | 2,060,433.53         | 尚未结算      |
| Okmetic Oyj           | 1,773,642.73         | 尚未结算      |
| AYUNG TECHNOLOGY INC. | 1,719,369.17         | 尚未结算      |
| 无锡华润微电子公司             | 1,465,665.52         | 尚未结算      |
| 合计                    | <u>17,010,074.95</u> |           |

(十五) 合同负债

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 预收账款 | 36,100,492.38        | 13,376,001.13        |
| 合计   | <u>36,100,492.38</u> | <u>13,376,001.13</u> |

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期支付                  | 期末余额                 |
|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬         | 31,445,666.55        | 127,277,271.20        | 145,221,491.31        | 13,501,446.44        |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,902,868.11         | 6,140,439.07          | 6,010,408.05          | 2,032,899.13         |
| 合计             | <u>33,348,534.66</u> | <u>133,417,710.27</u> | <u>151,231,899.36</u> | <u>15,534,345.57</u> |

2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 29,715,811.58        | 106,015,769.49        | 128,702,650.28        | 7,028,930.79         |
| 二、职工福利费       |                      | 10,298,809.58         | 6,222,415.09          | 4,076,394.49         |
| 三、社会保险费       | <u>1,072,878.49</u>  | <u>4,741,145.60</u>   | <u>4,617,511.83</u>   | <u>1,196,512.26</u>  |
| 其中：1. 医疗保险费   | 804,661.86           | 4,380,475.18          | 4,267,271.76          | 917,865.28           |
| 2. 工伤保险费      | 129,803.10           | 340,122.90            | 335,363.02            | 134,562.98           |
| 3. 生育保险费      | 138,413.53           | 20,547.52             | 14,877.05             | 144,084.00           |
| 四、住房公积金       | 656,976.48           | 3,900,559.32          | 3,921,575.88          | 635,959.92           |
| 五、职工教育经费      |                      | 410,354.04            | 410,354.04            |                      |
| 六、工会经费        |                      | 1,910,633.17          | 1,346,984.19          | 563,648.98           |
| 七、短期带薪缺勤      |                      |                       |                       |                      |
| 八、短期利润分享计划    |                      |                       |                       |                      |
| 合计            | <u>31,445,666.55</u> | <u>127,277,271.20</u> | <u>145,221,491.31</u> | <u>13,501,446.44</u> |

### 3. 设定提存计划

| 项目       | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额                |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、基本养老保险 | 1,786,441.07        | 5,948,559.17        | 5,822,568.50        | 1,912,431.74        |
| 二、失业保险费  | 116,427.04          | 191,879.90          | 187,839.55          | 120,467.39          |
| 合计       | <u>1,902,868.11</u> | <u>6,140,439.07</u> | <u>6,010,408.05</u> | <u>2,032,899.13</u> |

#### (十七) 应交税费

| 项目      | 期初余额                | 本期应交                 | 本期已交                 | 期末余额                 |
|---------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 增值税     | 3,143,495.80        | 53,463,871.68        | 48,176,094.34        | 8,431,273.14         |
| 城市维护建设税 | 302,903.88          | 3,903,491.66         | 3,606,835.79         | 599,559.75           |
| 房产税     | 1,596,193.42        | 3,922,738.32         | 4,198,405.54         | 1,320,526.20         |
| 土地使用税   | 58,912.80           | 1,455,894.43         | 1,029,509.08         | 485,298.15           |
| 个人所得税   |                     | 6,135,776.99         | 5,774,587.09         | 361,189.90           |
| 教育费附加   | 216,359.92          | 2,788,208.34         | 2,576,311.29         | 428,256.97           |
| 进口关税    |                     | 397,317.75           | 397,317.75           |                      |
| 印花税     |                     | 553,105.80           | 553,105.80           |                      |
| 环境保护税   |                     | 19,387.88            | 19,387.88            |                      |
| 合计      | <u>5,317,865.82</u> | <u>72,639,792.85</u> | <u>66,331,554.56</u> | <u>11,626,104.11</u> |

#### (十八) 其他应付款

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付利息  |                      |                      |
| 应付股利  |                      |                      |
| 其他应付款 | 17,034,170.51        | 11,404,288.36        |
| 合计    | <u>17,034,170.51</u> | <u>11,404,288.36</u> |

1. 应付利息情况：无。

2. 应付股利情况：无。

3. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 期末余额          | 期初余额         |
|----------|---------------|--------------|
| 保证金及押金   | 11,519,044.26 | 5,775,479.04 |
| 代扣代缴职工款项 | 3,971,807.63  | 1,667,632.56 |
| 稳岗补贴     | 1,541,318.62  | 3,959,176.76 |

| 项目  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----|----------------------|----------------------|
| 暂收款 | 2,000.00             | 2,000.00             |
| 合计  | <u>17,034,170.51</u> | <u>11,404,288.36</u> |

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款情况：无

(十九) 其他流动负债

| 项目        | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付地产集团租赁费 | 134,961,244.70        | 134,961,244.70        |
| 合计        | <u>134,961,244.70</u> | <u>134,961,244.70</u> |

(二十) 递延收益

| 项目/类别      | 期初余额                 | 本期增加                | 本期减少             | 期末余额                 |
|------------|----------------------|---------------------|------------------|----------------------|
| 政府补助-与收益相关 | 1,157,102.92         | 2,388,000.00        |                  | 3,545,102.92         |
| 政府补助-与资产相关 | 12,250,000.00        | 2,330,000.00        | 83,437.48        | 14,496,562.52        |
| 合计         | <u>13,407,102.92</u> | <u>4,718,000.00</u> | <u>83,437.48</u> | <u>18,041,665.44</u> |

| 项目                    | 期初余额                 | 本期新增<br>补助金额        | 本期计入<br>营业外收<br>入金额 | 本期计入其他收<br>益金额   | 其他<br>变动 | 期末余额                 | 与资产相关<br>/与收益相<br>关 |
|-----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------|----------|----------------------|---------------------|
| 高端传感器研发               | 12,100,000.00        |                     |                     |                  |          | 12,100,000.00        | 与资产相关               |
| 8 英寸硅基 GaN 电子<br>器件工艺 | 130,102.92           | 2,388,000.00        |                     |                  |          | 2,518,102.92         | 与收益相关               |
| 金融芯片研发                | 907,000.00           |                     |                     |                  |          | 907,000.00           | 与收益相关               |
| 人工智能技术创新              | 150,000.00           |                     |                     |                  |          | 150,000.00           | 与资产相关               |
| 人工智能技术创新              | 120,000.00           |                     |                     |                  |          | 120,000.00           | 与收益相关               |
| 分裂棚工艺产品线智<br>能化升级改造资金 |                      | 890,000.00          |                     | 83,437.48        |          | 806,562.52           | 与资产相关               |
| 超结(SJ)工艺产品线           |                      | 1,440,000.00        |                     |                  |          | 1,440,000.00         | 与资产相关               |
| 数字化装备普及项目             |                      |                     |                     |                  |          |                      |                     |
| 合计                    | <u>13,407,102.92</u> | <u>4,718,000.00</u> |                     | <u>83,437.48</u> |          | <u>18,041,665.44</u> |                     |

(二十一) 其他非流动负债

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额 |
|-------|----------------------|------|
| 关联方借款 | 20,039,397.57        |      |
| 合计    | <u>20,039,397.57</u> |      |



(二十二) 实收资本

| 投资者名称             | 期初余额                    |               | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                    |               |
|-------------------|-------------------------|---------------|------|------|-------------------------|---------------|
|                   | 投资金额                    | 所占比例 (%)      |      |      | 投资金额                    | 所占比例 (%)      |
| 华润微电子控股有限公司       | 1,048,200,000.00        | 52.69         |      |      | 1,048,200,000.00        | 52.69         |
| 重庆西永微电子产业园区开发有限公司 | 941,000,000.00          | 47.31         |      |      | 941,000,000.00          | 47.31         |
| 合计                | <u>1,989,200,000.00</u> | <u>100.00</u> |      |      | <u>1,989,200,000.00</u> | <u>100.00</u> |

(二十三) 资本公积

| 项目   | 期初余额                    | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                    |
|------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 股本溢价 | 1,688,210,700.00        |      |      | 1,688,210,700.00        |
| 合计   | <u>1,688,210,700.00</u> |      |      | <u>1,688,210,700.00</u> |

(二十四) 未分配利润

| 项目           | 本期金额                     | 上期金额                     |
|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 本期期初余额       | -1,876,382,307.31        | -2,121,279,268.75        |
| 本期增加额        | <u>195,711,599.04</u>    | <u>244,896,961.44</u>    |
| 其中：本期净利润转入   | 195,711,599.04           | 244,896,961.44           |
| 其他调整因素       |                          |                          |
| 本期减少额        |                          |                          |
| 其中：本期提取盈余公积数 |                          |                          |
| 本期提取一般风险准备   |                          |                          |
| 本期分配现金股利数    |                          |                          |
| 转增资本         |                          |                          |
| 其他减少         |                          |                          |
| 本期期末余额       | <u>-1,680,670,708.27</u> | <u>-1,876,382,307.31</u> |

(二十五) 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                   |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|           | 收入                    | 成本                    | 收入                      | 成本                    |
| 1. 主营业务小计 | <u>994,609,461.65</u> | <u>727,458,422.37</u> | <u>1,064,027,867.81</u> | <u>766,995,733.63</u> |
| 其中：产品销售   | 994,609,461.65        | 727,458,422.37        | 1,064,027,867.81        | 766,995,733.63        |
| 2. 其他业务小计 | <u>7,256,048.13</u>   | <u>4,531,893.05</u>   | <u>9,154,792.40</u>     | <u>5,169,846.52</u>   |
| 其中：材料销售   | 1,294,806.67          | 3,104,519.10          | 1,681,408.55            | 698,307.74            |

| 项目    | 本期发生额                   |                       | 上期发生额                   |                       |
|-------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
|       | 收入                      | 成本                    | 收入                      | 成本                    |
| 技术服务  | 532,017.20              | 150,903.94            | 553,928.30              |                       |
| 管理服务费 | 3,762,655.45            | 478,961.49            | 4,296,984.39            | 3,649,269.33          |
| 出租房产  | 1,666,568.81            | 797,508.52            | 1,797,256.88            | 822,269.45            |
| 其他    |                         |                       | 825,214.28              |                       |
| 合计    | <u>1,001,865,509.78</u> | <u>731,990,315.42</u> | <u>1,073,182,660.21</u> | <u>772,165,580.15</u> |

(二十六) 销售费用

| 项目    | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-------|---------------------|----------------------|
| 职工薪酬  | 3,991,646.95        | 12,148,151.82        |
| 运输费   | 535,286.25          | 1,071,514.76         |
| 差旅费   | 499,980.72          | 1,933,787.41         |
| 物料消耗  | 459,602.21          | 102,827.47           |
| 租赁费   | 408,485.39          | 280,355.80           |
| 杂费    | 107,351.66          |                      |
| 业务招待费 | 90,705.72           | 532,647.19           |
| 邮电费   | 49,280.81           | 53,703.83            |
| 摊销    | 36,399.85           | 51,539.58            |
| 折旧    | 35,569.60           | 79,728.96            |
| 样品费   | 33,263.26           |                      |
| 清洁费   | 24,427.88           | 201,043.03           |
| 动力费用  | 18,634.42           | 27,352.08            |
| 办公费   | 8,562.87            | 73,083.47            |
| 试验检测费 |                     | 531,789.70           |
| 专业服务费 |                     | 144,830.66           |
| 修理费   |                     | 680.35               |
| 汽车费   |                     | 235.50               |
| 合计    | <u>6,299,197.59</u> | <u>17,233,271.61</u> |

(二十七) 管理费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 26,675,399.21 | 28,096,335.98 |
| 折旧   | 2,904,143.81  | 3,036,126.94  |
| 办公费  | 2,558,631.98  | 8,619,851.64  |

| 项目     | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 专业服务费  | 2,161,728.77         | 4,133,625.90         |
| 物料消耗   | 2,140,971.57         | 1,804,050.87         |
| 维修费    | 1,896,887.99         | 1,852,409.78         |
| 杂费     | 1,760,768.73         | 1,091,684.71         |
| 劳动保护费  | 1,411,651.25         |                      |
| 残疾人保障金 | 1,391,274.60         | 1,537,367.18         |
| 保险费    | 1,229,666.68         | 1,676,426.31         |
| 交通运输费  | 557,943.64           | 624,250.32           |
| 差旅费    | 348,315.25           | 1,014,625.74         |
| 摊销     | 182,982.25           | 167,661.01           |
| 租赁费    | 118,659.79           | 98,791.74            |
| 清洁费    | 55,972.26            | 157,173.09           |
| 业务招待费  | 46,830.46            | 107,320.44           |
| 合计     | <u>45,441,828.24</u> | <u>54,017,701.65</u> |

(二十八) 研发费用

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 26,048,112.38 | 28,471,437.79 |
| 研发投入  | 5,927,780.19  |               |
| 试验检验费 | 4,006,570.13  | 12,241,121.98 |
| 物资消耗  | 3,173,036.93  | 4,647,786.45  |
| 折旧    | 2,301,311.31  | 1,501,735.29  |
| 维修费   | 1,107,944.58  | 635,793.21    |
| 摊销    | 619,669.51    | 3,931,515.98  |
| 专业服务费 | 486,560.62    | 149,363.65    |
| 差旅费   | 432,437.65    | 764,270.41    |
| 租赁费   | 146,385.86    | 191,244.00    |
| 杂费    | 58,582.17     |               |
| 邮电费   | 23,133.55     | 39,000.28     |
| 业务招待费 | 15,933.00     | 16,822.50     |
| 清洁费   | 15,052.87     | 24,126.13     |
| 运输费   | 13,309.43     | 17,319.81     |
| 动力费用  | 11,685.20     | 24,383.87     |
| 办公费   | 4,096.32      | 28,232.06     |

| 项目  | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----|----------------------|----------------------|
| 其他  | 780.00               |                      |
| 汽车费 |                      | 251.50               |
| 合计  | <u>44,392,381.70</u> | <u>52,684,404.91</u> |

(二十九) 财务费用

| 项目      | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 利息费用    | 39,397.57             |                       |
| 减:利息收入  | 6,796,176.31          | 10,348,187.14         |
| 减:汇兑净收入 | 4,716,653.87          | 8,980,900.46          |
| 金融机构手续费 | 138,832.21            | 262,390.29            |
| 汇兑净损失   | 429,887.59            | 3,100,774.95          |
| 合计      | <u>-10,904,712.81</u> | <u>-15,965,922.36</u> |

(三十) 资产减值损失

| 项目       | 本期发生额                | 上期发生额                 |
|----------|----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失   | -4,210,731.83        | -32,306,722.64        |
| 固定资产减值损失 |                      | -574,312.12           |
| 在建工程减值损失 |                      | -2,802,228.51         |
| 合计       | <u>-4,210,731.83</u> | <u>-35,683,263.27</u> |

(三十一) 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额             | 上期发生额                |
|------|-------------------|----------------------|
| 坏账损失 | 104,065.43        | 21,439,043.07        |
| 合计   | <u>104,065.43</u> | <u>21,439,043.07</u> |

(三十二) 其他收益

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 稳增长专项资金(技术改造补贴) | 11,811,929.50 |               |
| 研发稳增长及专利奖励补     | 8,495,000.00  |               |
| 外延基地和研发中心项目投资   | 3,000,000.00  | 24,000,000.00 |
| 代工流片补贴          | 1,810,000.00  |               |
| 复工复产专项补助金       | 800,000.00    |               |
| 园区产业扶持金         | 700,000.00    | 3,000,000.00  |
| 2020 外经贸进口贴息专项  | 457,000.00    |               |
| 功率半导体基地项目投资     | 300,000.00    | 300,000.00    |

| 项目                       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| 国家级博士后工作站专项资金            | 100,000.00           |                      |
| 分裂栅工艺产品线智能化升级改造资金        | 83,437.48            |                      |
| 国际服务贸易专项资金               | 50,000.00            | 5,600.00             |
| 专利资助金                    | 36,000.00            | 20,000.00            |
| 高新区鸿雁计划引才补               | 30,500.00            |                      |
| 三代手续费(个税代扣代缴)            | 21,805.30            |                      |
| 三代手续费(增值税代扣代缴)           | 8,702.02             |                      |
| 2019 外贸稳增长金              | 5,000.00             |                      |
| 2019 年进博会财政补贴            | 200.00               |                      |
| 园区扶贫资金                   |                      | 40,000,000.00        |
| 2018 年第二批重庆市工业和信息化项目专项资金 |                      | 5,000,000.00         |
| 外延基地和研发中心人才引进扶持金         |                      | 3,000,000.00         |
| 2019 第二批工业信息化专项资金        |                      | 620,000.00           |
| 沙区经信委研发补助金               |                      | 230,000.00           |
| 2016 外经委商务发展资金           |                      | 180,450.50           |
| 企业培育金                    |                      | 5,000.00             |
| 合计                       | <u>27,709,574.30</u> | <u>76,361,050.50</u> |

(三十三) 资产处置收益

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额             |
|--------|------------------|-------------------|
| 固定资产处置 | 86,098.58        | -20,000.00        |
| 合计     | <u>86,098.58</u> | <u>-20,000.00</u> |

(三十四) 营业外收入

| 项目      | 本期发生额            | 上期发生额               | 计入当期非经常性损益的金额    |
|---------|------------------|---------------------|------------------|
| 违约金收入   | 19,850.00        |                     | 19,850.00        |
| 无需支付的款项 |                  | 5,883,240.78        |                  |
| 罚没款收入   |                  | 303,466.14          |                  |
| 其他      |                  | 6,837.99            |                  |
| 合计      | <u>19,850.00</u> | <u>6,193,544.91</u> | <u>19,850.00</u> |

(三十五) 营业外支出

| 项目  | 本期发生额         | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----|---------------|-------------------|---------------|
| 滞纳金 | 930.65        | 670,804.48        | 930.65        |
| 其他  |               | 182,908.04        |               |
| 合计  | <u>930.65</u> | <u>853,712.52</u> | <u>930.65</u> |

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|-------|-------|
| 当期所得税费用 |       |       |
| 递延所得税费用 |       |       |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 195,711,599.04 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 29,356,739.86  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |                |
| 调整以前期间所得税的影响                   |                |
| 非应税收入的影响                       |                |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 61,387.67      |
| 研发加计扣除                         | -4,994,142.94  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -24,423,984.59 |
| 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 |                |
| 其他                             |                |

所得税费用合计

(三十七) 政府补助

1. 2020年1-9月政府补助情况

| 种类              | 金额            | 列报项目 | 计入当期损益的金额     |
|-----------------|---------------|------|---------------|
| 稳增长专项资金(技术改造补贴) | 11,811,929.50 | 其他收益 | 11,811,929.50 |
| 研发稳增长及专利奖励补     | 8,495,000.00  | 其他收益 | 8,495,000.00  |
| 外延基地和研发中心项目投资   | 3,000,000.00  | 其他收益 | 3,000,000.00  |
| 代工流片补贴          | 1,810,000.00  | 其他收益 | 1,810,000.00  |
| 复工复产专项补助金       | 800,000.00    | 其他收益 | 800,000.00    |

| 种类                | 金额                   | 列报项目 | 计入当期损益的金额            |
|-------------------|----------------------|------|----------------------|
| 园区产业扶持金           | 700,000.00           | 其他收益 | 700,000.00           |
| 2020 外经贸进口贴息专项    | 457,000.00           | 其他收益 | 457,000.00           |
| 功率半导体基地项目投资       | 300,000.00           | 其他收益 | 300,000.00           |
| 国家级博士后工作站专项资金     | 100,000.00           | 其他收益 | 100,000.00           |
| 分裂栅工艺产品线智能化升级改造资金 | 83,437.48            | 其他收益 | 83,437.48            |
| 国际服务贸易专项资金        | 50,000.00            | 其他收益 | 50,000.00            |
| 专利资助金             | 36,000.00            | 其他收益 | 36,000.00            |
| 高新区鸿雁计划引才补        | 30,500.00            | 其他收益 | 30,500.00            |
| 三代手续费（个税代扣代缴）     | 21,805.30            | 其他收益 | 21,805.30            |
| 三代手续费（增值税代扣代缴）    | 8,702.02             | 其他收益 | 8,702.02             |
| 2019 外贸稳增长金       | 5,000.00             | 其他收益 | 5,000.00             |
| 2019 年进博会财政补贴     | 200.00               | 其他收益 | 200.00               |
| 合计                | <u>27,709,574.30</u> |      | <u>27,709,574.30</u> |

2. 政府补助退回情况：无。

#### （三十八）外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额        | 折算汇率   | 期末折算人民币余额            |
|-------|---------------|--------|----------------------|
| 货币资金  |               |        | <u>2,307,226.94</u>  |
| 其中：美元 | 338,794.87    | 6.8101 | 2,307,226.94         |
| 应收账款  |               |        | <u>2,289,405.80</u>  |
| 其中：美元 | 336,178.00    | 6.8101 | 2,289,405.80         |
| 应付账款  |               |        | <u>41,772,411.04</u> |
| 其中：美元 | 5,307,031.78  | 6.8101 | 36,141,417.12        |
| 欧元    | 25,278.92     | 7.9941 | 202,082.21           |
| 日元    | 84,299,871.20 | 0.0644 | 5,428,911.71         |

#### （三十九）所有权和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 | 467,984.41 | 信用证保证金 |

## 八、或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本集团的母公司有关信息

| 母公司名称       | 公司类型   | 注册地 | 法人代表 | 业务性质     | 注册资本            |
|-------------|--------|-----|------|----------|-----------------|
| 华润微电子控股有限公司 | 责任有限公司 | 上海市 |      | 租赁和商务服务业 | 90,872.3062 万美元 |

接上表：

| 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 (%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|------------------|-------------------|----------|--------|
| 52.69            | 52.69             | 中国华润有限公司 |        |

### （三）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 |
|-----------------------|-------------|
| 重庆西永微电子产业园区开发有限公司     | 公司股东        |
| 无锡华润华晶微电子有限公司         | 受同一最终控制方控制  |
| 无锡华润矽科微电子有限公司         | 受同一最终控制方控制  |
| 无锡华润安盛科技有限公司          | 受同一最终控制方控制  |
| 无锡华润上华科技有限公司          | 受同一最终控制方控制  |
| 矽磐微电子（重庆）有限公司         | 受同一最终控制方控制  |
| 无锡华润微电子有限公司           | 受同一最终控制方控制  |
| 华润置地（成都）物业服务有限公司重庆分公司 | 受同一最终控制方控制  |
| 无锡木棉花酒店有限公司           | 受同一最终控制方控制  |
| 广东润联信息技术有限公司          | 受同一最终控制方控制  |
| 重庆润芯微电子有限公司           | 受同一最终控制方控制  |
| 润联软件系统（深圳）有限公司        | 受同一最终控制方控制  |
| 华润知识产权管理有限公司          | 受同一最终控制方控制  |
| 无锡迪思微电子有限公司           | 受同一最终控制方控制  |
| 杰群电子科技（东莞）有限公司        | 受同一最终控制方控制  |
| 华润微电子有限公司             | 受同一最终控制方控制  |
| 华润矽威科技（上海）有限公司        | 受同一最终控制方控制  |



#### (四) 关联方交易

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                       | 关联交易内容 | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------------------------|--------|----------------|---------------|
| 无锡华润华晶微电子有限公司             | 接受劳务   | 8,036,768.42   | 1,606,390.59  |
| 无锡华润矽科微电子有限公司             | 购买商品   | 8,185.84       | 72,308.62     |
| 无锡华润安盛科技有限公司              | 接受劳务   | 145,862.90     |               |
| 无锡迪思微电子有限公司               | 购买商品   | 2,470,316.75   | 2,903,071.79  |
| 华润微电子控股有限公司               | 购买商品   | 139,886,988.76 | 15,252,160.89 |
| 无锡华润上华科技有限公司              | 购买商品   | 28,257,210.92  |               |
| 华润置地(成都)物业服务有限公司<br>重庆分公司 | 物业服务   | 1,596,914.11   | 2,044,396.26  |
| 无锡木棉花酒店有限公司               | 住宿服务   | 5,764.15       |               |
| 广东润联信息技术有限公司              | IT服务   | 36,218.64      | 102,698.17    |
| 润联软件系统(深圳)有限公司            | IT服务   | 208,115.33     | 293,361.40    |
| 华润知识产权管理有限公司              | 知识产权服务 | 18,867.92      |               |

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|--------|---------------|---------------|
| 无锡华润上华科技有限公司  | 销售商品   | 10,083,647.70 |               |
| 无锡华润华晶微电子有限公司 | 销售商品   | 19,901,880.05 | 10,199,088.92 |
| 矽磐微电子(重庆)有限公司 | 销售商品   | 3,762,655.45  | 4,421,755.03  |
| 无锡华润微电子有限公司   | 提供劳务   | 150,903.94    |               |

##### 2. 关联租赁情况

###### (1) 本公司作为出租方:

| 承租方名称         | 租赁资产种类 | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 租赁收益<br>定价依据 | 本期确认的<br>租赁收入 | 上期确认的<br>租赁收入 |
|---------------|--------|----------|------------|--------------|---------------|---------------|
| 矽磐微电子(重庆)有限公司 | 房屋     | 2018-1-1 | 2020-12-31 | 市场价格         | 112,293.57    |               |
| 重庆润芯微电子有限公司   | 房屋     | 2019-1-1 | 2020-12-31 | 市场价格         | 1,554,275.24  | 1,672,486.24  |

###### (2) 本公司作为承租方:

| 出租方名称                 | 租赁资产种类 | 租赁起始日    | 租赁终止日      | 租赁费<br>定价依据 | 本期确认的<br>租赁费 | 上期确认的<br>租赁费 |
|-----------------------|--------|----------|------------|-------------|--------------|--------------|
| 重庆西永微电子产业园区开发<br>有限公司 | 房屋     | 2020-1-1 | 2020-12-31 | 市场价格        | 1,036,879.48 | 1,584,708.40 |

### 3. 关联方资金拆借

| 关联方       | 拆借金额          | 起始日       | 到期日       | 说明                        |
|-----------|---------------|-----------|-----------|---------------------------|
| 拆入        |               |           |           |                           |
| 华润微电子有限公司 | 20,000,000.00 | 2020-8-10 | 2025-8-10 | 年利率 2.5%，2021 年 1 月 1 日起息 |

### 4. 关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

| 项目名称  | 关联方               | 期末金额          |               | 期初金额          |               |
|-------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       |                   | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          |
| 应收账款  | 无锡华润华晶微电子有限公司     | 15,637,042.46 |               | 3,971,045.19  |               |
| 应收账款  | 无锡华润上华科技有限公司      | 7,667,870.38  |               |               |               |
| 应收账款  | 矽磐微电子(重庆)有限公司     | 1,262,305.22  |               | 678,589.29    |               |
| 应收账款  | 重庆润芯微电子有限公司       | 564,720.00    |               | 1,823,010.00  |               |
| 应收账款  | 华润矽威科技(上海)有限公司    |               |               | 1,900.00      |               |
| 其他应收款 | 重庆西永微电子产业园区开发有限公司 | 28,668,233.40 | 28,475,862.50 | 29,127,073.80 | 28,620,815.04 |

#### (2) 应付项目

| 项目名称    | 关联方                   | 期末金额          | 期初金额          |
|---------|-----------------------|---------------|---------------|
| 应付账款    | 华润微电子控股有限公司           | 40,502,060.62 | 12,857,551.57 |
| 应付账款    | 无锡华润上华科技有限公司          | 5,919,676.07  | 9,990,964.00  |
| 应付账款    | 无锡华润微电子有限公司           | 2,292,465.52  | 2,814,356.52  |
| 应付账款    | 无锡华润华晶微电子有限公司         | 2,228,626.13  |               |
| 应付账款    | 华润置地(成都)物业服务有限公司重庆分公司 | 376,162.00    | 365,515.90    |
| 应付账款    | 润联软件系统(深圳)有限公司        | 220,602.25    | 304,508.23    |
| 应付账款    | 无锡迪思微电子有限公司           | 645,276.05    | 849,794.85    |
| 应付账款    | 广东润联信息技术有限公司          | 38,391.76     | 102,599.31    |
| 应付账款    | 杰群电子科技(东莞)有限公司        | 281.32        |               |
| 其他应付款   | 矽磐微电子(重庆)有限公司         | 13,600.00     |               |
| 其他非流动负债 | 华润微电子有限公司             | 20,039,397.57 |               |

### 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

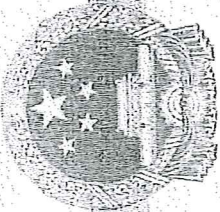
无

### 十二、财务报表的批准

2020年1-9月财务报表经公司管理层于2020年12月21日批准报出。

© BakerTilly  
1993年

© BakerTilly  
1993年



# 营业执照

(副本) (15-1)

扫描二维码  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息,  
备忘、咨询、  
管信息



统一社会信用代码

911101085923425568

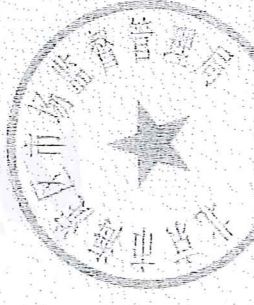
名称 天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 成立日期 2012年03月05日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2012年03月05日 至 长期

执行事务合伙人 邱澔之 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原文件核对一致  
(XIV)

经营范围  
 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本; 出具  
 验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜审计、代理记  
 账; 会计咨询、税务咨询、法律、税务、管理咨询; 代  
 理其他会计业务; 软件设计、开发、技术咨询、处理中  
 心; 销售计算机、软件及辅助设备。(下期出  
 资) 2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目,  
 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后  
 依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政  
 策禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2020年06月05日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

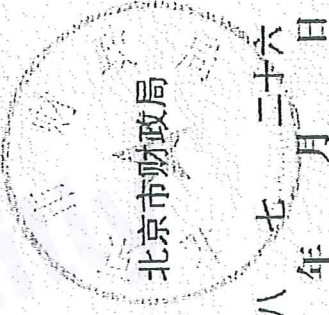
国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

# 说明

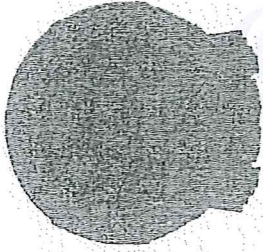
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XIV)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

北京市海淀区车庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营场所:

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:



姓名: 刘永  
 Full name: 刘永  
 Sex: 男  
 出生日期: 1982-01-15  
 Date of birth: 1982-01-15  
 工作单位: 上海立信会计师事务所有限公司  
 Working unit: 上海立信会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 310101198201150000  
 Identity card No.: 310101198201150000



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 与原件核对一致 (XIV)

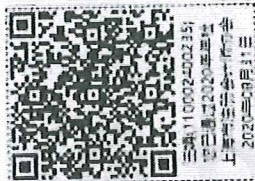


2019年 4月 30日

证书编号: 110002400235  
 No. of Certificate: 110002400235

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 2019年 04月 30日  
 Date of Issue: 2019-04-30



一年  
 1 year after

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



注册(110002400235)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日



注册(110002400235)  
 您已通过2019年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2019年05月31日





姓名 王巍  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1981-05-15  
 Date of birth  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)-上海分所  
 Working unit  
 身份证号码 230103198105156812  
 Identity card No.



登记  
 Registration

合格, 继续有效一年。  
 Valid for another year after

王巍(230000060309)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会



王巍(230000060309)  
 您已通过2018年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2018年04月30日



王巍(230000060309)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

证书编号: 230000060309  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2007 年 03 月 03 日  
 Date of Issuance