

北京兆易创新科技股份有限公司
2020 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 010844 号

北京兆易创新科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京兆易创新科技股份有限公司（以下简称“兆易创新公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兆易创新公司 2020 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2020 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兆易创新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



（一）商誉减值

1、事项描述

参见财务报表附注六、17、商誉。

截至 2020 年 12 月 31 日，兆易创新公司合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 1,308,570,962.99 元，形成于 2019 年企业合并事项。于年度终了，管理层聘请第三方机构对涉及商誉的重要资产组或资产组组合进行了评估。基于评估结果，截至 2020 年 12 月 31 日，兆易创新公司涉及商誉的重要资产组或资产组组合发生减值，减值金额为 128,025,645.33 元。根据企业会计准则的规定，管理层需要在每个资产负债表日对商誉进行减值测试。在根据资产组或资产组组合公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金净流量的现值两者之间较高者确定长期资产的可收回金额时，需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。因此，项目组将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉的减值测试与计量执行，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估兆易创新公司对商誉减值测试的内部控制，关注并复核兆易创新公司对商誉减值迹象的判断是否合理；

（2）关注并复核兆易创新公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分的合理性及分摊的恰当性；

（3）评价兆易创新公司管理层估计资产组或资产组组合可收回价值时采用的假设和方法，复核公司确定的减值测试方法与模型的恰当性；

（4）评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、胜任能力和专业素质，就评估机构工作的内容进行沟通，充分复核并评价评估机构工作的恰当性；

（5）评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等及其确定依据等信息，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

（6）获取兆易创新管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象；



（7）评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。

（二）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注六、39、营业收入和营业成本。

截至 2020 年 12 月 31 日，兆易创新公司财务报表中营业收入金额为 4,496,894,867.81 元，营业成本金额为 2,815,992,234.28 元。兆易创新公司主要业务为闪存芯片及其衍生产品、微控制器产品和传感器模块的研发、技术支持和销售，处于“软件和信息技术服务业”中的“集成电路设计”行业。兆易创新公司的大部分收入为海外销售收入，业务链条较长，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、测试兆易创新公司与销售及收款相关的内部控制制度的设计和执行的有效性；

（2）区别销售类别、结合合同订单，执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性；

（3）抽样检查客户订单、发票、仓库发货单、客户签收单、出口报关单等内外证据，检查对客户收款记录，选择样本对期末应收账款和当期收入金额进行函证，确认收入的真实性；

（4）针对资产负债表日前后的收入执行完整性和截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认。

（三）存货跌价准备

1、事项描述

参见财务报表附注六、7、存货及附注六、49、资产减值损失。

截至 2020 年 12 月 31 日，兆易创新公司财务报表中存货账面余额 855,450,995.03 元，存货跌价准备余额 116,222,325.55 元，公司的存货价值按照账面成本与可变现净值孰低计量。兆易创新公司主要为存货为存储芯片及晶圆，存在技术更新和产品过时的风险，且在确定存货的可变现净值时涉及管理层运用重大会计判断和估计，计提存货减值的金额对合并报表具有重要性，我们将存货跌价准备



的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、测试兆易创新公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行的有效性；

（2）对兆易创新公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况，识别库龄较长的存货；

（3）取得兆易创新公司存货的年末库龄清单，结合产品的特点，对库龄较长的存货产生原因进行检查，分析存货跌价准备计提是否充分合理；

（4）获取兆易创新公司存货跌价准备计算表，对存货的可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核；根据市场行情等实际情况，评价管理层确定存货可变现净值的估计售价、相关税费等合理性；检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

兆易创新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括兆易创新公司 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估兆易创新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兆易创新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兆易创新公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兆易创新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兆易创新公司不能持续经营。

（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。

（6）就兆易创新公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。



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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国·北京

中国注册会计师：



2021 年 4 月 15 日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	7,362,151,717.48	1,970,135,425.71
交易性金融资产	六、2	305,107,326.62	18,062,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	63,000,060.07	4,322,957.09
应收账款	六、4	172,164,315.82	186,770,449.00
预付款项	六、5	2,471,520.68	7,751,311.07
其他应收款	六、6	18,417,886.00	9,174,599.49
存货	六、7	739,228,669.48	629,178,321.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	1,583,607.12	1,583,607.12
其他流动资产	六、9	64,866,424.05	42,264,320.17
流动资产合计		8,728,991,527.32	2,869,242,990.76
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	18,865,607.47	15,259,347.83
其他权益工具投资	六、11	540,272,326.46	792,476,632.50
其他非流动金融资产	六、12		200,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、13	694,404,964.57	556,712,371.90
在建工程	六、14	16,743,895.01	1,462,830.87
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、15	293,356,955.16	225,139,586.57
开发支出	六、16	44,522,891.90	28,263,878.44
商誉	六、17	1,180,545,317.66	1,308,570,962.99
长期待摊费用	六、18	54,771,472.86	19,053,516.57
递延所得税资产	六、19	131,389,510.74	63,100,034.57
其他非流动资产	六、20	6,863,003.80	94,242,313.50
非流动资产合计		2,981,735,945.63	3,304,281,475.74
资产总计		11,710,727,472.95	6,173,524,466.50

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：何江

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：孙树新

合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释	年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据	六、21		18,000,000.00
应付账款	六、22	423,232,349.18	376,977,585.79
预收款项	六、23		25,104,297.46
合同负债	六、24	80,426,379.28	
应付职工薪酬	六、25	138,942,758.21	101,574,870.38
应交税费	六、26	17,935,165.01	21,784,923.60
其他应付款	六、27	113,912,984.50	125,122,298.18
一年内到期的非流动负债	六、28		9,504,708.79
其他流动负债	六、29	1,841,767.89	
流动负债合计		776,291,404.07	678,068,684.20
非流动负债：			
长期借款	六、30		82,396,242.50
长期应付款			
预计负债	六、31	40,019,871.66	40,019,871.66
递延收益	六、32	137,448,069.70	113,683,871.07
递延所得税负债	六、19	62,988,605.56	33,310,498.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,456,546.92	269,410,483.44
负债合计		1,016,747,950.99	947,479,167.64
股东权益：			
股本	六、33	471,594,449.00	321,075,826.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	7,520,939,313.86	3,213,245,538.18
减：库存股	六、35	23,618,346.04	91,145,827.06
其他综合收益	六、36	-27,309,577.69	87,348,533.07
盈余公积	六、37	243,038,314.75	160,546,044.78
未分配利润	六、38	2,509,335,368.08	1,534,406,985.10
归属于母公司股东权益合计		10,693,979,521.96	5,225,477,100.07
少数股东权益			568,198.79
股东权益合计		10,693,979,521.96	5,226,045,298.86
负债和股东权益总计		11,710,727,472.95	6,173,524,466.50

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：何江

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：张树静



合并利润表

2020年度

金额单位：人民币元

项目	注释	本年金额	上年金额
营业总收入		4,496,894,867.81	3,202,917,103.20
其中：营业收入	六、39	4,496,894,867.81	3,202,917,103.20
二、营业总成本		3,801,560,934.20	2,559,860,977.11
其中：营业成本	六、39	2,815,992,234.28	1,905,089,805.54
税金及附加	六、40	18,499,788.72	21,961,468.96
销售费用	六、41	194,081,383.61	124,798,879.84
管理费用	六、42	214,509,842.28	170,843,154.97
研发费用	六、43	497,899,707.88	363,326,992.15
财务费用	六、44	60,577,977.43	-26,159,324.35
其中：利息费用	六、44	4,940,648.26	7,708,821.85
利息收入	六、44	43,102,551.82	16,578,657.73
加：其他收益	六、45	97,787,904.86	40,425,904.78
投资收益（损失以“-”号填列）	六、46	71,273,374.84	15,432,635.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、46	180,831.36	-1,035,490.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、47	226,107,326.62	62,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-299,347.06	2,808,923.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-150,938,432.66	-40,703,288.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、50	3,010.00	374,683.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		939,267,770.21	661,456,984.94
加：营业外收入	六、51	7,463,302.00	22,422,179.20
减：营业外支出	六、52	7,516,265.74	40,155,136.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		939,214,806.47	643,724,028.11
减：所得税费用	六、53	58,723,620.20	38,449,644.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		880,491,186.27	605,274,383.25
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		880,491,186.27	605,274,383.25
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		880,702,107.75	606,922,090.23
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-210,921.48	-1,647,706.98
六、其他综合收益的税后净额		187,195,986.31	244,867,314.31
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		187,195,986.31	244,867,314.31
1.不能重分类进损益的其他综合收益		237,036,554.59	239,284,374.90
（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		237,036,554.59	239,284,374.90
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-49,840,568.28	5,582,939.41
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-54,571.72	
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）外币财务报表折算差额		-49,785,996.56	5,582,939.41
（5）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,067,687,172.58	850,141,697.56
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		1,067,898,094.06	851,789,404.54
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-210,921.48	-1,647,706.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	1.91	1.44
（二）稀释每股收益	十七、2	1.91	1.44

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

何卫

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

孙树静



合并现金流量表

2020年度

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,635,485,140.18	3,211,784,548.61
收到的税费返还		285,092,681.64	193,137,261.45
收到其他与经营活动有关的现金		183,035,382.47	126,887,168.70
经营活动现金流入小计		5,103,613,204.29	3,531,808,978.76
购买商品、接受劳务支付的现金		3,238,423,707.96	1,974,937,469.21
支付给职工以及为职工支付的现金		430,205,969.00	307,764,594.03
支付的各项税费		104,708,193.28	62,441,835.42
支付其他与经营活动有关的现金		270,565,208.62	219,317,876.43
经营活动现金流出小计		4,043,903,078.86	2,564,461,775.09
经营活动产生的现金流量净额		1,059,710,125.43	967,347,203.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,555,974,042.75	2,120,532,691.24
取得投资收益收到的现金		72,506,031.59	10,033,049.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,000.00	483,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		98,492.89	-
投资活动现金流入小计		10,628,584,567.23	2,131,049,240.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,294,778.64	276,956,575.24
投资支付的现金		9,949,000,000.00	2,278,728,519.53
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	243,719,966.48
支付其他与投资活动有关的现金		-	70,060.75
投资活动现金流出小计		10,310,294,778.64	2,799,475,122.00
投资活动产生的现金流量净额		318,289,788.59	-668,425,881.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,354,019,672.73	1,013,806,293.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	137,888,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,354,019,672.73	1,152,694,293.34
偿还债务支付的现金		91,900,951.29	341,271,838.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,914,288.50	90,683,563.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		10,678,387.84	6,920,142.56
筹资活动现金流出小计		229,493,627.63	438,875,544.22
筹资活动产生的现金流量净额		4,124,526,045.10	713,818,749.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-112,690,280.62	17,324,413.42
五、现金及现金等价物净增加额	六、54	5,389,835,678.50	1,030,064,485.10
加：年初现金及现金等价物余额	六、54	1,964,010,425.71	933,945,940.61
六、年末现金及现金等价物余额		7,353,846,104.21	1,964,010,425.71

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

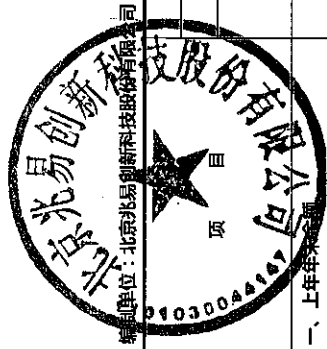
何江

主管会计工作负责人：

李

会计机构负责人：

孙树新



合并股东权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

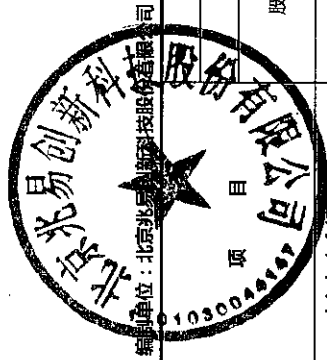
本年金额												
归属于母公司股东权益												
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	321,075,826.00				3,213,245,538.18	91,145,827.06	87,348,533.07	160,546,044.78	1,534,406,985.10	5,225,477,100.07	568,198.79	5,226,045,298.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	321,075,826.00				3,213,245,538.18	91,145,827.06	87,348,533.07	160,546,044.78	1,534,406,985.10	5,225,477,100.07	568,198.79	5,226,045,298.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,518,623.00				4,307,693,775.68	-67,527,481.02	-114,658,110.76	82,492,269.97	974,928,382.98	5,468,502,421.89	-568,198.79	5,467,934,223.10
（一）综合收益总额							187,195,986.31		880,702,107.75	1,067,898,094.06	-210,921.48	1,067,687,172.58
（二）股东投入和减少资本	22,105,119.00				4,436,107,279.68	-67,527,481.02			-3,142,722.69	4,522,597,157.01	-357,277.31	4,522,239,879.70
1、股东投入的普通股	22,179,406.00				4,329,839,116.84					4,352,018,522.64		4,352,018,522.64
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他	-74,287.00				108,816,790.29					108,816,790.29		108,816,790.29
（三）利润分配					-2,548,627.25	-67,527,481.02			-3,142,722.69	61,761,844.08	-357,277.31	61,404,566.77
1、提取盈余公积								82,492,269.97	-204,485,099.15	-121,992,829.18		-121,992,829.18
2、提取一般风险准备								82,492,269.97	-82,492,269.97			
3、对股东的分配												
4、其他									-121,992,829.18	-121,992,829.18		-121,992,829.18
（四）股东权益内部结转	128,413,504.00				-128,413,504.00				301,854,097.07			
1、资本公积转增股本	128,413,504.00				-128,413,504.00							
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益							-301,854,097.07		301,854,097.07			
6、其他												
（五）其他												
四、本年年末余额	471,594,449.00				7,520,939,313.86	23,618,346.04	-27,309,577.69	243,038,314.75	2,509,335,368.08	10,693,979,521.96	-0.00	10,693,979,521.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）



合并股东权益变动表（续）
2019年度

金额单位：人民币元

上年金额												
归属于母公司股东权益												
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	284,644,488.00				734,757,529.49	131,790,990.83	-158,006,676.07	113,072,336.82	1,054,500,811.17	1,897,177,498.58		1,897,177,498.58
加：会计政策变更							1,815,505.87		699,842.78	2,515,348.65		2,515,348.65
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	284,644,488.00				734,757,529.49	131,790,990.83	-156,191,170.20	113,072,336.82	1,055,200,653.95	1,899,692,847.23		1,899,692,847.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	36,431,338.00				2,478,488,008.69	-40,645,163.77	243,539,703.27	47,473,707.96	479,206,331.15	3,325,784,252.84	568,198.79	3,326,352,451.63
（一）综合收益总额							244,867,314.31		606,922,090.23	851,789,404.54	-1,647,706.98	850,141,697.56
（二）股东投入和减少资本	36,431,338.00				2,478,488,008.69	-40,645,163.77			-374,733.08	2,555,189,777.38	2,215,905.77	2,557,405,683.15
1、股东投入的普通股	36,477,088.00				2,418,466,682.48					2,454,943,770.48		2,454,943,770.48
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					61,902,790.29					61,902,790.29		61,902,790.29
4、其他	-45,750.00				-1,881,464.08	-40,645,163.77			-374,733.08	38,343,216.61	2,215,905.77	40,559,122.38
（三）利润分配								47,473,707.96	-128,668,637.04	-81,194,929.08		-81,194,929.08
1、提取盈余公积								47,473,707.96	-47,473,707.96			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配									-81,194,929.08	-81,194,929.08		-81,194,929.08
4、其他												
（四）股东权益内部结转							-1,327,611.04		1,327,611.04			
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益							-1,327,611.04		1,327,611.04			
6、其他												
（五）其他												
四、本年年末余额	321,075,826.00				3,213,245,538.18	91,145,827.06	87,348,533.07	160,646,044.78	1,534,406,985.10	5,225,477,100.07	568,198.79	5,226,045,298.86

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：何一

主管会计工作负责人：

何一

会计机构负责人：

张树村

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		6,526,888,360.40	909,174,638.78
交易性金融资产		225,792,115.09	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	61,525,519.28	997,244,561.92
应收款项融资			
预付款项		400,987.73	3,404,310.51
其他应收款	十六、2	18,277,527.38	23,973,267.92
存货		338,281,852.67	258,179,231.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,583,607.12	1,583,607.12
其他流动资产		34,563,138.54	20,039,688.93
流动资产合计		7,207,313,108.21	2,213,599,306.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,489,652,494.23	2,367,227,828.17
其他权益工具投资		405,608,081.94	100,000,000.00
其他非流动金融资产			200,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		453,662,625.76	389,936,939.18
在建工程		8,975,484.23	1,363,072.16
无形资产		88,798,421.58	21,479,408.91
开发支出		62,964,877.66	28,263,878.44
商誉			
长期待摊费用		23,657,187.13	13,185,740.84
递延所得税资产		52,974,674.46	16,706,908.86
其他非流动资产		6,494,302.60	2,631,145.62
非流动资产合计		3,592,788,149.59	3,140,794,922.18
资产总计		10,800,101,257.80	5,354,394,228.65

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：何子

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张树静

资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
应付票据			
应付账款		230,119,479.28	215,359,844.76
预收款项			1,474,463.15
合同负债		271,287,611.20	
应付职工薪酬		68,417,466.69	53,928,886.25
应交税费		5,429,292.24	5,174,315.10
其他应付款		71,369,125.84	104,696,673.67
一年内到期的非流动负债			8,504,708.79
其他流动负债		892,654.56	
流动负债合计		647,515,629.81	389,138,891.72
非流动负债:			
长期借款			82,396,242.50
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		93,119,817.12	77,455,392.79
递延所得税负债		34,710,029.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计		127,829,846.67	159,851,635.29
负债合计		775,345,476.48	548,990,527.01
所有者权益:			
股本		471,594,449.00	321,075,826.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		7,504,392,141.50	3,210,782,906.17
减: 库存股		23,618,346.04	91,145,827.06
其他综合收益		4,766,869.65	
专项储备			
盈余公积		243,038,314.75	160,546,044.78
未分配利润		1,824,582,352.46	1,204,144,751.75
所有者权益合计		10,024,755,781.32	4,805,403,701.64
负债和所有者权益总计		10,800,101,257.80	5,354,394,228.65

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人: 何江

主管会计工作负责人: 孙树彬

会计机构负责人: 孙树彬

利润表

2020年度

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	2,717,745,390.42	2,277,904,655.82
减：营业成本	十六、4	1,665,305,403.49	1,468,885,796.84
税金及附加		14,776,237.50	18,601,035.94
销售费用		51,285,823.51	48,660,314.53
管理费用		115,664,169.71	102,317,957.25
研发费用		244,828,889.48	181,393,169.64
财务费用		59,380,258.10	-23,598,122.85
其中：利息费用		4,922,176.03	3,495,601.78
利息收入		34,750,265.58	10,098,062.44
加：其他收益		58,513,619.65	25,809,004.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	53,013,730.57	8,642,565.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		225,792,115.09	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-77,516.85	3,078,173.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,151,162.45	-23,175,608.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			374,683.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		896,595,394.64	496,373,323.28
加：营业外收入		571,866.80	17,181,726.74
减：营业外支出		7,403,695.38	108,736.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		889,763,566.06	513,446,313.44
减：所得税费用		64,840,866.20	38,709,233.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		824,922,699.86	474,737,079.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		824,922,699.86	474,737,079.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		4,766,869.65	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		4,766,869.65	
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		4,766,869.65	
（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. 其他			
六、综合收益总额		829,689,569.51	474,737,079.57

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：何江

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年度

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

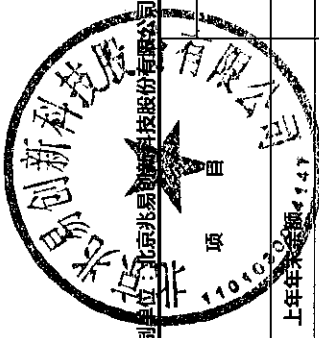
	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,941,193,909.32	2,018,498,855.98
收到的税费返还		202,667,612.72	154,339,053.63
收到其他与经营活动有关的现金		151,537,345.60	91,192,366.63
经营活动现金流入小计		4,295,398,867.64	2,264,030,276.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,931,024,152.06	1,495,619,576.38
支付给职工以及为职工支付的现金		159,911,584.22	132,148,164.16
支付的各项税费		32,009,817.20	50,875,515.60
支付其他与经营活动有关的现金		213,834,185.96	149,264,734.67
经营活动现金流出小计		2,336,779,739.44	1,827,907,990.81
经营活动产生的现金流量净额		1,958,619,128.20	436,122,285.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,270,000,000.00	1,600,000,000.00
取得投资收益收到的现金		56,194,554.41	8,642,565.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			466,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,326,194,554.41	1,609,108,665.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,270,064.10	168,127,783.70
投资支付的现金		9,480,000,000.00	2,200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			255,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,746,270,064.10	2,623,127,783.70
投资活动产生的现金流量净额		-420,075,509.69	-1,014,019,118.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,354,019,672.73	1,013,806,293.34
取得借款收到的现金		8,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,362,019,672.73	1,013,806,293.34
偿还债务支付的现金		98,900,951.29	8,051,553.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,894,364.88	86,464,537.48
支付其他与筹资活动有关的现金		7,178,387.84	6,864,987.36
筹资活动现金流出小计		232,973,704.01	101,381,078.68
筹资活动产生的现金流量净额		4,129,045,968.72	912,425,214.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-58,052,128.92	9,346,935.97
五、现金及现金等价物净增加额		5,609,537,458.31	343,875,317.79
加：年初现金及现金等价物余额		909,174,638.78	565,299,320.99
六、年末现金及现金等价物余额		6,518,712,097.09	909,174,638.78

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：何江

主管会计工作负责人：李强

会计机构负责人：孙树青



股东权益变动表
2020年度

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司
金额单位：人民币元

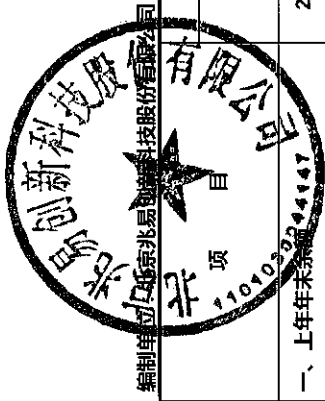
项 目	本年金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	321,075,826.00				3,210,782,906.17	91,145,827.06		160,546,044.78	1,204,144,751.75	4,805,403,701.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	321,075,826.00				3,210,782,906.17	91,145,827.06		160,546,044.78	1,204,144,751.75	4,805,403,701.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,518,623.00				4,293,609,235.33	-67,527,481.02	4,766,869.65	82,492,269.97	620,437,600.71	5,219,352,079.68
（一）综合收益总额							4,766,869.65		824,922,699.86	829,689,569.51
（二）股东投入和减少资本	22,105,119.00				4,422,022,739.33	-67,527,481.02				4,511,655,339.35
1、股东投入的普通股	22,179,406.00				4,329,839,116.64					4,352,018,522.64
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额					94,732,249.94					94,732,249.94
4、其他	-74,287.00				-2,548,627.25	-67,527,481.02				64,904,566.77
（三）利润分配								82,492,269.97	-204,485,099.15	-121,992,829.18
1、提取盈余公积								82,492,269.97	-82,492,269.97	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他									-121,992,829.18	-121,992,829.18
（四）股东权益内部结转	128,413,504.00				-128,413,504.00					
1、资本公积转增股本	128,413,504.00				-128,413,504.00					
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）其他										
四、本年年末余额	471,594,449.00				7,504,392,141.50	23,618,346.04	4,766,869.65	243,038,314.75	1,824,582,352.46	10,024,755,781.32

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：何江

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



股东权益变动表 (续)

2019年度

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	284,644,488.00				734,465,916.68	131,790,990.83		113,072,336.82	858,076,309.22	1,858,468,059.89
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	284,644,488.00				734,465,916.68	131,790,990.83		113,072,336.82	858,076,309.22	1,858,468,059.89
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	36,431,338.00				2,476,316,989.49	-40,645,163.77		47,473,707.96	346,068,442.53	2,946,935,641.75
(一) 综合收益总额									474,737,079.57	474,737,079.57
(二) 股东投入和减少资本	36,431,338.00				2,476,316,989.49	-40,645,163.77				2,553,393,491.26
1、股东投入的普通股	36,477,088.00				2,418,466,682.48					2,454,943,770.48
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额					59,731,771.09					59,731,771.09
4、其他	-45,750.00				-1,881,464.08	-40,645,163.77				38,717,949.69
(三) 利润分配								47,473,707.96	-128,668,637.04	-81,194,929.08
1、提取盈余公积								47,473,707.96	-47,473,707.96	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配									-81,194,929.08	-81,194,929.08
4、其他										
(四) 股东权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 其他										
四、本年年末余额	321,075,826.00				3,210,782,906.17	91,145,827.06		160,546,044.78	1,204,144,751.75	4,805,403,701.64

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京兆易创新科技股份有限公司
2020 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京兆易创新科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为北京兆易创新科技有限公司。北京兆易创新科技有限公司 2005 年 4 月 6 日注册成立时的公司名称为北京芯技佳易微电子科技有限公司, 由自然人朱一明、北京清华科技园孵化器有限公司共同出资成立, 成立时的注册资本及实收资本为 200.00 万元, 公司类型为有限责任公司。

2009年2月, 朱一明以非专利技术“一种提高固态硬盘有效存储容量速度及可靠性的设计方法”作价1,540.675万元对公司出资(后经公司第三届第六次董事会及公司全体股东作出书面决议, 同意朱一明以货币资金1,640.70万元对上述出资1,540.675万元予以补正)。香港赢富得有限公司以货币资金认购出资593.50万元; 香港泰若慧有限公司以货币资金认购出资541.70万元。此次增资扩股后, 公司变更为中外合资企业(台港澳侨投资企业), 2009年1月8日取得了中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书, 批准号: 商外资京字[2009]8002号。

根据北京兆易创新科技有限公司第三届第十四次董事会决议、北京兆易创新科技股份有限公司发起人协议(以下简称“发起人协议”)和公司章程的规定, 北京兆易创新科技有限公司依法整体变更设立为股份有限公司, 申请整体变更为股份有限公司的基准日为2012年9月30日。公司申请的注册资本为人民币7,500.00万元, 由全体发起人即北京兆易创新科技有限公司原股东以其持有的北京兆易创新科技有限公司截至2012年9月30日经审计及评估的所有者权益(净资产)折股, 所折合的股本金额以不高于净资产审计值且不高于净资产评估值为原则, 折合股份总额7,500.00万股, 每股面值1元, 共计股本人民币7,500.00万元, 由原股东按原比例分别持有, 其余计入资本公积。中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)于2012年11月8日出具了“中瑞岳华验字[2012]第0315号”《验资报告》。公司于2012年12月28日取得了北京兆易创新科技股份有限公司的企业法人营业执照。

2016年8月, 根据公司2015年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1643号文《关于核准北京兆易创新科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》, 公司首次向社会公开发行人民币普通股2,500.00万股, 每股面值人民币1元, 每股发行价格为人民币23.26元。本次发行募集资金净额为人民币51,652.93万元, 其中增加股本人民币2,500.00万元, 增加资本公积人民币49,152.93万元, 发行后总股本增至10,000.00万元。本次注册资本变更业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字[2016]01500020号《验资报告》验证。

2017年5月8日, 公司2016年年度股东大会审议通过了《关于审议<2016年度利润分配及资本公积转增股本预案>的议案》, 该方案已于 2017年5月23日实施完毕。本次转增股本以方案实施前的公司总股本100,000,000股为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增10股, 共转增100,000,000

股，本次转增后总股本变更为200,000,000股。公司注册资本由人民币100,000,000元变更至200,000,000元。

2017年4月26日，公司第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。2017年6月21日，公司完成了2016年度股权激励计划限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予178名激励对象限制性股票共2,693,994股，授予价格为45.055元/股。公司总股本由200,000,000股变更为202,693,994股。本次注册资本变更业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具中兴华验字[2017]第010060号《验资报告》验证。

2017年10月26日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过《关于限制性股票回购注销变更注册资本并修订公司章程的议案》。2017年11月15日，公司2017年第三次临时股东大会审议通过该议案。公司于2017年12月6日完成了限制性股票回购和注销，总股本减少14,260.00股。本次变更后总股本变更为202,679,734股。

2018年5月7日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于审议<公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，该方案已于2018年5月22日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本202,679,734股为基数，每股派发现金红利0.393元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利79,653,135.46元，转增81,071,894股，本次分配后总股本为283,751,628股。

2018年5月31日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于回购注销2016年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2018年7月12日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过该议案。公司于2018年8月6日完成了限制性股票回购和注销，总股本减少39,290股。本次变更后总股本变更为283,712,338股。

2018年7月12日，公司第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第二十六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。2018年9月6日，公司完成了2018年股票期权与限制性股票激励计划规定的股票期权与限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予189名激励对象限制性股票932,150股，授予价格51.67元/股。本次注册资本变更业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年8月14日出具的中兴华验字（2018）第010101号《验资报告》验证。本次变更后公司总股本变更为284,644,488股。

2019年2月28日，公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》。2019年3月27日，公司完成了2018年股票期权与限制性股票激励计划规定的股票期权与限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予9名激励对象限制性股票250,000股，授予价格46.51元/股。本次注册资本变更业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年3月5日出具的中兴华验字（2019）第010017号《验资报告》验证。本次变更后公司总股本变更为284,894,488股。

2019年5月8日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]835号《关于核准北京兆易创新科技股份有限公司向联意（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准。2019

年6月28日，公司发行股份并支付现金购买上海思立微电子科技有限公司（以下简称“上海思立微”）100.00%股权所对应新增发股22,688,014股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年6月25日出具了《北京兆易创新科技股份有限公司验资报告书》（中兴华验字（2019）第010037号）。此次收购对价发行股票数量为22,688,014股，发行价格为63.69元/股。本次变更后公司总股本变更为307,582,502股。

2019年8月7日，公司完成发行股份并支付现金购买资产之非公开发行股票募集配套资金的登记工作。本次新增股份12,956,141股，发行价格为75.47元/股，募集资金总额977,799,961.27元。本次注册资本变更业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年8月1日出具的中兴华验字（2019）第010066号《验资报告》验证。本次变更后公司总股本变更为320,538,643股。

2019年8月26日第三届董事会第七次会议审议通过《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。根据该议案，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划股票期权第一个行权期行权条件已成就，公司同意为符合行权条件的177名激励对象办理股票期权第一个行权期行权相关事宜，可行权数量为61.3188万份。根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《北京兆易创新科技股份有限公司验资报告》（中兴华验字（2019）第010075号），本次股票期权实际行权人数为173名，行权股份58.2933万份，公司收到增资款60,068,331.00元，其中582,933.00元计入股本，溢价59,485,398.00元计入资本公积。本次变更后公司总股本变更为321,121,576股。2019年9月19日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具《证券变更登记证明》，公司完成本次股票期权行权对应的股份登记工作。

2019年6月6日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销2016年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》，2016年股票期权与限制性股票激励计划及2018年股票期权与限制性股票激励计划中部分激励对象已离职，不再具备激励资格，公司回购其已获授但尚未解除限售的限制性股票共计45,750股。公司于2019年11月18日注销。本次变更后总股本为321,075,826股。

2019年12月24日，公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销2016年股票期权与限制性股票计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销2018年股票期权与限制性股票计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》，上述限制性股票于2020年3月13日注销股份42,065股。本次变更后总股本为321,033,761股。

2020年3月25日，公司第三届董事会第十二次会议，审议通过了《2019年度利润分配预案》，2020年4月20日，公司2019年年度股东大会审议通过了《关于审议《2019年度利润分配预案》的议案》，该方案已于2020年5月8日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本321,033,761股为基数，每股派发现金红利0.38元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利121,992,829.18元，转增128,413,504股，本次资本公积转增股本后总股本为449,447,265股。

2020年3月25日，公司第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。2020年4月27日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整2018年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》。经审议，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件已成就，公司同意为符合行权条件的6名激励对象办理股票期权第一个行权期行权相关事宜，可行权数量为11.431万份，占公司目前股本总额的0.025%，行权价格为65.968元/股。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年5月8日出具了《北京兆易创新科技股份有限公司验资报告》（中兴华验字（2020）第010024号）。2020年5月25日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，公司本次激励计划授予的股票期权行权登记手续办理完成。本次变更后总股本为449,561,575股。

2020年4月3日，公司非公开发行股票的申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过。2020年4月23日，公司收到中国证监会于2020年4月15日核发的《关于核准北京兆易创新科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2020〕711号）。公司非公开发行A股股票21,219,077股已于2020年6月3日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管及限售手续。中兴华会计师事务所于2020年5月26日出具了《验证报告》（中兴华验字（2020）第010027号）验证。本次变更后公司总股本变更为470,780,652股。

2020年8月24日，公司第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。经审议，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件已成就，公司同意为符合行权条件的174名激励对象办理股票期权第二个行权期行权相关事宜，可行权数量为84.6019万份，占公司目前股本总额的0.18%，本次行权股票数量790,159股。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年9月7日出具了《北京兆易创新科技股份有限公司验资报告》（中兴华验字（2020）第010088号）。2020年9月11日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，公司本次激励计划授予的股票期权行权登记手续办理完成。本次变更后公司总股本变更为471,570,811股。

2020年8月24日，公司第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。经审议，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件已成就，公司同意为符合行权条件的174名激励对象办理股票期权第二个行权期行权相关事宜，可行权数量为84.6019万份，占公司目前股本总额的0.18%，本次行权股票数量55,860股。中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年10月28日出具了《北京兆易创新科技股份有限公司验资报告》（中兴华验字（2020）第010115号）。2020年11月11日，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了《证券变更登记证明》，公司本次激励计划授予的股票期权行权登记手续办理完成。本次变更后公司总股本变更为471,626,671股。

2020年10月28日，公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销2016年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》。因2016年股票期权与限制性股票激励计划中1名原激励对象已离职，同意公司以22.311元/股+同期存款利息（按日计息）的回购价格回购其已获授但尚未解除限售的5,958股限制性股票，并办理回购注销手续。因2016年股票期权与限制性股票激励计划中1名激励对象在第三个限制性股票解除限售期个人层面绩效考核结果为“不合格”，同意公司以22.311元/股的回购价格回购其当期对应的限制性股票合计784股，并办理回购注销手续。因2018年股票期权与限制性股票激励计划中首次授予4名原激励对象已离职，同意公司以36.432元/股+同期存款利息（按日计息）的回购价格回购其已获授但尚未解除限售的25,480股限制性股票，并办理回购注销手续。本次限制性股票回购后，公司股本变更为471,594,449.00元。

截至2020年12月31日，公司的股本为人民币471,594,449.00元。法定代表人：何卫；公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）；注册地址：北京市海淀区学院路30号科大天工大厦A座12层01-15室；营业期限：长期；统一社会信用代码：91110108773369432Y。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：从事存储器及相关芯片的集成电路设计，致力于各种高速和低功耗存储器的研究、开发及产业化。营业执照的经营范围：微电子产品、计算机软硬件、计算机系统集成、电信设备、手持移动终端的研发；委托加工生产、销售自行研发的产品；技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（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。）

公司主要业务为闪存芯片（NOR Flash 和 NAND Flash）及其衍生产品、微控制器产品、传感器模块和动态随机存取存储器（DRAM）的研发、技术支持和销售，其中传感器业务来自于2019年公司收购上海思立微电子科技有限公司（Silead Inc.），动态随机存取存储器（DRAM）业务尚在研发中。公司产品广泛应用于手机、平板电脑等手持移动终端、消费类电子产品、物联网终端、个人电脑及周边，以及通信设备、医疗设备、办公设备、汽车电子及工业控制设备等领域。

3、财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会于2021年04月15日决议批准报出。

4、合并报表范围

公司拥有1家分公司、7家全资二级子公司、10家全资三级子公司、2家全资四级子公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本年度新增合并范围情况如下：

2020年1月公司二级子公司深圳市外滩科技开发有限公司（以下简称“深圳外滩”）收购北京京存技术有限公司（以下简称“北京京存”）100.00%股权，对北京京存形成控制，2020年度公司将其纳入合并范围。

2020 年 1 月公司新设立二级全资子公司深圳市格易聚创集成电路有限公司，2020 年度公司将其纳入集团合并范围。

2020 年 1 月公司新设立三级子公司深圳市集芯创源电子科技有限公司，为公司二级全资子公司上海思立微电子科技有限公司的全资子公司，2020 年度公司将其纳入集团合并范围。

2020 年 10 月公司新设立 GigaDevice Semiconductor Germany GmbH，注册地址在德国，为公司四级子公司，2020 年度公司将其纳入集团合并范围。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

公司主要业务为闪存芯片（NOR Flash 和 NAND Flash）及其衍生产品、微控制器产品、传感器模块和动态随机存取存储器（DRAM）的研发、技术支持和销售。公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19、“无形资产”、27 “收入”、各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产

公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（3）合并是否构成业务的判断

关于公司在企业合并中取得的经营活动或资产的组合是否构成业务的判断：

1) 构成业务的要素

业务是指公司内部某些生产经营活动或资产的组合，该组合一般具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入。合并方在合并中取得的生产经营活动或资产的组合（以下简称组合）构成业务，通常应具有下列三个要素：

①投入，指原材料、人工、必要的生产技术等无形资产以及构成产出能力的机器设备等其他长期资产的投入。

②加工处理过程，指具有一定的管理能力、运营过程，能够组织投入形成产出能力的系统、标准、协议、惯例或规则。

③产出，包括为客户提供的产品或服务、为投资者或债权人提供的股利或利息等投资收益，以及公司日常活动产生的其他的收益。

2) 构成业务的判断条件

合并方在合并中取得的组合至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献，该组合才构成业务。合并方在合并中取得的组合是否有实际产出并不是判断其构成业务的必要条件。公司考虑产出的下列情况分别判断加工处理过程是否是实质性的：

①该组合在合并日无产出的，同时满足下列条件的加工处理过程应判断为是实质性的：(a) 该加工处理过程对投入转化为产出至关重要；(b) 具备执行该过程所需技能、知识或经验的有组织的员工，且具备必要的材料、权利、其他经济资源等投入，例如技术、研究和开发项目、房地产等。

②该组合在合并日有产出的，满足下列条件之一的加工处理过程应判断为是实质性的：(a) 该加工处理过程对持续产出至关重要，且具备执行该过程所需技能、知识或经验的有组织的员工；(b) 该加工处理过程对产出能力有显著贡献，且该过程是独有、稀缺或难以取代的。

公司在判断组合是否构成业务时，从市场参与者角度考虑可以将其作为业务进行管理和经营，而不是根据合并方的管理意图或被合并方的经营历史来判断。

3) 判断非同一控制下公司合并中取得的组合是否构成业务，也可采用集中度测试。

集中度测试是非同一控制下合并的购买方在判断取得的组合是否构成一项业务时，可以选择采用的一种简化判断方式。进行集中度测试时，如果购买方取得的总资产的公允价值几乎相当于其中某一单独可辨认资产或一组类似可辨认资产的公允价值的，则该组合通过集中度测试，判断为不构成业务，且购买方无须按照上述构成业务的判断条件的规定进行判断；如果该组合未通过集中度测试，购买方仍应按照上述构成业务的判断条件的规定进行判断。

公司若作为购买方会按照下列规定进行集中度测试：

①计算确定取得的总资产的公允价值。取得的总资产不包括现金及现金等价物、递延所得税资产以及由递延所得税负债影响形成的商誉。购买方通常可以通过下列公式之一计算确定取得的总资产的公允价值：

(a) 总资产的公允价值=合并中取得的非现金资产的公允价值+(购买方支付的对价+购买日被购买方少数股东权益的公允价值+购买日前持有被购买方权益的公允价值-合并中所取得的被购买方可辨认净资产公允价值)-递延所得税资产-由递延所得税负债影响形成的商誉

(b) 总资产的公允价值=购买方支付的对价+购买日被购买方少数股东权益的公允价值+购买日前持有被购买方权益的公允价值+取得负债的公允价值(不包括递延所得税负债)-取得的现金及现金等价物-递延所得税资产-由递延所得税负债影响形成的商誉

②关于单独可辨认资产。单独可辨认资产是公司合并中作为一项单独可辨认资产予以确认和计量的一项资产或资产组。如果资产(包括租赁资产)及其附着物分拆成本重大，将其一并作为一项单独可辨认资产，例如土地和建筑物。

③关于一组类似资产。公司在评估一组类似资产时，考虑其中每项单独可辨认资产的性质及其

与管理产出相关的风险等。下列情形通常不能作为一组类似资产：(a) 有形资产和无形资产；(b) 不同类别的有形资产，例如存货和机器设备；(c) 不同类别的可辨认无形资产，例如商标权和特许权；(d) 金融资产和非金融资产；(e) 不同类别的金融资产，例如应收款项和权益工具投资；(f) 同一类别但风险特征存在重大差别的可辨认资产等。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、9 “金融工具”。

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

公司作为合营方对共同经营，确认公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认公司单独所发生的费用，以及按公司份额确认共同经营发生的费用。

当公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由公司向共同经营投出或出售资产的情况，公司全额确认该损失；对于公司自共同经营购买资产的情况，公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，①外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额；以及②公司对外出口销售收入，按当月月初的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额之外，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权

时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

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

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

(1) 金融资产的分类、确认和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

此类金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认时，公司可不可撤销地将非交易性权益工具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。公司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在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。

对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

公司以公允价值对该金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

可转换债券投资除按一般债权类投资的特性到期收回本金、获取约定利息或收益外，还嵌入了一项转股权。持有的可转换债券不单独分拆转股权，而是将可转换债券投资作为一个整体进行评估，且可转换债券不符合本金加利息的合同现金流量特征，公司持有的可转换债券投资应当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。

(2) 金融资产的转移

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

（3）金融负债

公司将符合下列条件之一的负债，确认为金融负债。

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③ 将来须用或可用自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④ 将来须用或可用自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（4）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行的金融工具同时满足下列条件的，公司将其分类为权益工具：

- ①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②将来须用或可用自身权益工具结算该金融工具，如为非衍生工具，该金融工具应当不包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（5）金融负债的分类和计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，公司将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

- ①嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- ②与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

（8）可转换债券

同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算，不以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。

可转换债券发行时，按公允价值进行初始确认。对于包含权益工具的可转换债券，初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定，可转换债券的整体发行价格扣除负债的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入股东权益。对于包含转换选择权衍生工具的可转换债券，于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债、权益/衍生金融工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销；与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与衍生金融工具成份相关的交易费用计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同

时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（10）金融工具的重分类

公司改变其管理金融资产的业务模式时，按照会计准则规定对所有受影响的相关金融资产进行重分类，对所有金融负债不得重分类。

对金融资产进行重分类的，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

①以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值和公允价值之间的差额计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值和公允价值之间的差额计入其他综合收益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重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的，继续以公允价值计量该金融资产。同时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，以在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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，继续以公允价值计量。

（11）金融工具的公允价值确定

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

（12）金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- b. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- c. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- d. 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

③已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e. 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑤金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑥各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据、应收账款和其他应收款的预期信用损失确认方法及会计处理方法具体详见本 10、应收票据及应收款项。

10、应收票据及应收款项

（1）应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照（2）应收账款的预期信用损失确认方法及会计处理方法。

（2）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

②按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

公司依据信用风险特征将应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

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

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄天数和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（3）其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参照（2）应收账款的预期信用损失确认方法及会计处理方法。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、库存商品、低值易耗品、合同履行成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

合同资产，是指公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产以预期信用损失为基础确认减值，合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、应收票据及应收款项。

13、持有待售资产和处置组

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易

的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5-10	2.57-9.50

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

当产品达到经济生产的能力，即销售收入达到 5.00 万美金或形成知识产权时，研发支出资本化终止，将开发阶段的支出全部转入无形资产。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21 “长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费及授权费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成

权益工具。

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

（3）涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及公司与公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其一中一在公司合并范围内，另一在公司合并范围外的，在公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

26、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，公

司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

公司不确认权益工具的公允价值变动。

27、收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

公司的收入主要来源于商品销售收入。

（1）收入确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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，公司在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入

- 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或提供劳务相关的支付条款；
- 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或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日不符合上述规定的合同，公司对其进行持续评估，并在其满足上述规定时按照该条的规定进行会计处理。

对于不符合上述规定的合同，公司只有在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，将已收取的对价作为负债进行会计处理。没有商业实质的非货币性资产交换，不确认收入。

公司与同一客户（或该客户的关联方）同时订立或在相近时间内先后订立的两份或多份合同，在满足下列条件之一时合并为一份合同进行会计处理。

- ①该两份或多份合同基于同一商业目的而订立并构成一揽子交易。
- ②该两份或多份合同中的一份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- ③该两份或多份合同中所承诺的商品或服务（或每份合同中所承诺的部分商品或服务）构成单项履约义务。

合同变更，是指经合同各方批准对原合同范围或价格做出的变更。公司区分下列三种情形对合同变更进行会计处理：

①合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理。

②合同变更不属于①规定的情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理。

③合同变更不属于①规定的情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响在合同变更日调整当期收入。

合同开始日，公司即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品的承诺。企业为履行合同而应开展的初始活动，通常不构成履约义务，除非该活动向客户转让了承诺的商品。企业向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺，也应当作为单项履约义务。

企业向客户承诺的商品同时满足下列条件的，应当作为可明确区分商品：

- ①客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- ②企业向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明企业向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

①企业需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户。

②该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制。

③该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

否则，属于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中产出法是根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，采用相同的方法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入计量

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格，是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，不计入交易价格，作为负债进行会计处理。公司

根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格。在确定交易价格时，公司也会考虑可变对价、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。

合同中存在可变对价的，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，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，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于可变对价及可变对价的后续变动额，公司将其分摊至与之相关的一项或多项履约义务或者分摊至构成单项履约义务的一系列可明确区分商品或服务中的一项或多项商品或服务。对于已履行的履约义务，其分摊的可变对价后续变动额调整变动当期的收入。

合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，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，公司参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的作为可变对价进行会计处理。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司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。应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品或服务公允价值的，超过金额冲减交易价格。公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

公司将在类似环境下向类似客户单独销售商品或提供服务的价格确定为该商品或服务单独售价的最佳证据。单独售价无法直接观察的，公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价。在估计单独售价时，公司将最大限度地采用可观察的输入值，并对类似的情况采用一致的估计方法。

合同折扣是指合同中各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价之和高于合同交易价格的金额。对于合同折扣，公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

（3）特定交易的会计处理

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品或服务控制权时，按照因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时按照预期将退回商品或服务转让时的账面价值扣除

收回该商品或服务预计发生的成本（包括退回商品或服务的价值减损）后的余额确认为一项资产，按照所转让商品或服务转让时的账面价值扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，公司按照《公司会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，公司综合考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，公司会评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。公司提供重大权利的，作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时或者该选择权失效时确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后予以合理估计。客户虽然有额外购买商品或服务选择权但客户行使该选择权购买商品或服务时的价格反映了这些商品或服务单独售价的，不视为公司向该客户提供了一项重大权利。

公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入，否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- ①合同要求或客户能够合理预期公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动
- ②该活动对客户将产生有利或不利影响
- ③该活动不会导致向客户转让某项商品或服务

公司向客户授予知识产权许可并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，在下列两项孰晚的时点确认收入

- ①客户后续销售或使用行为实际发生
- ②公司履行相关履约义务

售后回购，是指公司销售商品或服务的同时承诺或有权选择日后再将该商品或服务（包括相同或几乎相同的商品或服务，或以该商品或服务作为组成部分的商品或服务）购回的销售方式。对于售后回购交易，公司区分两种情形分别进行会计处理：

①公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或公司享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品或服务控制权，公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《公司会计准则第 21 号租赁》的相关规定进行会计处理。回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。

②公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。公司负有应客户要求回购商品或服务义务的，在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，公司将售后回购作为租赁交易或融资交易进行会计处理；否则，公司将其作为附有销售退回条款的销售交易进行会计处理。

公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，公司只有在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时才能将上述负债的相关余额转为收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司的商品销售根据与客户签订的销售合同（订单）发货，商品送达客户指定的交货地点或客户自行提货，取得对方客户确认作为风险报酬的转移时点，确认销售收入；如果与经销商签订买断式销售合同，除非质量问题销售后不得退货，在取得对方客户确认时作为风险报酬的转移时点，确认销售收入；如果与客户签订的销售合同（订单）中约定，当客户购买本公司的产品超过一定期限仍未实现对外销售时，客户可以退货给本公司的，则在收到客户对外销售的清单，确认产品不存在退货风险时，确认销售收入。其中本公司的出口外销业务，以根据与客户签订的销售合同（订单）发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口，完成出口报关手续作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关文件确认销售收入。代销客户提供代销清单，由销售助理确认签收，根据代销清单确认销售收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够

可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

28、合同成本

（1）取得合同的成本

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

（2）履行合同的成本

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他公司会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他相关公司会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失，然后按照新收入准则确定与合同成本有关的资产的减值损失。公司按照《会计准则第8号资产减值》测试相关资产组的减值情况时，公司将按照与合同成本有关的资产减值后的新账面价值计入相关资产组的账面价值。

29、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关

税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相

关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1) 执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经公司 2020 年 3 月 25 日召开第三届董事会第十二次

会议、第三届监事会第十次会议审议通过，独立董事发表了明确的独立意见，公司于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

①对2020年1月1日财务报表的影响

报表项目	2019年12月31日（变更前）金额		2020年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	25,104,297.46	1,474,463.15		
合同负债			25,104,297.46	1,474,463.15

②对2020年12月31日/2020年度的影响

采用变更后会计政策编制的2020年12月31日合并及公司资产负债表各项目、2020年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对2020年12月31日资产负债表的影响

报表项目	2020年12月31日新收入准则下金额		2020年12月31日旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			80,426,379.28	271,287,611.20
合同负债	80,426,379.28	271,287,611.20		

B、对2020年度利润表的影响

无。

2) 其他会计政策变更

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称
1	2019年12月10日, 财政部会计司发布通知(即财会(2019)21号), 制定《企业会计准则解释第13号》, 主要明确了关于企业与其所属企业集团其他成员企业等相关的关联方判断, 以及关于企业合并中取得的经营活动或资产的组合是否构成业务的判断。非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的组合是否构成一项业务时, 可以选择采用集中度测试的方式简化判断。进行集中度测试时, 如果购买方取得的总资产的公允价值几乎相当于其中某一单独可辨认资产或一组类似可辨认资产的公允价值的, 则该组合通过集中度测试, 应判断为不构成业务。此解释自2020年1月1日起施行, 不要求追溯调整	2020年3月25日召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十次会议审议通过, 独立董事发表了明确的独立意见	2020年1月公司取得北京京存技术有限公司剩余80.81%股权, 构成非同一控制下企业合并。按照《企业会计准则解释第13号》, 判断为不构成业务, 从而按此核算, 不确认商誉和递延所得税。具体请见本节七、合并范围的变更 1.非同一控制下企业合并

(2) 会计估计变更

无。

33、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而, 这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异, 进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日, 公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认

如本附注四、27、“收入”所述, 公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计: 识别客户合同; 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性; 识别合同中的履约义务; 估计合同中存在的可变对价以及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; 合同中是否存在重大融资成分; 估计合同中单项履约义务的单独售价; 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行; 履约进度的确定, 等等。

(2) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定, 将租赁归类为经营租赁和融资租赁, 在进行归类时, 管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,

或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公

司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

截至 2020 年 12 月 31 日公司自行开发的非专利技术无形资产在资产负债表中的余额为人民币 44,522,891.90 元。公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回非专利技术无形资产账面价值。公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（12）公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息见附注十、公允价值的披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、9%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%、7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的0.75%、4%、8.25%、8.84%、12.5%、15%、16.5%、19%、21%、23.40%、25%等计缴（见注2）。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	按房产的计税余值（房产原值的70%）的1.2%计缴、房产的租金收入的12%计缴。
印花税	购销合同（0.03%）、加工承揽合同（0.05%）、财产租赁合同（0.1%）等各类印花税计税合同及资金账簿

公司合并范围内不同纳税主体适用的企业所得税税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
公司	15.00
芯技佳易微电子（香港）科技有限公司	8.25、16.50
耀辉科技有限公司	16.50
GigaDevice Semiconductor USA, Inc.	0.75、8.84、21.00
Gigadevice Semiconductor Europe Ltd.	19.00
GigaDevice Semiconductor Germany GmbH	15.00
ギガデバイスジャパン株式会社	4.00、23.40
上海格易电子有限公司	15.00
合肥格易集成电路有限公司	15.00
西安格易安创集成电路有限公司	25.00
西安芯存集成电路有限公司	25.00
深圳市外滩科技开发有限公司	25.00
苏州福瑞思科技有限公司	25.00
上海思立微电子科技有限公司	15.00
思立微电子（香港）有限公司	16.50
合肥集芯电子科技有限公司	12.5%、25%
上海思芯正普软件有限公司	25.00

注：二级子公司芯技佳易微电子（香港）科技有限公司、三级子公司耀辉科技有限公司和三级子公司思立微电子（香港）有限公司系公司在香港地区的 3 家子公司。按照香港特别行政区《税务条例》的规定申报缴纳利得税。2018 年 3 月 29 日香港特别行政区发布《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，就法团而言，不超过 2,000,000.00 元港币的应税利润的税率为 8.25%，超过 2,000,000.00 元港币的应税利润的税率为 16.5%征税。

三级子公司 Gigadevice Semiconductor Europe Ltd.在英国注册成立，税率为 19%。

三级子公司 ギガデバイスジャパン株式会社在日本注册成立，法人税率 23.40%，地方法人税率为 4%。

四级子公司 GigaDevice Semiconductor Germany GmbH 在德国公司注册成立，目前适用的企业所得税税率为 15%。

四级子公司 Gigadevice Semiconductor USA, Inc.（原名 NoVoMem Inc.）在美国注册成立，其目前适用的所得税税率为联邦税率 21.00%、加州税率 8.84%（缴纳最低税额 800.00 美金）、德州税率 0.75%（计税起征点为 1,000.00 美金）。

2、税收优惠及批文

（1）北京兆易创新及其子公司合肥格易集成电路有限公司、子公司上海格易电子有限公司、子公司上海思立微电子科技有限公司均为高新技术企业，按照《中华人民共和国企业所得税税法》及其修正案、《企业所得税实施条例》相关法律法规的规定，2020 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

（2）2019 年 5 月 17 日，国家财政部税务总局发布《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 68 号），根据文件规定，公司子公司合肥集芯电子科技有限公司 2020 年度符合文件规定的“依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”因此子公司合肥集芯电子科技有限公司 2020 年度免交企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年末”指 2020 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2019 年 12 月 31 日，“本年”指 2020 年度，“上年”指 2019 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	上年年末余额
库存现金	6,029.55	57,934.14
银行存款	7,353,554,255.04	1,934,616,313.85
其他货币资金	8,591,432.89	35,461,177.72
合 计	7,362,151,717.48	1,970,135,425.71
其中：存放在境外的款项总额	292,725,752.81	538,406,467.28

注：①其他货币资金中 125,000.00 元系公司二级子公司上海思立微电子科技有限公司商务卡的保证金存款；

②其他货币资金中 8,180,613.27 元系公司计提的定期存款利息，按照财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）的要求，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融资产账面中。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	305,107,326.62	15,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
业绩补偿款	225,792,115.09	
理财产品投资	79,315,211.53	15,000,000.00
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		3,062,000.00
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
可转债借款投资		3,062,000.00
合 计	305,107,326.62	18,062,000.00
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：鉴于上海思立微科技有限公司未完成《北京兆易创新科技股份有限公司与上海思立微电子科技有限公司全体股东之补偿协议》（以下简称“补偿协议”）约定的业绩承诺，根据补偿协议有关内容，上海思立微科技有限公司原股东业绩补偿金额为 225,792,115.09 元。

3、应收票据

项 目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	63,000,060.07	4,322,957.09
商业承兑汇票		
小 计	63,000,060.07	4,322,957.09
减：坏账准备		
合 计	63,000,060.07	4,322,957.09

注：截至 2020 年 12 月 31 日，公司不存在已背书但尚未到期的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：3个月以内	161,937,930.25	176,720,634.29
4-12个月	9,981,492.41	10,578,752.33
1年以内小计	171,919,422.66	187,299,386.62
1至2年	826,630.88	
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	96,601.14	103,282.64
小 计	172,842,654.68	187,402,669.26
减：坏账准备	678,338.86	632,220.26
合 计	172,164,315.82	186,770,449.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	172,746,053.54	99.94	581,737.72	0.34	172,164,315.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,746,053.54	99.94	581,737.72	0.34	172,164,315.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	96,601.14	0.06	96,601.14	100.00	0.00
合 计	172,842,654.68	——	678,338.86	——	172,164,315.82

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	187,299,386.62	99.94	528,937.62	0.28	186,770,449.00
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,299,386.62	99.94	528,937.62	0.28	186,770,449.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	103,282.64	0.06	103,282.64	100.00	
合 计	187,402,669.26	——	632,220.26	——	186,770,449.00

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
品佳股份有限公司	96,601.14	96,601.14	100.00	已确认无法收回
合 计	96,601.14	96,601.14	——	——

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

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）	
上年年末余额	528,937.62			528,937.62
上年年末其他应收款账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	404,136.34			404,136.34
本年转回	351,336.24			351,336.24
本年转销				

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）	
本年核销				
其他变动				
年末余额	581,737.72			581,737.72

(3) 坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 397,454.84 元；本年收回或转回坏账准备金额 351,336.24 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 105,424,620.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 351,962.00 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,471,520.68	100.00	7,751,311.07	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,471,520.68	100.00	7,751,311.07	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,381,429.43 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 55.89%。

6、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		1,748,214.23
其他应收款	18,417,886.00	7,426,385.26
合 计	18,417,886.00	9,174,599.49

(1) 应收利息

应收利息分类

项 目	年末余额	上年年末余额
定期存款		1,748,214.23
小 计		1,748,214.23
减：坏账准备		
合 计		1,748,214.23

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1年以内	
其中：3个月以内	12,409,118.75
4-12个月	4,766,348.30
1年以内小计	17,175,467.05
1至2年	565,127.99
2至3年	675,408.16
3至4年	688,403.92
4至5年	199,031.22
5年以上	1,232,993.32
小 计	20,536,431.66
减：坏账准备	2,118,545.66
合 计	18,417,886.00

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
采购保证金、房屋租赁押金	8,056,104.53	3,851,255.79
房租、物业费用	2,615,535.54	822,088.91
出口退税	1,419,778.41	1,986,422.99
其他	8,445,013.18	2,632,744.88
小 计	20,536,431.66	9,292,512.57
减：坏账准备	2,118,545.66	1,866,127.31
合 计	18,417,886.00	7,426,385.26

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）	
上年年末余额	1,866,127.31			1,866,127.31
上年年末其他应收款账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	560,667.32			560,667.32
本年转回	308,248.97			308,248.97
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	2,118,545.66			2,118,545.66

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,866,127.31	560,667.32	308,248.97		2,118,545.66
合 计	1,866,127.31	560,667.32	308,248.97		2,118,545.66

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京北航科技园有限公司	240,000.00	收回现金
深圳市绿景房地产开发有限公司	68,248.97	收回现金
合 计	308,248.97	—

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中芯国际集成电路制造(北京)有限公司	其他	3,870,052.15	3个月以内	18.84	2,322.03
上海懿嘉房地产有限公司	房屋及押金	3,228,204.15	3个月以内, 4-12个月	15.72	129,517.92
中央金库	其他	2,440,314.04	3个月以内	11.88	
北京城奥置业有限公司	房租及物业	1,927,705.04	3个月以内	9.39	1,156.65
北京科大天工科技服务有限公司	房租及押金	1,445,062.15	3个月以内、 2-3年、5年以上	7.04	986,851.54
合 计	—	12,911,337.53	—	62.87	1,119,848.14

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	342,791,096.54	60,386,857.57	282,404,238.97
自制半成品及在产品	295,410,469.00	11,402,655.79	284,007,813.21
库存商品（产成品）	214,234,590.25	44,432,812.19	169,801,778.06
周转材料（包装物、低值易耗品等）	600,343.38		600,343.38
初始确认时摊销期限超过1年/一个正常营业周期的合同履约成本	2,414,495.86		2,414,495.86
合 计	855,450,995.03	116,222,325.55	739,228,669.48

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	297,263,366.50	55,378,018.54	241,885,347.96
自制半成品及在产品	188,022,480.26	14,044,258.44	173,978,221.82
库存商品（产成品）	267,760,324.46	55,221,059.01	212,539,265.45

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	775,485.88		775,485.88
初始确认时摊销期限超过1年/一个正常营业周期的合同履约成本			
合 计	753,821,657.10	124,643,335.99	629,178,321.11

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,378,018.54	16,887,336.36		11,878,497.33		60,386,857.57
自制半成品及在产品	14,044,258.44	4,954,113.68		7,595,716.33		11,402,655.79
库存商品（产成品）	55,221,059.01	1,071,337.30		11,859,584.12		44,432,812.19
合 计	124,643,335.99	22,912,787.34		31,333,797.78		116,222,325.55

8、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额	备注
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	1,583,607.12	1,583,607.12	详见附注六、20
合 计	1,583,607.12	1,583,607.12	

9、其他流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
预缴税金、待抵扣增值税	57,965,826.71	39,528,707.08
房租费用等摊余价值	6,900,597.34	2,735,613.09
合 计	64,866,424.05	42,264,320.17

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京石溪清流投资有限公司	4,517,972.30		5,627,276.38	1,109,304.08		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合肥睿科微电子有 限公司	10,741,375.53			-2,043,310.84	-54,571.72	
上海奥简微电子科 技有限公司		10,000,000.00		222,114.50		
合计	15,259,347.83	10,000,000.00	5,627,276.38	-711,892.26	-54,571.72	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年 末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
北京石溪清流投资 有限公司					
合肥睿科微电子有 限公司				8,643,492.97	
上海奥简微电子科 技有限公司				10,222,114.50	
合 计				18,865,607.47	

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	上年年末余额
上海晟矽微电子股份有限公司	2,162,067.45	12,644,582.99
北京京存技术有限公司		11,272,729.86
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	7,053,607.03	6,928,422.67
锐祺物联网技术张家口有限公司	378,951.68	177,104.47
青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）	23,484,511.07	23,426,740.60
深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	11,379,231.00	12,436,926.23
至誉科技（武汉）有限公司（原武汉忆正）	38,847,498.61	39,390,281.83
苏州福瑞思信息科技有限公司		1,686,854.65
苏州亚杰天使三期投资中心（有限合伙）	1,848,830.34	
深圳市得一微电子有限责任公司	10,796,579.24	8,101,875.36

项 目	年末余额	上年年末余额
北京中鼎铭建投资中心（有限合伙）		1,981,641.22
厦门积微信息技术有限公司	2,849,982.90	3,647,007.25
合肥石溪产恒集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	9,859,782.27	9,967,310.38
合肥通易股权投资合伙企业（有限合伙）	26,003,202.93	26,004,408.20
北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）	105,608,081.94	100,000,000.00
睿力集成电路有限公司	300,000,000.00	
SEMICONDUCTORMANUFACTURINGINTL CORP		534,810,746.79
合 计	540,272,326.46	792,476,632.50

(2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	2020年确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
SEMICONDUCTOR MANUFACTURING INTL CORP		291,330,800.26		291,330,800.26	非交易性股权投资	出售
北京屹唐华创股 权投资中心（有 限合伙）		5,608,081.94			非交易性股权投 资	
上海晟矽微电子 股份有限公司		10,543,886.33		10,288,683.71	非交易性股权投 资	出售
北京京存技术有 限公司		1,772,729.86			非交易性股权投 资	
苏州中和春生三 号投资中心（有 限合伙）	4,500,000.00	3,753,607.03			非交易性股权投 资	
锐祺物联网技术 张家口有限公司			1,621,048.32		非交易性股权投 资	
青岛华芯创原创 业投资中心（有 限合伙）	1,400,000.00	3,484,511.07			非交易性股权投 资	

项 目	2020年确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
深圳安创科技股 权投资合伙企业 (有限合伙)	7,295,122.38	5,379,231.00			非交易性股权投 资	
至誉科技(武 汉)有限公司 (原武汉忆正)		16,912,123.27			非交易性股权投 资	
苏州亚杰天使三 期投资中心(有 限合伙)			1,151,169.66		非交易性股权投 资	
深圳市得一微电 子有限责任公司		3,400,386.24			非交易性股权投 资	
北京中鼎铭建投 资中心(有限合 伙)		305,768.32		234,613.10	非交易性股权投 资	清算
厦门积微信息技 术有限公司			150,017.10		非交易性股权投 资	
合肥石溪产恒集 成电路创业投资 基金合伙企业 (有限合伙)			140,217.73		非交易性股权投 资	
合肥通易股权投 资合伙企业(有 限合伙)		3,202.93			非交易性股权投 资	
合 计	13,195,122.38	342,494,328.25	3,062,452.81	301,854,097.07		

注：(1) 2020 年度二级子公司芯技佳易微电子(香港)科技有限公司将所持 SEMICONDUCTORMANUFACTURINGINTL CORP(以下简称“中芯国际”)港股股票全部转让出售,终止确认该项金融资产,根据新金融工具准则有关规定,公司将中芯国际港股股票持有期间因公允价值变动累计确认的其他综合收益转入当期留存收益。

(2) 上年末公司持有的北京京存公司股权在“其他权益工具投资”核算,由于 2020 年度公司追加对其投资形成非同一控制下企业合并,纳入公司 2020 年度合并范围,根据新金融工具准则及

长期股权投资有关规定，在合并日后，公司将持有的北京京存公司股权在“长期股权投资”核算。

12、其他非流动金融资产

项 目	年末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
可转股借款		200,000,000.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计		200,000,000.00

注：为了参与合肥存储器研发项目（含 DRAM 等），2019 年度公司以可转股借款方式投资合肥长鑫集成电路有限责任公司（以下简称“长鑫集成”）2 亿元，2020 年投资 1 亿元，经与长鑫集成、合肥市产业投资控股（集团）有限公司及睿力集成电路有限公司（以下简称“睿力集成”）协商一致，存储器合作研发项目的项目公司确认为睿力集成，各方签署《<可转股债权投资协议>的补充协议》，原可转股借款 3 亿元由长鑫集成予以返还后，公司按照补充协议以股权注资方式投资 3 亿元到睿力集成，占股约 0.85%股权，公司将该部分股权投资在“其他权益工具投资”科目核算。

13、固定资产

项 目	年末余额	上年年末余额
固定资产	694,404,964.57	556,712,371.90
固定资产清理		
合 计	694,404,964.57	556,712,371.90

（1）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	326,971,744.85	386,943,465.60	1,477,500.99	43,678,842.44	759,071,553.88

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合 计
2、本年增加金额	58,801,287.11	161,232,179.36		23,674,901.37	243,708,367.84
(1) 购置	57,254,639.77	164,746,259.12		21,369,750.47	243,370,649.36
(2) 在建工程转入	4,312,563.48			293,852.99	4,606,416.47
(3) 企业合并增加				2,079,725.28	2,079,725.28
(4) 汇率变动	-2,765,916.14	-3,514,079.76		-68,427.37	-6,348,423.27
3、本年减少金额		9,904,988.87		6,294,258.49	16,199,247.36
(1) 处置或报废		9,904,988.87		6,294,258.49	16,199,247.36
(2) 其他					
4、年末余额	385,773,031.96	538,270,656.09	1,477,500.99	61,059,485.32	986,580,674.36
二、累计折旧					
1、年初余额	8,056,546.42	166,394,988.58	1,008,625.80	26,899,021.18	202,359,181.98
2、本年增加金额	9,605,602.90	84,527,765.57	164,942.85	11,152,643.88	105,450,955.20
(1) 计提	9,637,453.21	86,670,171.64	164,942.85	9,234,991.78	105,707,559.48
(2) 企业合并增加				1,972,819.41	1,972,819.41
(3) 汇率变动	-31,850.31	-2,142,406.07		-55,167.31	-2,229,423.69
3、本年减少金额		9,653,825.84		5,980,601.55	15,634,427.39
(1) 处置或报废		9,653,825.84		5,980,601.55	15,634,427.39
(2) 其他					
4、年末余额	17,662,149.32	241,268,928.31	1,173,568.65	32,071,063.51	292,175,709.79
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	368,110,882.64	297,001,727.78	303,932.34	28,988,421.81	694,404,964.57
2、年初账面价值	318,915,198.43	220,548,477.02	468,875.19	16,779,821.26	556,712,371.90

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

④通过经营租赁租出的固定资产

无。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(2) 固定资产清理

无。

14、在建工程

项 目	年末余额	上年年末余额
在建工程	16,743,895.01	1,462,830.87
工程物资		
合 计	16,743,895.01	1,462,830.87

(1) 在建工程

在建工程情况

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件	6,675,544.52		6,675,544.52	1,363,072.16		1,363,072.16
智能化人机交互研发中心建设项目	7,768,410.78		7,768,410.78	99,758.71		99,758.71
办公楼装修费	2,299,939.71		2,299,939.71			
合 计	16,743,895.01		16,743,895.01	1,462,830.87		1,462,830.87

(2) 工程物资

无。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软 件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	5,224,171.93	6,269,820.04	241,508,242.54	3,120,148.62	256,122,383.13
2、本年增加金额		58,399,181.00	69,818,313.59	1,681,039.92	129,898,534.51
(1) 购置			42,914,428.79	1,664,119.92	44,578,548.71

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软 件	合 计
(2) 内部研发			26,903,884.80		26,903,884.80
(3) 企业合并增加		58,546,665.84		16,920.00	58,563,585.84
(4) 汇率变动		-147,484.84			-147,484.84
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、年末余额	5,224,171.93	64,669,001.04	311,326,556.13	4,801,188.54	386,020,917.64
二、累计摊销					
1、年初余额	348,278.00	598,463.88	29,067,134.42	968,920.26	30,982,796.56
2、本年增加金额	104,483.40	12,079,867.46	48,823,068.47	673,746.59	61,681,165.92
(1) 计提	104,483.40	12,123,663.04	48,823,068.47	658,236.59	61,709,451.50
(2) 企业合并增加				15,510.00	15,510.00
(3) 汇率变动影响		-43,795.58			-43,795.58
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、年末余额	452,761.40	12,678,331.34	77,890,202.89	1,642,666.85	92,663,962.48
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,771,410.53	51,990,669.70	233,436,353.24	3,158,521.69	293,356,955.16
2、年初账面价值	4,875,893.93	5,671,356.16	212,441,108.12	2,151,228.36	225,139,586.57

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无。

(4) 重要的单项无形资产情况

无。

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无。

16、开发支出

项目	上年年末余额	本年增加额		本年减少额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
研究开发费用	28,263,878.44	541,062,606.14		26,903,884.80	497,899,707.88		44,522,891.90
合计	28,263,878.44	541,062,606.14		26,903,884.80	497,899,707.88		44,522,891.90

注：研发资本化项目明细情况表如下：

项目名称	上年年末余额	本年增加		本年减少			年末余额	资本化开始时点	研发进度
		开发支出	其他	确认无形资产	进入损益	其他			
项目 1	3,985,066.88	1,924,025.06					5,909,091.94	2017 年 1 月	90%
项目 2	5,558,889.31			5,558,889.31				2018 年 6 月	100%
项目 3	5,149,356.19	67,489.81		5,216,846.00				2018 年 6 月	100%
项目 4	2,026,484.93			2,026,484.93				2018 年 6 月	100%
项目 5	1,260,287.76			1,260,287.76				2018 年 11 月	100%
项目 6	185,038.94	504,384.05		689,422.99				2019 年 10 月	100%
项目 7	23,351.87	35,174.80					58,526.67	2019 年 8 月	80%
项目 8	507,424.58	75,196.21		582,620.79				2019 年 3 月	100%
项目 9	75,391.67	11,312.03					86,703.70	2019 年 10 月	80%
项目 10	288,991.48	326,729.82		615,721.30				2019 年 11 月	100%
项目 11	99,182.56	184,523.04		283,705.60				2019 年 5 月	100%
项目 12	407,966.89	340,096.32		748,063.21				2019 年 3 月	100%
项目 13	923,588.77	414,548.12		1,338,136.89				2019 年 3 月	100%
项目 14	4,596,413.14	10,790.15		4,607,203.29				2019 年 4 月	100%
项目 15	573,064.05	971,602.72		1,544,666.77				2019 年 7 月	100%
项目 16	569,643.66	834,646.92					1,404,290.58	2019 年 10 月	90%
项目 17	822,201.27	291,649.65		1,113,850.92				2019 年 5 月	100%
项目 18	2,712.26	793,381.02		796,093.28				2019 年 8 月	100%

项目 19	1,114,894.28	1,233,225.86			2,348,120.14	2019 年 9 月	90%
项目 20	25,242.94	803,256.71			828,499.65	2019 年 5 月	90%
项目 21	68,685.01	425,350.22	494,035.23			2019 年 11 月	100%
项目 22		1,954,182.08			1,954,182.08	2020 年 2 月	90%
项目 23		350,298.93			350,298.93	2020 年 4 月	90%
项目 24		757,392.99			757,392.99	2020 年 6 月	90%
项目 25		6,239,762.85			6,239,762.85	2020 年 7 月	70%
项目 26		21,608,277.50			21,608,277.50	2020 年 1 月	30%
项目 27		1,088,017.72			1,088,017.72	2020 年 9 月	90%
项目 28		336,485.01			336,485.01	2020 年 9 月	90%
项目 29		27,856.53	27,856.53			2019 年 10 月	100%
项目 30		18,208.60			18,208.60	2019 年 10 月	80%
项目 31		121,288.22			121,288.22	2020 年 2 月	90%
项目 32		22,382.19			22,382.19	2020 年 7 月	80%
项目 33		995,719.58			995,719.58	2020 年 11 月	50%
项目 34		394,499.98			394,499.98	2020 年 6 月	90%
项目 35		1,143.57			1,143.57	2020 年 9 月	50%
合 计	28,263,878.44	43,162,898.26	26,903,884.80		44,522,891.90		

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
上海思立微电子有 限公司	1,305,478,783.44					1,305,478,783.44
苏州福瑞思信息科 技有限公司	3,092,179.55					3,092,179.55
合 计	1,308,570,962.99					1,308,570,962.99

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商 誉的事项	上年年末 余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海思立微电子有限公司		128,025,645.33				128,025,645.33
合 计		128,025,645.33				128,025,645.33

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①上海思立微公司商誉系公司于 2019 年 5 月收购上海思立微 100.00% 股权时形成的，相关资产组为上海思立微指纹传感器业务长期资产组，包含固定资产、无形资产、长期待摊费用以及商誉。该资产组与购买日所确定的资产组一致。

②苏州福瑞思信息科技有限公司（以下简称苏州福瑞思）商誉系公司于 2019 年 2 月收购苏州福瑞思股权时形成的，相关资产组为苏州福瑞思 WIFI 基带业务长期资产组，包括定资产、无形资产以及商誉。该资产组与购买日所确定的资产组一致。

(4) 商誉的减值测试过程

①与上海思立微有关的商誉减值测试：

对于收购上海思立微产生的商誉，公司委托中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联评估”）出具评估报告为公司收购上海思立微产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中联评估估算上海思立微包含商誉的指纹传感器业务资产组可回收金额的价值类型为预计未来现金流量现值，并出具中联评报字【2021】第 945 号评估报告。主要假设及关键参数如下：

项 目	上海思立微传感器业务
预测期增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。
稳定期增长率	0.00%
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。
税前折现率	14.19%

减值测试的结果如下：

项 目	上海思立微
归属于公司的商誉账面余额 A	1,305,478,783.44
本次计提前的商誉减值准备余额 B	0.00
归属于公司的商誉的账面价值 C=A-B	1,305,478,783.44
不包含商誉的资产组的账面价值 D	159,739,743.96
包含商誉的资产组账面价值 E=C+D	1,465,218,527.40
资产组可收回金额 F	1,337,192,882.07
商誉减值损失（大于 0 时，小于 0 时等于 0）G=E-F	128,025,645.33

经测试，上海思立微商誉 2020 年度发生减值，减值金额为 128,025,645.33 元。

②与苏州福瑞思有关的商誉减值测试：

对于收购苏州福瑞思产生的商誉，公司委托北京卓信大华资产评估有限公司（以下简称“卓信大华”）出具评估报告为公司收购苏州福瑞思产生的商誉进行减值测试提供价值参考。卓信大华估算苏州福瑞思包含商誉的 WIFI 基带业务资产组可回收金额的价值类型为公允价值减去处置费用后的净额，其中公允价值的确定采用了以收益法-预计未来现金流为基础的期权定价模型——二项树模型，并出具卓信大华评报字[2021]第 8206 号评估报告。主要假设及关键参数如下：

项目	苏州福瑞思 WIFI 基带业务
预测期	根据主要技术、行业的周期确定为五年，预测期为无永续增长长期
预测期增长率	管理层根据对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。
毛利率	管理层根据对市场发展的预测确定预算毛利率。
所得税率	25.00%
税前折现率	17.56%

减值测试的结果如下：

项目	苏州福瑞思
归属于公司的商誉账面余额 A	3,474,749.47
本次计提前的商誉减值准备余额 B	
归属于公司的商誉的账面价值 C=A-B	3,474,749.47
不包含商誉的资产组的账面价值 D	10,348,386.38
包含商誉的资产组账面价值 E=C+D	13,823,135.85
资产组可收回金额 F	20,076,100.00
商誉减值损失（大于 0 时，小于 0 时等于 0）G=E-F	0.00

经测试，苏州福瑞思商誉本年度未发生减值。

18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修费及授权费	19,053,516.57	57,404,441.06	21,686,484.77		54,771,472.86
合 计	19,053,516.57	57,404,441.06	21,686,484.77		54,771,472.86

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	105,062,702.29	15,772,955.83	103,907,371.15	10,466,138.77
内部交易未实现利润	88,413,874.43	14,582,987.38	119,620,109.85	19,729,990.91
职工薪酬（股权激励）	32,982,902.50	5,292,190.90	60,280,804.63	6,747,421.79
可抵扣亏损	443,433,998.11	70,347,887.28	45,343,429.09	10,779,642.06
政府补助	122,077,203.49	19,319,796.80	102,303,504.83	11,374,853.87
预计负债（未决诉讼）	40,019,871.66	6,002,980.75	40,019,871.66	4,001,987.17

项 目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧	471,412.00	70,711.80		
合 计	832,461,964.48	131,389,510.74	471,475,091.21	63,100,034.57

注：①二级子公司芯技佳易微电子（香港）科技有限公司、三级子公司思立微电子（香港）有限公司经营注册地为香港，按照香港地区的有关规定，存货计提的跌价准备可在纳税申报时扣除，因此未确认递延所得税资产；

②二级子公司合肥格易集成电路有限公司的固定资产折旧会计期限和税务折旧期限存在差异，形成递延所得税资产。

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	167,299,797.24	18,151,534.77	199,146,733.68	22,148,545.59
其他权益工具投资公允价值变动	39,691,217.88	9,361,246.32	37,663,645.04	9,415,911.26
交易性金融资产公允价值变动	226,107,326.61	33,947,620.14	62,000.00	15,500.00
固定资产折旧	9,261,844.42	1,528,204.33	10,488,129.45	1,730,541.36
合 计	442,360,186.15	62,988,605.56	247,360,508.17	33,310,498.21

注：①二级子公司芯技佳易微电子（香港）科技有限公司执行集团口径的固定资产折旧政策，集团折旧政策与香港特别行政区的税务条例相关规定存在暂时性差异，形成递延所得税负债；

②本公司持有的非交易性权益投资的公允价值与投资成本之间存在差异，形成递延所得税负债。

（3）未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	131,088,098.14	3,187,089.28
可抵扣亏损	51,217,899.71	22,501,093.90
合 计	182,305,997.85	25,688,183.18

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	上年年末余额
2021 年	80,877.63	80,877.63
2022 年	4,742,867.48	4,742,867.48
2023 年	4,173,011.12	7,185,154.73

年 份	年末余额	上年年末余额
2024 年	9,923,570.79	10,492,194.06
2025 年	32,297,572.69	
合 计	51,217,899.71	22,501,093.90

20、其他非流动资产

项 目	年末余额	上年年末余额
委托贷款	2,631,145.62	4,214,752.74
减：一年内到期部分（见附注、8）	1,583,607.12	1,583,607.12
专利、设备款	5,815,465.30	44,141,167.88
股权购置款		47,470,000.00
合 计	6,863,003.80	94,242,313.50

21、应付票据

种 类	年末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		18,000,000.00
合 计		18,000,000.00

22、应付账款**（1）应付账款列示**

项 目	年末余额	上年年末余额
1年以内(含 1 年)	418,882,050.61	368,689,707.93
1-2 年 (含 2 年)	1,162,415.36	5,219,681.80
2-3 年 (含 3 年)	119,687.15	40,325.44
3 年以上	3,068,196.06	3,027,870.62
合 计	423,232,349.18	376,977,585.79

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
测试费	3,068,196.06	双方未结算
合 计	3,068,196.06	——

23、预收款项

项 目	年末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)		24,936,499.56
1年以上		167,797.90
合 计		25,104,297.46

24、合同负债**(1) 合同负债情况**

项 目	年末余额
1年以内	80,419,220.82
1年以上	7,158.46
合 计	80,426,379.28

(2) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

25、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	100,231,252.62	468,767,256.17	430,214,372.10	138,784,136.69
二、离职后福利-设定提存计划	1,343,617.76	3,896,909.33	5,081,905.57	158,621.52
三、辞退福利		380,000.00	380,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	101,574,870.38	473,044,165.50	435,676,277.67	138,942,758.21

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,558,585.51	421,883,955.60	380,053,175.11	126,389,366.00
2、职工福利费		6,725,411.50	6,725,411.50	
3、社会保险费	875,094.11	16,882,200.30	16,613,007.65	1,144,286.76
其中：医疗保险费	784,459.62	14,320,007.96	13,997,856.44	1,106,611.14
工伤保险费	25,165.97	49,963.80	75,129.77	
生育保险费	65,468.52	750,674.53	778,467.43	37,675.62
其他		1,761,554.01	1,761,554.01	
4、住房公积金	148,989.00	22,156,937.96	22,060,057.62	245,869.34

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	13,640,422.23	383,190.46	4,370,052.05	9,653,560.64
6、短期带薪缺勤	1,008,161.77	735,560.35	392,668.17	1,351,053.95
合 计	100,231,252.62	468,767,256.17	430,214,372.10	138,784,136.69

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,293,280.82	3,738,213.34	4,872,872.64	158,621.52
2、失业保险费	50,336.94	114,653.07	164,990.01	
3、企业年金缴费		44,042.92	44,042.92	
合 计	1,343,617.76	3,896,909.33	5,081,905.57	158,621.52

26、应交税费

项 目	年末余额	上年年末余额
企业所得税	4,218,843.84	16,992,631.60
个人所得税	9,958,246.18	2,049,680.72
城市维护建设税	1,077,886.41	1,086,051.44
教育费附加	771,620.43	778,421.27
房产税	523,106.27	493,185.11
印花税	513,027.40	284,004.05
增值税	839,731.08	62,305.82
其他税费	32,703.40	38,643.59
合 计	17,935,165.01	21,784,923.60

27、其他应付款

项 目	年末余额	上年年末余额
应付利息		1,451.39
其他应付款	113,912,984.50	125,120,846.79
合 计	113,912,984.50	125,122,298.18

(1) 应付利息

项 目	年末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,451.39
合 计		1,451.39

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	23,618,346.04	91,145,827.06
顾问费、中介机构及技术服务费	78,830,653.50	19,013,763.72
押金	2,957,740.00	3,145,290.00
代扣代缴员工社保	1,648,234.82	948,512.67
测试费计提		1,091,232.20
销售返点计提	1,847,946.43	4,054,868.05
其他	5,010,063.71	5,721,353.09
合 计	113,912,984.50	125,120,846.79

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户货款保证金	2,936,205.00	未结算
合 计	2,936,205.00	——

28、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、30）		9,504,708.79
合 计		9,504,708.79

29、其他流动负债

项 目	年末余额	上年年末余额
待转销项税	1,841,767.89	
合 计	1,841,767.89	

30、长期借款

项 目	年末余额	上年年末余额
抵押借款		90,900,951.29
保证借款		1,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）		9,504,708.79
合 计		82,396,242.50

31、预计负债

项 目	上年年末余额	年末余额	形成原因
未决诉讼	40,019,871.66	40,019,871.66	被诉专利侵权赔偿费计提
合 计	40,019,871.66	40,019,871.66	

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十三、“承诺及或有事项”。

32、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	113,683,871.07	102,000,000.00	78,235,801.37	137,448,069.70	政府补助资金
合 计	113,683,871.07	102,000,000.00	78,235,801.37	137,448,069.70	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	去年年末余额	本年增加	计入营业 外收入	计入其他收 益	年末余额	与资产 相关/与 收益相 关
北京市工程实验室创新能力建设补助资金	1,464,146.95			1,464,146.95		与资产 相关
智能家电类应用 32 位微控制器补助资金	5,203,142.33			2,433,929.19	2,769,213.14	与资产 相关
移动智能终端用 Flash 闪存产品研发及产业化补助资金	733,333.33			733,333.33		与资产 相关
北京市集成电路设计企业研发能力政府补助资金	8,082,597.43			4,288,575.03	3,794,022.40	与资产 相关
三维 NAND(与非)闪存器件技术研究及测试样片开发补助资金	300,000.00			300,000.00		与收益 相关
MCU 系列化芯片研发与产业化	46,687,393.63			6,798,348.05	39,889,045.58	与资产 相关
北京市高精尖产业发展资金	7,704,619.85			3,155,822.89	4,548,796.96	与资产 相关
3nm 存储器芯片的研发及产业化	225,999.71			225,999.71		与收益 相关

补助项目	去年年末余额	本年增加	计入营业 外收入	计入其他收 益	年末余额	与资产 相关/与 收益相 关
嵌入式磁随机存储器专 用外围电路模拟与设计	483,500.00	401,100.00		166,666.67	717,933.33	与收益 相关
新一代低功耗、串口型 代码闪存系列芯片的研 发和产业化(中关村高精 尖)	2,557,659.64			886,545.08	1,671,114.56	与收益 相关
大容量、高性能 NorFlash 研发与产业化	4,012,999.92	27,595,900.00		17,723,418.01	13,885,481.91	与资产 相关
32 位高性能、高可靠微 控制器 MCU 研发与产 业化		70,003,000.00		16,794,458.25	53,208,541.75	与收益 相关
基于 ARM Cortex-Mx 系列 32 位通用 MCU 芯片研 发及产业化项目补助资 金	655,403.71			655,403.71		与资产 相关
格易集成电路合肥基地 项目	9,900,000.00				9,900,000.00	与资产 相关
"兆易科技双创平台"特 色双创载体项目	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产 相关
安徽省科技重大专项- 24nm SPINAND Flash 存储 芯片研发项目		4,000,000.00			4,000,000.00	与收益 相关
移动智能终端存储器芯 片的研发和产业化	21,127,207.51			19,696,752.01	1,430,455.50	与收益 相关
面向物联网应用的低功 耗 NORFLASH 研发和产 业化	1,762,859.99			1,600,261.65	162,598.34	与资产 相关
面向物联网的高性能低 功耗 WIFIMCU 芯片研发 及产业化项目	480,366.23			9,500.00	470,866.23	与收益 相关

补助项目	去年年末余额	本年增加	计入营业 外收入	计入其他收 益	年末余额	与资产 相关/与 收益相 关
应用于 OLED 全面屏下的光学指纹识别芯片研发及其产业化	1,302,640.84			1,302,640.84		与收益 相关
合 计	113,683,871.07	102,000,000.00		78,235,801.37	137,448,069.70	

33、股本

项目	上年年末余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	配股	公积金转股	其他	小计	
股 份 总 数	321,075,826.00	22,179,406.00		128,413,504.00	-74,287.00	150,518,623.00	471,594,449.00

注：股本的增减变动情况见附注一、公司基本情况。

34、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,136,704,378.68	4,382,410,702.89	130,962,131.25	7,388,152,950.32
其他资本公积	76,541,159.50	108,816,790.27	52,571,586.23	132,786,363.54
合 计	3,213,245,538.18	4,491,227,493.16	183,533,717.48	7,520,939,313.86

注：（1）股本溢价本年增加系：

①2020年6月3日，公司非公开发行A股股票21,219,077股在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管及限售手续。中兴华会计师事务所于2020年5月26日出具了《验证报告》（中兴华验字（2020）第010027号）验证。此次非公开发行股股票数量为21,219,077股，发行价格为203.78元/股。其中计入股本金额为人民币21,219,077元，扣除券商发行费用及其他发行费用后计入资本公积金额为人民币4,261,218,378.32元。

②2020年3月25日，公司第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。2020年4月27日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整2018年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》。经审议，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件已成就。

因本次股票期权行权，公司收到增资款7,540,802.08元，其中114,310.00元计入股本，7,426,492.08元计入资本公积-股本溢价。同时将等待期确认的421,885.55元资本公积-其他资本公

积转入资本公积-股本溢价。

因本次限制性股票解禁，将等待期确认的5,686,250.00元资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

③2020年6月9日，公司第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于2016年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。经审议，公司2016年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件已成就，公司同意为符合解除限售条件的165名激励对象办理限制性股票第三个解除限售期解除限售相关事宜，解除限售的数量为201.1336万股。

因本次限制性股票解禁，将等待期确认的23,552,105.56元资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

④2020年8月24日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。经审议，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件已成就。

因本次股票期权行权，公司收到增资款共计62,040,265.25，其中846,019.00元计入股本，61,194,246.25元计入资本公积-股本溢价。同时将等待期确认的7,792,495.63元资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

因本次限制性股票解禁，将等待期确认的15,118,849.54元资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

(2) 股本溢价本年减少系：

①2020年4月20日，公司2019年年度股东大会审议通过了《2019年度利润分配预案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本321,033,761股为基数，每股派发现金红利0.38元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股，共计派发现金红利121,992,829.18元，转增128,413,504股。

因2019年利润分配减少资本公积-股本溢价128,413,504元。

②2019年12月24日，公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销2016年股票期权与限制性股票计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销2018年股票期权与限制性股票计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》，本次分别以授予价格31.616元/股+同期存款利息（按日计息）的回购价格回购31,226股限制性股票，以51.385元/股+同期存款利息（按日计息）的回购价格回购10,839.00股限制性股票。

因上述限制性股票回购减少资本公积-股本溢价1,502,138.23元。

③2020年10月28日，公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销2016年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》。本次分别以22.311元/股+同期存款利息（按日计息）的回购价格回购其已获授但尚未解除限

售的 6,742.00 股限制性股票，以 36.432 元/股+同期存款利息（按日计息）的回购价格回购其已获授但尚未解除限售的 25,480 股限制性股票。

· 因上述限制性股票回购减少资本公积-股本溢价 1,046,489.02 元。

（3）其他资本公积增加系：

①2017年4月26日，公司第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。2017年6月21日，公司完成了2016年度股权激励计划限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予178名激励对象限制性股票共2,693,994股，授予价格为45.055元/股。公司2020年度确认股份支付确认的其他资本公积2,546,725.82元。

②2017年授予的限制性股票于2020年6月解禁时税法上允许扣除的金额超出等待期内累计确认费用的所得税影响金额61,073,307.83元。影响资本公积-其他资本公积61,073,307.83元，

③2018年7月12日，公司第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第二十六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。2018年9月6日，公司完成了2018年股票期权与限制性股票激励计划规定的股票期权与限制性股票授予登记工作。公司于2020年度确认股份支付确认的资本公积-其他金额17,512,499.31元。

④2018年授予的限制性股票与2020年9月解禁时税法上允许扣除的金额超出等待期内累计确认费用的所得税影响金额20,181,652.14元。

⑤2019年2月28日，公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票》的议案。2019年3月27日，公司完成了2018年股票期权与限制性股票激励计划规定的股票期权与限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予9名激励对象限制性股票250,000股，授予价格46.51元/股。本次激励计划授予6名激励对象股票期权163,300股，行权价格93.02元/股。公司2019年度确认股份支付确认的其他资本公积4,241,959.10元。

⑥2018年授予的限制性股票与2020年4月解禁时税法上允许扣除的金额超出等待期内累计确认费用的所得税影响金额3,260,646.05元。

（4）其他资本公积减少系：

①2020年3月25日，公司第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。2020年4月27日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整2018年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》。经审议，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件已成就。

因本次股票期权行权，公司收到增资款7,540,802.08，其中114,310.00元计入股本，7,426,492.08元计入资本公积-股本溢价。同时将等待期确认的421,885.55元资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

因本次限制性股票解禁，将等待期确认的5,686,250.00元资本公积-其他资本公积转入资本公积

-股本溢价。

②2020年6月9日，公司第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于2016年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。经审议，公司2016年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件已成就，公司同意为符合解除限售条件的165名激励对象办理限制性股票第三个解除限售期解除限售相关事宜，解除限售的数量为201.1336万股。

因本次限制性股票解禁，将等待期确认的23,552,105.56元资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

③2020年8月24日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。经审议，公司2018年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二个行权期行权条件已成就。

因本次股票期权行权，公司收到增资款共计62,040,265.25，其中846,019.00元计入股本，61,194,246.25元计入资本公积-股本溢价。同时将等待期确认的7,792,495.63元资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

因本次限制性股票解禁，将等待期确认的15,118,849.54元资本公积-其他资本公积转入资本公积-股本溢价。

35、库存股

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
授予具有行权条件的限制性股票-2017年第一批	46,560,789.23		46,560,789.23	
授予具有行权条件的限制性股票-2018年第一批	33,028,787.83		15,141,066.79	17,887,721.04
授予具有行权条件的限制性股票-2018年第二批 2019年授予	11,556,250.00		5,825,625.00	5,730,625.00
合 计	91,145,827.06		67,527,481.02	23,618,346.04

注：（1）2018年5月7日，公司2017年年度股东大会审议通过了《关于审议<公司2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，该方案已于2018年5月22日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本202,679,734股为基数，每股派发现金红利0.393元（含税），同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每10股转增4股，授予价格由45.055元/股调整为31.901元/股。因2017年度利润分配调减库存股727,298.59元。

2019年5月28日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于审议<公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，该方案已于2019年6月3日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本284,894,488股为基数，每股派发现金红利0.285元（含税），

限制性股票授予价格由 31.901 元/股调整为元 31.616 元/股。因 2018 年度利润分配调减库存股 740,614.96 元。

2019 年 6 月 6 日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销 2016 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次回购和注销限制性股票数量为 21,430 股。限制性股票数量变更为 2,577,219 股，授予价格依然为 31.616 元/股。公司就本次限制性股票回购事项减少库存股 677,530.88 元。

2019 年 6 月 6 日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于 2016 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司设定的第二个解除限售期解除限售条件已经成就，第二个解除限售期可解除限售数量占获授限制性股票数量比例为 30%，即 1,104,507 股。限制性股票数量变更为 1,472,712 股，授予价格依然为 31.616 元/股。限制性股票解除限售减少库存股 34,920,566.67 元。

2019 年 12 月 24 日分别召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销 2016 年股票期权与限制性股票计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》。因 2016 年股票期权与限制性股票激励计划中授予伍峰等 5 名原激励对象已离职，同意公司以 31.616 元/股+同期存款利息（按日计息）的回购价格回购其已获授但尚未解除限售的 31,226 股限制性股票，并办理回购注销手续。本次限制性股票于 2020 年 3 月 13 日完成注销。本次限制性股票回购减少公司库存股 987,241.21 元。库存股金额变更为 45,573,548.02 元。

2020 年 4 月 20 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《2019 年度利润分配预案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 321,033,761 股为基数，每股派发现金红利 0.38 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股。2019 年利润分配增加限制性股票股数 576,592.00 股，减少库存金额 547,764.68 元。库存股金额变更为 45,025,783.34 元。

2020 年 6 月 9 日，公司第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于 2016 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。经审议，公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件已成就，公司同意为符合解除限售条件的 165 名激励对象办理限制性股票第三个解除限售期解除限售相关事宜，解除限售的数量为 201.1336 万股。本次限制股票解除限售减少库存股金额 44,875,359.68 元。

2020 年 10 月 28 日，公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销 2016 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》。因 2016 年股票期权与限制性股票激励计划中 1 名原激励对象已离职，同意公司以 22.311 元/股+同期存款利息（按日计息）的回购价格回购其已获授但尚未解除限售的 5,958 股限制性股票，并办理回购注销手续。因 2016 年股票期权与限制性股票激励计划中 1 名激励对象在第三个限制性股票解除限售期个人层面绩效考核结果为“不合格”，同意公司以 22.311 元/股的回购价格回购其当

期对应的限制性股票合计 784 股，并办理回购注销手续。本次限制性股票于 2021 年 1 月 11 日完成注销。本次限制股票回购减少库存股金额为 150,423.66。本次变更后库存股金额为 0.00 元

(2) 2019 年 5 月 28 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于审议<公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，该方案已于 2019 年 6 月 3 日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 284,894,488 股为基数，每股派发现金红利 0.285 元（含税），限制性股票授予价格由 51.670 元/股调整为 51.385 元/股。因 2018 年度利润分配减少库存股 265,662.75 元。

2019 年 6 月 6 日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》，本次回购和注销限制性股票数量为 24,320 股，限制性股票数量变更为 907,830 股，授予价格依然为 51.385 元/股，公司就本次限制性股票回购事项减少库存股 1,249,683.20 元。

2019 年 8 月 26 日，公司第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》，公司设定的第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件已经成就，第一个行权期及解除限售期可行权数据及解除限售数量分别占获授股票期权和限制性股票数量比例为 30%，即第一期可行权可行权的股票期权共计 613,188 股，第一个解除限售期可解除限售的限制性股票共计 265,059 股。限制性股票数量变更为 642,771 股，授予价格依然为 51.385 元/股。限制性股票解除限售减少库存股 13,620,056.72 元。

2019 年 12 月 24 日分别召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》。因 2018 年股票期权与限制性股票激励计划中首次授予的 2 名激励对象在第一个限制性股票解除限售期个人层面绩效考核结果为“不合格”，同意公司以 51.385 元/股的回购价格回购其当期对应的限制性股票合计 5,850 股，并办理回购注销手续。因 2018 年股票期权与限制性股票激励计划中首次授予刘凯等 2 名原激励对象已离职，同意公司以 51.385 元/股+同期存款利息（按日计息）的回购价格回购其已获授但尚未解除限售的 4,989 股限制性股票。本次回购限制性股票于 2020 年 3 月 13 日完成注销。本次限制股票回购减少库存股金额 556,962.02 元。

2020 年 4 月 20 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《2019 年度利润分配预案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 321,033,761 股为基数，每股派发现金红利 0.38 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股。2019 年利润分配增加限制性股票股数 252,773.00 股，减少库存金额 240,134.16 元。

2020 年 8 月 24 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。经审议，公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票的第二个解除限售期解除限售条件已成就，公司同意为符合解除限售条件的 174 名激励对象办理限制性股票第二个解除限售期解除限

售相关事宜,解除限售的数量为 36.8239 万股。本次限制性股票解除限售减少库存股 13,415,683.25 元。

2020 年 10 月 28 日,公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议,审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》。因 2018 年股票期权与限制性股票激励计划中首次授予 4 名原激励对象已离职,同意公司以 36.432 元/股+同期存款利息(按日计息)的回购价格回购其已获授但尚未解除限售的 25,480 股限制性股票,并办理回购注销手续。本次限制性股票回购减少库存股金额 928,287.36 元。本次解禁后库存股金额变更为 17,887,721.04 元。

(3) 2019 年 2 月 28 日,公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票》的议案。2019 年 3 月 27 日,公司完成了 2018 年股票期权与限制性股票激励计划规定的股票期权与限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予 9 名激励对象限制性股票 250,000 股,授予价格 46.51 元/股。公司确认回购义务增加库存股 11,627,500.00 元。

2019 年 5 月 28 日,公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于审议<公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》,该方案已于 2019 年 6 月 3 日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 284,894,488 股为基数,每股派发现金红利 0.285 元(含税),限制性股票授予价格由 46.510 元/股调整为元 46.225 元/股。利润分配减少库存股 71,250.000 元。

2020 年 3 月 25 日,公司第三届董事会第十二次会议,审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。2020 年 4 月 27 日,公司召开第三届董事会第十四次会议,审议通过了《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》。经审议,公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第一个行权期行权条件已成就,公司同意为符合行权条件的 6 名激励对象办理股票期权第一个行权期行权相关事宜,可行权数量为 11.431 万份,占公司目前股本总额的 0.025%。本次限制性股票解禁减少库存股金额为 5,778,125.00 元。

2020 年 4 月 20 日,公司 2019 年年度股东大会审议通过了《2019 年度利润分配预案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 321,033,761 股为基数,每股派发现金红利 0.38 元(含税),以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股。2019 年利润分配增加限制性股票股数 50,000.00 股,减少库存金额 47,500.00 元。本次变更后库存金额为 5,730,625.00 元。

36、其他综合收益

项目	上年末余额	本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转损益	减:前期计入其他综合收益当期转留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	76,261,481.04	238,754,619.52	1,772,729.86	301,854,097.07

其他权益工具投资公允价值变动	76,261,481.04	238,754,619.52	1,772,729.86	301,854,097.07
二、将重分类进损益的其他综合收益	11,087,052.03	-49,840,568.28		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-54,571.72		
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额	11,087,052.03	-49,785,996.56		
三、其他综合收益合计	87,348,533.07	188,914,051.24	1,772,729.86	301,854,097.07

(续)

项 目	减：所得税影响	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	年末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-54,664.93	-64,817,542.48		11,443,938.56
其他权益工具投资公允价值变动	-54,664.93	-64,817,542.48		11,443,938.56
二、将重分类进损益的其他综合收益		-49,840,568.28		-38,753,516.25
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-54,571.72		-54,571.72
其他债权投资公允价值变动				
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额		-49,785,996.56		-38,698,944.53

三、其他综合收益合计	-54,664.93	-114,658,110.76	-27,309,577.69
------------	------------	-----------------	----------------

37、盈余公积

项 目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	160,546,044.78	82,492,269.97		243,038,314.75
合 计	160,546,044.78	82,492,269.97		243,038,314.75

注：根据《公司法》、公司章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到公司注册资本 50%以上的，不再提取。

38、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	1,534,406,985.10	1,054,500,811.17
调整年初未分配利润合计数（调增 + 调减 -）		699,842.78
调整后年初未分配利润	1,534,406,985.10	1,055,200,653.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	880,702,107.75	606,922,090.23
本年出售其他权益工具调整未分配利润	301,854,097.07	1,327,611.04
减：提取法定盈余公积	82,492,269.97	47,473,707.96
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	121,992,829.18	81,194,929.08
本年购买少数股东权益调整未分配利润	3,142,722.69	374,733.08
其他		
年末未分配利润	2,509,335,368.08	1,534,406,985.10

39、营业收入和营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,495,703,878.30	2,815,395,180.07	3,202,335,554.91	1,904,756,137.51
其他业务	1,190,989.51	597,054.21	581,548.29	333,668.03
合 计	4,496,894,867.81	2,815,992,234.28	3,202,917,103.20	1,905,089,805.54

40、税金及附加

项 目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	6,446,446.55	9,254,253.50
教育费附加	5,169,454.67	6,758,361.61
印花税	3,735,574.25	3,195,646.05
房产税	3,033,017.09	2,627,322.84
土地使用税	71,221.84	71,233.48
水利建设基金等	44,074.32	54,651.48
合 计	18,499,788.72	21,961,468.96

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

41、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	91,184,157.19	75,265,000.49
物流相关费用	14,031,925.51	10,951,042.69
差旅费	3,901,077.67	6,074,096.97
成品领用	1,708,866.08	2,287,714.72
广告及业务宣传费	3,307,693.89	4,156,559.62
业务招待费	2,863,840.80	2,944,581.69
交通与通讯	885,454.83	1,105,266.31
租赁费	3,345,954.90	1,568,191.11
服务费	69,106,313.86	18,961,261.34
车辆费用	623,905.11	422,949.43
办公费	277,273.79	188,313.93
折旧与摊销	1,684,419.80	416,830.99
其他	1,160,500.18	457,070.55
合 计	194,081,383.61	124,798,879.84

注：专业服务费增加较多，主要是由于本年度为扩展销售渠道支付较多的服务费。

42、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	113,924,047.58	100,828,178.12
服务费	36,433,510.04	20,584,292.95
租赁费	12,519,397.75	10,009,202.92
差旅费	2,380,572.89	3,146,368.39
折旧及摊销	22,141,043.24	13,659,787.07
交通与通讯	2,914,397.10	2,807,142.21
税金	217,654.80	436,322.95
办公费	3,697,466.42	3,062,385.85
业务招待费	876,020.65	1,102,935.96
会议费	1,883,193.64	1,439,869.04
材料费	3,092,480.77	3,809,768.83
能源费	913,290.56	753,726.26
车辆费用	593,970.14	430,061.00
其他	12,922,796.70	8,773,113.42
合 计	214,509,842.28	170,843,154.97

43、研发费用

项 目	本年金额	上年金额
职工薪酬	265,422,991.20	230,717,313.07
折旧及摊销	115,426,786.08	72,680,431.35
服务费	60,239,717.99	13,922,322.29
租赁费	9,481,384.47	7,895,879.12
材料费	20,829,044.94	14,982,836.68
测试费	19,682,948.48	16,190,511.62
差旅费	2,977,869.81	3,924,566.01
能源费	1,891,884.03	1,399,932.99
业务招待费	203,038.95	377,179.01
办公费	998,835.16	509,381.55
交通、通讯费	554,083.61	450,164.37
会议费	1,800.00	114,565.79
物流相关费用	149,523.29	90,340.55

其他	39,799.87	71,567.75
合 计	497,899,707.88	363,326,992.15

44、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	4,940,648.26	9,500,985.51
减：利息收入	43,102,551.82	16,578,657.73
减：利息资本化金额		1,792,163.66
汇兑损益	97,622,511.98	-20,246,686.91
减：汇兑损益资本化金额		
其他	1,117,369.01	2,957,198.44
合 计	60,577,977.43	-26,159,324.35

45、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	本年计入非经常性损益
北京商委对出口企业的出口创汇奖励		4,802,958.00	-
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助金	31,900.00	157,300.00	31,900.00
首都知识产权服务业协会补贴款	210,000.00	336,000.00	210,000.00
合肥经开区科技局专利定额资助		30,000.00	-
合肥经开区区科技局区级科技创新政策知识产权示范企业奖励		14,000.00	-
省科技创新政策 R&D 经费支出双百强	500,000.00		500,000.00
上海市知识产权局专利资助	7,500.00	5,000.00	7,500.00
上海市浦东新区世博地区开发管理委员会专项资金专户		170,000.00	-
上海市浦东新区财政局流片补贴	530,800.00	1,028,100.00	530,800.00
上海市浦东新区科技和经济委员会科技创新&鼓励产业链协同联动补助款	648,300.00		648,300.00
2020 年度上海市科技小巨人项目政府补贴	1,800,000.00		1,800,000.00
合肥市科学技术局省购置研发仪器设备补助	520,000.00	22,000.00	520,000.00
合肥经开区科技局高新技术企业奖励	200,000.00		200,000.00
合肥经开区促进服务业发展政策商贸流通		295,200.00	-

项 目	本年发生额	上年发生额	本年计入非经常性损益
合肥经开区促进科技创新政策知识产权定额补助	56,000.00	30,000.00	56,000.00
促进企业加速成长-企业上台阶奖励		800,000.00	-
促进企业加速成长-首次列入规划布局重点企业奖励		2,000,000.00	-
自主创新新政策合肥市知识产权贯标企业奖励	50,000.00	30,000.00	50,000.00
税费返还（返还水利基金）		119,499.06	-
合肥经开区经贸局 2019 年三重一创高新技术企业成长政策补助		1,000,000.00	-
合肥经开区市级外贸促进政策“扩增量”资金补助		368,901.00	-
合肥经开区人事劳动局多层次人才扶持补助	4,000.00		4,000.00
合肥经开区经贸局优秀企业奖励	100,000.00		100,000.00
合肥经开区研发费用投入补助	96,900.00		96,900.00
合肥经开区测试验证费补助	22,600.00		22,600.00
基于 ARM/Cortex-Mx 系列 32 位通用 MCU 芯片研发及产业化	655,403.71	682,387.96	655,403.71
移动智能终端存储器芯片的研发及产业化	19,696,752.01	4,820,085.06	19,696,752.01
北京市工程研究中心和工程实验室项目	1,464,146.95		1,464,146.95
智能家电类应用 32 位微控制器	2,433,929.19		2,433,929.19
移动智能终端用 Flash 闪存产品研发及产业化	733,333.33		733,333.33
集成电路设计企业研发能力项目政府补助金	4,288,575.03		4,288,575.03
三维 NAND(与非)闪存器件技术研究及测试样片开发	300,000.00		300,000.00
嵌入式磁随机存储器专用外围电路模拟与设计	166,666.67		166,666.67
大容量、高性能 NorFlash 研发与产业化	17,723,418.01		17,723,418.01
32 位高性能、高可靠微控制器 MCU 研发与产业化	16,794,458.25		16,794,458.25
面向物联网应用的低功耗 NORFLASH 研发和产业化	1,600,261.65		1,600,261.65
上海市浦东新区财政局专项发展基金	944,000.00	800,000.00	944,000.00
上海浦东地区经济发展财政扶持资金补贴	2,542,500.00		2,542,500.00

项 目	本年发生额	上年发生额	本年计入非经常性损益
上海张江科学城建设管理办公室知识产权项目补贴	500,000.00	500,000.00	500,000.00
上海市张江科学城支持高企首次认定资助	200,000.00		200,000.00
上海市张江科学城展位补贴	6,100.00		6,100.00
上海集成电路技术与产业促进中心补助	15,000.00		15,000.00
个税返还	945,705.95	258,417.41	945,705.95
增值税手续费返还	1,399.09		1,399.09
3nm 存储器芯片的研发及产业化	225,999.71	7,833,900.00	225,999.71
北京市商委进口贴息补贴款	393,168.00	1,291,840.00	393,168.00
北京半导体行业协会集成电路专项设计资金补贴款		500,000.00	
中关村科技园区海淀园管理委员会知识产权管理贯标补贴		83,000.00	
中关村科技园区管理委员会专利补贴款	165,100.00		165,100.00
中关村科技园区管理委员会流片补贴款	700,000.00		700,000.00
中关村科技园提升创新能力优化环境支持资金补贴	295,000.00		295,000.00
2020 年中关村集成电路设计产业发展资金	700,000.00		700,000.00
中关村规划处 2020 年海淀区重点培育企业资金奖励资金款	1,500,000.00		1,500,000.00
北京市商务局高质量发展补贴款	5,619,036.00		5,619,036.00
商务局企业补助资金款	3,600.00		3,600.00
北京市市场监督管理局补贴		300,000.00	-
MCU 系列化芯片研发与产业化	6,798,348.05	2,494,994.23	6,798,348.05
北京市高精尖产业发展资金	3,155,822.89	1,311,645.80	3,155,822.89
新一代低功耗、串口型代码闪存系列芯片的研发和产业化(中关村高精尖)	886,545.08	6,466,739.91	886,545.08
面向物联网的高性能低功耗 WIFIMCU 芯片研发及产业化项目	9,500.00	11,717.10	9,500.00
应用于 OLED 全面屏下的光学指纹识别芯片研发及其产业化	1,302,640.84	1,747,359.16	1,302,640.84
江苏省研发费用省级财政奖励资金		114,860.09	-

项 目	本年发生额	上年发生额	本年计入非经常性损益
自贸区苏州片区高端和急需人才专项奖励	67,580.01		67,580.01
即征即退退税款	175,914.44		
合 计	97,787,904.86	40,425,904.78	97,611,990.42

46、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益	892,723.62	
权益法核算的长期股权投资收益	-711,892.26	-1,035,490.06
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	1,772,729.86	2,091,345.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	171,003.30	4,422,626.29
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	13,195,122.38	
其他-银行理财产品收益	55,953,687.94	9,954,153.61
合 计	71,273,374.84	15,432,635.54

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	315,211.53	62,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	225,792,115.09	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	226,107,326.62	62,000.00

48、信用减值损失

项 目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	-46,118.60	-237,208.78
其他应收款坏账损失	-253,228.46	3,046,132.42
合 计	-299,347.06	2,808,923.64

49、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-22,912,787.33	-40,703,288.87
商誉减值损失	-128,025,645.33	
合 计	-150,938,432.66	-40,703,288.87

50、资产处置收益

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	3,010.00	374,683.76	3,010.00
合 计	3,010.00	374,683.76	3,010.00

51、营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	6,057,982.82	21,712,860.70	6,057,982.82
其他	1,405,319.18	709,318.50	1,405,319.18
合 计	7,463,302.00	22,422,179.20	7,463,302.00

其中，政府补助明细如下：

项 目	2020 年度	2019 年度	计入本年非经常性损益的金额
北京市工程研究中心和工程实验室项目		3,130,943.99	
北京市集成电路设计企业研发能力政府补助资金		6,535,251.63	
3nm 存储器芯片的研发及产业化		1,355,998.28	
西安 E 类人才安居补贴	7,663.32	3,718.32	7,663.32
MCU 系列化芯片研发与产业化		817,612.14	
北京市高精尖产业发展资金		983,734.35	
上海市张江科学城建设管理办公室创新创业房租补助	34,500.00		34,500.00
大容量、高性能 NorFlash 研发与产业化		36,600.08	
政府抗疫补贴	48,035.19		48,035.19
合肥经开区芯片设计项目补贴款	5,000,000.00		5,000,000.00
面向物联网应用的低功耗 NORFLASH 研发和产业化		287,140.01	
面向物联网的高性能低功耗 WIFIMCU 芯片研发及产业化项目		7,916.67	

项 目	2020 年度	2019 年度	计入本年非经常性损益的金额
三维 NAND(与非)闪存器件技术研究及测试样片开发		300,000.00	
上海浦东新区经济发展财政扶持资金		3,310,000.00	
失业保险金返还	905.16		905.16
稳岗补贴	921,358.70	314,417.25	921,358.70
新一代低功耗、串口型代码闪存系列芯片的研发和产业化		975,600.45	
信件党组织启动经费	10,000.00		10,000.00
移动智能终端存储器芯片的研发和产业化		781,098.75	
移动智能终端用 Flash 闪存产品研发及产业化		800,000.00	
英国政府补助减免国民保险	35,520.40	26,424.59	35,520.40
智能家电类应用 32 位微控制器		2,033,404.19	
中关村科技园区海淀园管委会 2019 年新建党组织启动经费		13,000.00	
总 计	6,057,982.82	21,712,860.70	6,057,982.82

注：递延结转政府补助收入本年度均在“其他收益”科目中核算。

52、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	425,997.98	108,736.43	425,997.98
其中：固定资产	425,997.98	108,736.43	425,997.98
无形资产			
未决诉讼		40,019,871.66	
对外捐赠支出	7,090,200.00		7,090,200.00
资产报废、毁损损失			
赔偿金、违约金等支出	67.76	26,527.94	67.76
无法收回款项			
合 计	7,516,265.74	40,155,136.03	7,516,265.74

53、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	60,142,122.32	58,444,566.70
递延所得税费用	-1,418,502.12	-19,994,921.84
合 计	58,723,620.20	38,449,644.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年金额
利润总额	939,214,806.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	140,882,220.97
子公司适用不同税率的影响	8,402,904.65
调整以前期间所得税的影响	-3,818,564.79
非应税收入的影响	-781,890.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,486,261.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,378,497.59
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	16,600,502.16
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-13,954,450.73
研发费用加计扣除的影响	-44,339,546.60
股权激励费用的影响	-46,370,968.97
职工薪酬、视同销售等其他因素的影响	1,995,650.05
所得税费用	58,723,620.20

54、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本年金额	上年金额
收利息收入	36,666,989.38	15,982,570.50
其他政府补助	128,607,546.94	75,773,577.77
收回供应商保证金及其他押金		24,310,064.88
收到解禁限制性股票代扣员工个税	15,030,473.87	9,309,429.54
其他	2,730,372.28	1,511,526.01
合 计	183,035,382.47	126,887,168.70

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
管理、运营费用等支出	270,565,208.62	219,317,876.43
合 计	270,565,208.62	219,317,876.43

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
收回投资股票银行托管手续费	4,403.61	
子公司收购时点的银行存款余额	94,089.28	
合 计	98,492.89	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
投资股票银行托管手续费		70,060.75
合 计		70,060.75

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
与资产有关的政府补助		1,000,000.00
合 计		1,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年金额
与上市发行直接相关的中介机构费和其他发行费用	4,416,313.42	4,880,000.00
支付股权回购款	2,762,074.42	1,984,987.36
购买少数股东权益所支付的现金	3,500,000.00	
其他		55,155.20
合 计	10,678,387.84	6,920,142.56

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	880,491,186.27	605,274,383.25
加：资产减值准备	150,938,432.66	40,703,288.87
信用减值损失	299,347.06	-2,808,923.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,707,559.48	66,700,798.68
无形资产摊销	61,665,655.92	25,901,324.79
长期待摊费用摊销	21,686,484.77	17,645,514.33

补充资料	本年金额	上年金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,010.00	-374,683.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	425,997.98	108,736.43
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-226,107,326.62	-62,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	83,066,938.21	-9,615,591.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-71,273,374.84	-15,432,635.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-68,289,476.17	-17,966,448.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	27,502,734.03	-2,028,473.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,629,337.93	128,695,639.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-66,476,127.34	-55,317,886.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	152,887,651.66	131,446,185.09
其他	108,816,790.29	54,477,975.19
经营活动产生的现金流量净额	1,059,710,125.43	967,347,203.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,353,846,104.21	1,964,010,425.71
减：现金的年初余额	1,964,010,425.71	933,945,940.61
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,389,835,678.50	1,030,064,485.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：北京京存技术有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	94,089.28
其中：北京京存技术有限公司	94,089.28
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

项 目	金 额
其中：北京京存技术有限公司	
取得子公司支付的现金净额	-94,089.28

注：公司二级子公司深圳外滩在 2019 年 12 月支付了并购北京京存公司的并购款项 4,747 万元，北京京存公司控制权于 2020 年 1 月 31 转移，公司将北京京存公司纳入 2020 年合并范围。2020 年 1 月 31 日，北京京存公司货币资金余额为 94,089.28 元，因此现金流量表中“取得子公司支付的现金净额”为-94,089.28 元，公司将其重分类到“收到其他与投资活动有关的现金”。

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,353,846,104.21	1,964,010,425.71
其中：库存现金	6,029.55	57,934.14
可随时用于支付的银行存款	7,353,554,255.04	1,959,975,280.95
可随时用于支付的其他货币资金	285,819.62	3,977,210.62
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,353,846,104.21	1,964,010,425.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

56、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	125,000.00	商务卡保证金。
合 计	125,000.00	

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
美元	207,353,679.21	6.5249	1,352,962,017.75
港元	19,060,541.65	0.8416	16,041,776.16
日元	12,552,693.00	0.0632	793,780.35

欧元	25,000.00	8.0250	200,625.00
英镑	35,911.88	8.8903	319,267.39
台币	3,038,542.00	0.2325	706,317.62
			-
应收账款			-
美元	14,265,361.41	6.5249	93,080,056.66
	-		-
其他应收款	-		-
美元	174,033.28	6.5249	1,135,549.76
日元	2,929,835.00	0.0632	185,271.05
台币	1,088,134.88	0.2325	252,991.36
			-
应付账款			-
美元	7,297,747.46	6.5249	47,617,072.39
	-		-
其他应付款	-		-
美元	1,455,611.83	6.5249	9,497,721.63
港元	21,501.08	0.8416	18,095.31
日元	474,644.00	0.0632	30,014.58
欧元	26,565.50	8.0250	213,188.12
英镑	12,000.00	8.8903	106,683.60
台币	659,944.99	0.2325	153,437.21

(2) 境外经营实体说明

二级子公司芯技佳易微电子（香港）科技有限公司、三级子公司耀辉科技有限公司、三级子公司思立微电子（香港）有限公司的主要经营地在香港，均选择美元作为记账本位币；三级子公司 GIGADEVICE SEMICONDUCTOR EUROPE LTD. 的主要经营地在英国，选择英镑作为记账本位币；三级子公司 ギガデバイスジャパン株式会社的主要经营地在日本，选择日元作为记账本位币；四级子公司 GigaDevice Semiconductor USA, Inc. 主要经营地在美国，选择美元作为记账本位币；本年度新设立四级子公司 GigaDevice Semiconductor Germany GmbH 主要经营地在德国，选择欧元作为记账本位币。

58、政府补助

项 目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
32 位高性能、高可靠微控制器 MCU 研发与产业化	70,003,000.00	递延收益	16,794,458.25
大容量、高性能 NorFlash 研发与产业化	27,595,900.00	递延收益	13,710,418.09
北京市商务局高质量发展补贴款	5,619,036.00	其他收益	5,619,036.00
北京市商务局企业补助资金款	3,600.00	其他收益	3,600.00
合肥经开区芯片设计项目补贴款	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
安徽省科技重大专项-24nmSPINANDFlash 存储芯片研发项目	4,000,000.00	递延收益	
上海浦东地区经济发展财政扶持资金补贴	2,542,500.00	其他收益	2,542,500.00
2020 年度上海市科技小巨人项目政府补贴	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
中关村规划处 2020 年海淀区重点培育企业资金奖励资金款	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
个税手续费返还	945,705.95	其他收益	945,705.95
稳岗补贴	921,358.70	营业外收入	921,358.70
中关村科技园区管理委员会流片补贴款	700,000.00	其他收益	700,000.00
2020 年中关村集成电路设计产业发展资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
上海市浦东新区科技和经济委员会科技创新鼓励产业链协同联动补助款	648,300.00	其他收益	648,300.00
上海市浦东新区财政局流片补贴	530,800.00	其他收益	530,800.00
合肥市科学技术局省购置研发仪器设备补助	520,000.00	其他收益	520,000.00
安徽省科技创新政策 R&D 经费支出双百强	500,000.00	其他收益	500,000.00
上海市张江科学城建设管理办公室知识产权项目补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
上海市张江科学城展位补贴	6,100.00	其他收益	6,100.00
嵌入式磁随机存储器专用外围电路模拟与设计	401,100.00	递延收益	
北京市商务局进口贴息	393,168.00	其他收益	393,168.00
中关村科技园提升创新能力优化环境支持资金	295,000.00	其他收益	295,000.00
首都知识产权服务业协会补贴款	210,000.00	其他收益	210,000.00
张江科学城支持高企首资认定资助	200,000.00	其他收益	200,000.00
合肥经开区科技局高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
即征即退退税款	175,914.44	其他收益	175,914.44

项 目	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中关村科技园区海淀园管理委员会知识产权管理贯标补贴	165,100.00	其他收益	165,100.00
上海市浦东新区财政局专项发展基金	944,000.00	其他收益	944,000.00
合肥经开区经贸局优秀企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
合肥经开区研发费用投入补助	96,900.00	其他收益	96,900.00
自贸区苏州片区高端和急需人才专项奖励	67,580.01	其他收益	67,580.01
合肥经开区区科技局区级科技创新政策知识产权类补助	56,000.00	其他收益	56,000.00
自主创新新政策合肥市知识产权贯标企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
政府抗疫补贴	48,035.19	营业外收入	48,035.19
英国政府补助减免国民保险	35,520.40	营业外收入	35,520.40
上海市张江科学城建设管理办公室创新创业房租补助	34,500.00	营业外收入	34,500.00
国家知识产权局专利局北京代办处专利资助	31,900.00	其他收益	31,900.00
合肥经开区测试验证费补助	22,600.00	其他收益	22,600.00
上海集成电路技术与产业促进中心科技补助	15,000.00	其他收益	15,000.00
信件党组织启动经费	10,000.00	营业外收入	10,000.00
西安 E 类人才安居补贴	7,663.37	营业外收入	7,663.37
上海市知识产权局专利资助	7,500.00	其他收益	7,500.00
合肥经开区人事劳动局多层次人才扶持补助	4,000.00	其他收益	4,000.00
税费返还（增值税）	1,399.09	其他收益	1,399.09
失业保险金返还	905.16	营业外收入	905.16
合 计	127,610,086.31		56,114,962.65

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
北京京存技术有限公司	2020 年 1 月 31 日	5,874.27	100.00	购买	2020 年 1 月 31 日	控制权转移	55,594,339.62	54,937,642.66

(2) 合并成本及商誉

项 目	北京京存技术有限公司
合并成本	
—现金	47,470,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	11,272,729.86
—其他	
合并成本合计	58,742,729.86
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	58,742,729.86
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

①合并成本公允价值的确定

北京京存技术有限公司的净资产的公允价值，参照评估师出具的评估报告，以资产基础法为依据，采用估值模型和估值技术确定评估价值，同时结合股权转让合并成本最终确定公允价值。本次收购北京京存技术有限公司，符合集中度测试，不构成业务。

②或有对价及其变动的说明

不适用。

③大额商誉形成的主要原因

不适用。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	北京京存技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	58,749,070.99	202,405.15
货币资金	94,089.28	94,089.28
固定资产	106,905.87	106,905.87
无形资产	58,548,075.84	1,410.00
负债：	6,341.13	6,341.13
应付款项	2,900.41	2,900.41
应付职工薪酬	3,440.72	3,440.72

项 目	北京京存技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	58,742,729.86	196,064.02
减：少数股东权益		
取得的净资产	58,742,729.86	196,064.02

注：北京京存技术有限公司收购时点净资产公允价值是以评估报告评估值作为参考。评估方法为资产基础法。鉴于公司收购京存公司的对价几乎全部为无形资产公允价值，符合《企业会计准则解释第 13 号》中关于企业合并中取得的经营活动或资产的组合是否构成业务的判断中有关集中度测试规定要求，因此收购京存公司符合不构成业务条件，不确认相关的商誉及递延所得税负债。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法和主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
北京京存技术有限公司	11,272,729.86	11,272,729.86	0.00	以追加投资时股权转让购买价为依据，原有持股比例计算其原持有股权公允价值。	1,772,729.86

(5) 购买日或合并当期年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明

不适用。

2、同一控制下企业合并

不适用

3、反向购买

不适用

4、处置子公司

不适用

5、其他原因的合并范围变动

2020 年 1 月公司新设立二级全资子公司深圳市格易聚创集成电路有限公司；

2020 年 1 月公司新设立三级子公司深圳市集芯创源电子科技有限公司，为公司二级全资子公司上海思立微的全资子公司；

2020 年 9 月公司完成全资三级子公司西安芯存集成电路有限公司清算工作，西安芯存集成电路有限公司正式注销；

2020 年 10 月公司新设立 GigaDevice Semiconductor Germany GmbH，注册地址在德国，为公司四级子公司；

2020 年 7 月 13 日北京兆易创新科技股份有限公司深圳分公司完成工商注销登记，相关税务、银行和印章均已 2020 年 7 月注销完成。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
芯技佳易微电子（香港）科技有限公司	香港	香港	芯片研发销售	100.00		设立
上海格易电子有限公司	上海	上海	芯片研发销售	100.00		设立
深圳市外滩科技开发有限公司	深圳	深圳	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
苏州福瑞思信息科技有限公司	苏州	苏州	信息传输、软件和信息技术服务		100.00	收购
合肥格易集成电路有限公司	合肥	合肥	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
西安格易安创集成电路有限公司	西安	西安	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
深圳市格易聚创集成电路有限公司	深圳	深圳	集成电路设计、芯片销售、软件技术开发与销售	100.00		设立
北京京存技术有限公司	北京	北京	集成电路技术开发与销售		100.00	收购
耀辉科技有限公司	香港	香港	芯片研发		100.00	设立
GigaDevice Semiconductor Europe Ltd.	英国	英国	软件销售、推广		100.00	设立
ギガデバイスジャパン株式会社	日本	日本	软件的市场调查、技术服务		100.00	设立
西安芯存集成电路有限公司	西安	西安	集成电路技术开发与销售		100.00	设立
GigaDevice Semiconductor USA Inc (原名 NoVoMem Inc.)	美国	美国	集成电路设计		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
GigaDevice Semiconductor Germany GmbH	德国	德国	电子产品销售、半导体产品研发、市场营销和推广		100.00	设立
上海思立微电子科技有限公司	上海	上海	集成电路设计	100.00		收购
思立微电子(香港)有限公司	香港	香港	芯片销售		100.00	收购
合肥集芯电子科技有限公司	合肥	合肥	芯片销售		100.00	收购
上海思芯正普软件有限公司	上海	上海	软件技术开发与销售		100.00	设立
深圳市集芯创源电子科技有限公司	深圳	深圳	集成电路设计、芯片销售、软件技术开发与销售		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2020 年 1 月公司二级子公司深圳市外滩科技开发有限公司购买苏州福瑞思信息科技有限公司剩余 11.01% 股权，股权交易完成后，苏州福瑞思信息科技有限公司为公司全资三级子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	苏州福瑞思信息科技有限公司
购买成本对价	3,500,000.00
—现金	3,500,000.00
—非现金资产的公允价值	

项 目	苏州福瑞思信息科技有限公司
购买成本对价合计	3,500,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	357,277.31
差额	3,142,722.69
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	3,142,722.69

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年金额	上年年末余额/上年金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	18,865,607.47	15,259,347.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-711,892.26	-1,035,490.06
—其他综合收益	-54,571.72	
—综合收益总额	-766,463.98	-1,035,490.06

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，

各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元有关，除公司部分海外销售、采购和其他支出业务以外币结算外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。公司外币货币性项目情况详见“附注六、57、外币货币性项目”。以外币计量的资产和负债所特有外汇风险可能对公司的经营业绩产生影响。公司密切关注汇率变动对公司经营业绩的影响。截至 2020 年 12 月 31 日公司未采取有关措施规避外汇波动。

2021 年度公司为降低外汇大幅波动对公司经营业绩的影响、有效规避外汇风险、平滑公司财务费用波动，2021 年 2 月 8 日公司董事会审议通过《关于 2021 年度开展外汇套期保值业务的议案》，公司及纳入合并报表范围的下属子公司根据实际需要，拟与银行等金融机构开展年度总额不超过 2.5 亿美元或其他等值外币的外汇套期保值业务。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财产损失的风险。报告期内可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的应收票据、应收账款等的账面金额。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注六、4 所列应收账款及附注六、6 所列其他应收账款项目外，公司无其他重大信用集中风险。同时，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回款情况，确保应收款项坏账准备计提的充分性及及时性。综上所述，公司整体信用风险较低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，流动资金信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的资金满足公司正常经营所需。公司财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足经营现金流。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	305,107,326.62			305,107,326.62
1、以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	305,107,326.62			305,107,326.62
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）业绩补偿款	225,792,115.09			225,792,115.09
（4）理财产品投资	79,315,211.53			79,315,211.53
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	2,162,067.45		538,110,259.01	540,272,326.46
（四）其他非流动金融资产				
（五）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用 权				
（六）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	307,269,394.07		538,110,259.01	845,379,653.08
（七）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

输入值为市场参与者在给相关资产或负债定价时所使用的假设。公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次是相关资产或负债的不可观察输入值。

可观察输入值是能够从市场数据中取得的输入值。不可观察输入值是指不能从市场数据中取得，应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司全资子公司深圳市外滩科技开发有限公司截至 2020 年 12 月 31 日持有的银行理财产品，按照新金融工具准则并结合公司持有意图，公司将持有的理财产品归类为交易性金融资产核算。公司按照银行公布的理财产品净值确认其公允价值；

公司全资子公司深圳市外滩科技开发有限公司对上海晟矽微电子股份有限公司（以下简称“晟矽微”）股权投资，晟矽微公司在国内新三板市场上市，按照新金融工具准则并结合公司持有意图，公司将持有的晟矽微公司股权投资归类为其他权益投资工具核算，公司对其持有的晟矽微股权按照股票市场价格确认其公允价值。

3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第三层次公允价值计量其他权益工具投资，公司以结合下列方式综合判断有关项目的公允价值：

（1）参考专业评估师出具的评估报告的评估值，评估师采用收益法或资产基础法，评估中所采

用的取价标准包括价格、税率、费率、汇率、存贷款利率等均为评估基准日有效的价格标准，评估依据有来源于企业未来发展规划及盈利预测。

(2) 公司对投资项目后期持续管理过程中所获取的被投资单位最新财务报表、经营状况、业务发展、最新融资情况等一系列资料。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

年末公司所持有的不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况如下：

项 目	账面价值	公允价值			备 注
		年初数	年末数	所属的层次	
未以公允价值计量的金融资产					
货币资产	7,362,151,717.48	1,970,135,425.71	7,362,151,717.48	第一层次	账面值估值
应收票据	63,000,060.07	4,322,957.09	63,000,060.07	第三层次	摊余成本估值
应收账款	172,164,315.82	186,770,449.00	172,164,315.82	第三层次	摊余成本估值
长期股权投资	18,865,607.47	15,259,347.83	18,865,607.47	第三层次	权益法估值
未以公允价值计量的金融负债					
应付票据		18,000,000.00		第三层次	付款义务估值
应付账款	423,232,349.18	376,977,585.79	423,232,349.18	第三层次	付款义务估值

十一、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

公司无母公司，公司的实际控制人为朱一明。

2、公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、公司的合营和联营企业情况

公司联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系	备注
长鑫存储技术有限公司	关联人（与公司同一董事长）	注 1
长鑫存储技术（香港）有限公司	其他	注 1
舒清明	其他	注 2

注 1：公司实际控制人朱一明先生为长鑫存储技术有限公司的董事长，长鑫存储技术（香港）有限公司为长鑫存储技术有限公司的子公司。

注2：舒清明先生控制的InfoGrid Limited（香港赢富得有限公司）在公司2020年非公开发行A股

股票募集资金股份登记前持有公司股权比例在5%以上，2020年6月3日公司非公开发行A股股票股份登记完成后舒清明持有公司股权比例不足5%。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
长鑫存储技术（香港）有限公司	采购原材料	372,553,572.93	37,295.15
长鑫存储技术有限公司	IP 授权	4,457,547.17	

注：本年度采购材料 USD 54,039,479.11 元，按照年度平均汇率测算出人民币金额。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
长鑫存储技术有限公司	IP 授权	8,061,538.60	

注：公司及其子公司（以下简称“本公司”）与长鑫存储技术有限公司及其子公司（以下简称“长鑫存储”）在本报告期内已开展《框架采购协议》及《产品联合开发平台合作协议》下的相关交易。其中根据联合开发平台合作协议，长鑫存储将其相关 IP 授权予本公司，且本公司也有相关 IP 授权予长鑫存储。

(2) 关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

项 目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	1,868.70	1,573.10

6、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
其他应付款：		
舒清明		3,929.00
合同负债		
长鑫存储技术有限公司	6,034,481.00	
应付账款：		
长鑫存储技术（香港）有限公司	23,672,762.69	

注：截至 2020 年 12 月 31 日，应付长鑫存储技术（香港）有限公司材料费 USD 3,628,065.21，按照年末汇率折算为人民币 23,672,762.69 元。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	相关内容
公司本年授予的各项权益工具总额	
公司本年行权的各项权益工具总额	限制性股票 2,504,575.00 股； 股票期权 960,329.00 股。
公司本年失效的各项权益工具总额	限制性股票 32,222.00 股； 股票期权 73,010 股。
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	见附注（2）和附注（3）
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见附注（1）、（2）、（3）

注：（1）2017 年 4 月 26 日，公司第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。2017 年 6 月 21 日，公司完成了 2016 年度股权激励计划限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予 178 名激励对象限制性股票共 2,693,994 股，授予价格为 45.055 元/股。

本激励计划的授予日为 2017 年 4 月 26 日。本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
限制性股票第一个解除限售期	自授予日起 12 个月后的首个交易日起至授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第二个解除限售期	自授予日起 24 个月后的首个交易日起至授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
限制性股票第三个解除限售期	自授予日起 36 个月后的首个交易日起至授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

本激励计划授予的限制性股票的变化情况：

2017 年 10 月 26 日，公司第二届董事会第二十次会议审议通过《关于限制性股票回购注销变更注册资本并修订公司章程的议案》。2017 年 11 月 15 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过该议案。公司于 2017 年 12 月 6 日完成了限制性股票回购和注销，减少限制性股票数量 14,260 股。限制性股票数量变更为 2,679,734 股，授予价格依然为 45.055 元/股。

2018 年 5 月 7 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于审议〈公司 2017 年度利润分配及资

本公积金转增股本预案》的议案》，该方案已于2018年5月22日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本202,679,734股为基数，每股派发现金红利0.393元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股。限制性股票数量调整为3,751,628股，授予价格由45.055元/股调整为31.901元/股。

2018年5月31日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过《关于回购注销2016年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。2018年7月12日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过该议案。公司于2018年8月6日完成了限制性股票回购和注销，减少限制性股票数量39,290股。限制性股票数量变更为3,712,338股，授予价格依然为31.901元/股。

2018年5月31日，公司第二届董事会第二十七次会议审议通过了《关于2016年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司设定的第一个解除限售期解除限售条件已经成就，第一个解除限售期可解除限售数量占获授限制性股票数量比例为30%，即1,113,689股。限制性股票数量变更为2,598,649股，授予价格依然为31.901元/股。

2019年5月28日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于审议<公司2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，该方案已于2019年6月3日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本284,894,488股为基数，每股派发现金红利0.285元（含税），限制性股票授予价格由31.901元/股调整为元31.616元/股。

2019年6月6日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销2016年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，公司于2019年11月14日完成了限制性股票回购和注销，本次回购和注销限制性股票数量为21,430股。限制性股票数量变更为2,577,219股，授予价格依然为31.616元/股。

2019年6月6日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于2016年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司设定的第二个解除限售期解除限售条件已经成就，第二个解除限售期可解除限售数量占获授限制性股票数量比例为30%，即1,104,507股。限制性股票数量变更为1,472,712股，授予价格依然为31.616元/股。

2019年12月24日，公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销2016年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次回购和注销限制性股票数量为31,226股，本次限制性股票于2020年3月13日完成注销。限制性股票数量变更为1,441,486股，授予价格依然为31.616元/股。

2020年4月20日，公司2019年年度股东大会审议通过了《2019年度利润分配预案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本321,033,761股为基数，每股派发现金红利0.38元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.4股。因2019年利润分配增加限制性股票股数576,592.00股，限制性股票股数变更为2,018,078.00，授予价格变更为22.311元/股。

2020年6月9日，公司第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于2016年股票期权与限

制性股票激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。经审议，公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票第三个解除限售期解除限售条件已成就，公司同意为符合解除限售条件的 165 名激励对象办理限制性股票第三个解除限售期解除限售相关事宜，解除限售的数量为 2,011,336.00 股。本次限制性股票解禁后，限制性股票数量变更为 6,742 股，授予价格变更为 22.311 元/股。

2020 年 10 月 28 日，公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销 2016 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。因 2016 年股票期权与限制性股票激励计划中 1 名原激励对象已离职，同意公司以 22.311 元/股+同期存款利息（按日计息）的回购价格回购其已获授但尚未解除限售的 5,958 股限制性股票，并办理回购注销手续。因 2016 年股票期权与限制性股票激励计划中 1 名激励对象在第三个限制性股票解除限售期个人层面绩效考核结果为“不合格”，同意公司以 22.311 元/股的回购价格回购其当期对应的限制性股票合计 784 股，并办理回购注销手续。本次限制性股票于 2021 年 1 月 11 日完成注销。本次限制股票回购减少库存股 6,742 股。本次变更后库存股数量为 0.00。

(2) 2018 年 7 月 12 日，公司第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第二十六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。2018 年 9 月 6 日，公司完成了 2018 年股票期权与限制性股票激励计划规定的股票期权与限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予 189 名激励对象限制性股票 932,150 股，授予价格 51.67 元/股。本次激励计划授予 189 名激励对象股票期权 2,164,240 股，行权价格 103.33 元/股。本激励计划的授予日为 2018 年 7 月 12 日。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予限制性股票 第一个解除限售期	自首次授予限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起 至首次授予限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易 日当日止	30%
首次授予限制性股票 第二个解除限售期	自首次授予限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起 至首次授予限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易 日当日止	30%
首次授予限制性股票 第三个解除限售期	自首次授予限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起 至首次授予限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易 日当日止	40%

本激励计划首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

解除限售安排	解除限售时间	行权比例
首次授予股票期权 第一个解除限售期	自首次授予股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予股票期权 第二个解除限售期	自首次授予股票期权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予股票期权 第三个解除限售期	自首次授予股票期权登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

本激励计划授予的限制性股票及股票期权的变化情况如下：

2019 年 5 月 28 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于审议<公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，该方案已于 2019 年 6 月 3 日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 284,894,488 股为基数，每股派发现金红利 0.285 元（含税），限制性股票授予价格由 51.670 元/股调整为 51.385 元/股。股票期权的行权价格由 103.33 元/股调整为 103.045 元/股。

2019 年 6 月 6 日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》，公司于 2019 年 11 月 14 日完成了限制性股票回购和注销，本次回购和注销限制性股票数量为 24,320 股，限制性股票数量变更为 907,830 股，授予价格依然为 51.385 元/股；同时回购和注销股票期权数量为 63,580 股，股票期权数量变更为 2,100,660 股，行权价格仍为 103.045 元/股。

2019 年 8 月 26 日，公司第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》，公司设定的第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件已经成就，第一个行权期及解除限售期可行权数据及解除限售数量分别占获授股票期权和限制性股票数量比例为 30%，即第一期可行权期可行权的股票期权共计 613,188 股，第一个解除限售期可解除限售的限制性股票共计 265,059 股。限制性股票数量变更为 642,771 股，授予价格依然为 51.385 元/股。股票期权数量变更为 1,517,727 股，行权价格仍然为 103.045 元/股。

2019 年 12 月 24 日，公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》，本次回购和注销限制性股票数量为 10,839 股，限制性股票数量变更为 632,121 股，授予价格依然为 51.385 元/股；同时回购和注销股票期权数量为 55,546 股，股票期权数量变更为 1,462,181 股，行权价格仍为 103.045 元/股。本次回购限制性股票于 2020 年 3 月 13 日完成注销。

2020 年 4 月 20 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《2019 年度利润分配预案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 321,033,761 股为基数，每股派发现金红利 0.38

元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股。限制性股票数量增加 252,773.00，限制性股票数量变更为 884,705.00 股，授予价格变更为 36.432 元/股；股票期权数量增加 584,872.00，股票期权数量变更为 2,047,053.00 份，行权价格变更为 73.332 元/股。

2020 年 8 月 24 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。经审议，公司 174 名激励对象行权及解除限售资格合法有效，满足公司《2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》设定的第二个行权期及解除限售期的可行权条件及可解除限售条件，同意公司为 174 名激励对象办理第二个行权期的 84.6019 万股股票期权的行权手续及第二个解除限售期的 36.8239 万股限制性股票的解除限售手续。本次限制性股票解禁数量为 368,239.00，解禁后限制性股票数量变更为 490,986.00 元，授予价格为 36.432 元/股；本次股票期权行权数量为 846,019 股，未行权股票期权数量变更为 1,201,034.00 股，行权价格为 73.332 元/股。

2020 年 10 月 28 日，公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》。本次回购注销和注销限制性股票数量为 25,480.00 股，限制性股票数量变更为 490,986.00 股，授予价格为 36.432 元/股；本次注销股票期权数量为 73,010.00 股，未行权股票期权数量变更为 1,128,024.00 股，行权价格为 73.332 元/股。

（3）2019 年 2 月 28 日，公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票》的议案。2019 年 3 月 27 日，公司完成了 2018 年股票期权与限制性股票激励计划规定的股票期权与限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予 9 名激励对象限制性股票 250,000 股，授予价格 46.51 元/股。本次激励计划授予 6 名激励对象股票期权 163,300 股，行权价格 93.02 元/股。本激励计划的授予日为 2019 年 2 月 28 日。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予限制性股票 第一个解除限售期	自首次授予限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起 至首次授予限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
首次授予限制性股票 第二个解除限售期	自首次授予限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起 至首次授予限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

本激励计划首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

解除限售安排	解除限售时间	行权比例
首次授予股票期权第一个解除限售期	自首次授予股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
首次授予股票期权第二个解除限售期	自首次授予股票期权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

本激励计划授予的限制性股票的变化情况：

2019 年 5 月 28 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于审议<公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，该方案已于 2019 年 6 月 3 日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 284,894,488 股为基数，每股派发现金红利 0.285 元（含税），限制性股票授予价格由 46.510 元/股调整为 46.225 元/股。股票期权的行权价格由 93.020 元/股调整为 92.735 元/股。

2020 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。2020 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》。2020 年 4 月 2 日，本次解禁的 125,000 股限制股票股票上市流通，解禁之后限制性股票数量变更为 125,000.00 股，行权价格为 46.225 元/股。2020 年 6 月 1 日，本次股票期权行权的

2020 年 4 月 20 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《2019 年度利润分配预案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 321,033,761 股为基数，每股派发现金红利 0.38 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股。限制性股票数量增加 50,000.00 股，限制性股票数量变更为 175,000.00 股，授予价格变更为 32.746 元/股；股票期权数量增加 32,660.00，股票期权数量变更为 228,620.00 份，行权价格变更为 65.968 元/股。

2020 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。2020 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》。2020 年 6 月 1 日，本次股票期权行权数量 114310.00 股，本次行权后股权激励数量变更为 114,310.00 股，行权价格变为 65.968 元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

项 目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价、 布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型

项 目	相关内容
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	256,943,247.06
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,301,461.92

注：以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额，包含确认的费用以及解锁/行权部分可抵扣差额部分税的影响对应确认的资本公积。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺		
—大额发包合同		
—对外投资承诺	160,000,000.00	260,000,000.00
合 计	160,000,000.00	260,000,000.00

注：①公司于 2017 年 7 月 11 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于拟签署〈北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）有限合伙协议〉的议案》，公司拟认缴北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）出资额 2.00 亿元，首期出资额 1.00 亿元。公司于 2017 年 8 月 9 日已出资 1.00 亿元，截至 2020 年 12 月 31 日，尚有 1.00 亿元的出资承诺需要履行。

②2017 年 10 月 31 日，公司与青岛城市建设投资（集团）有限责任公司、青岛民和德元创业投资管理中心（有限合伙）签署了《青岛海丝民易半导体投资中心基金企业（有限合伙）合伙协议》，公司认缴出资额 6,000.00 万元人民币，持股比例为 8%。截至 2020 年 12 月 31 日，尚未实际出资。

(2) 其他承诺事项

无。

2、或有事项

深圳市汇顶科技股份有限公司（以下简称“汇顶”）起诉公司子公司上海思立微相关案件进展汇总情况如下表所示：

序号	案号	专利号	发明/实用新型名称	涉案金额（万元）	诉讼进展	无效宣告请求状态	查询索引
1	(2018)粤 03 民	ZL201	基于指纹识	7,050.00	一审判决原告胜诉，判决赔偿	公司已于 2019 年	详情请见公司于

初 3258 号	41020 4545.4	别的终端及其待机状态下的登录方式、系统	40,019,871.66 元（上海思立微已经提起上诉，该一审判决尚未生效）；二审撤销一审裁决，案件发回发回广东省深圳市中级人民法院重审	7 月向国家知识产权局提起针对原告涉案专利的无效申请，目前正在审理程序中。	2021 年 2 月 18 日披露的相关公告，公告编号：2021-018
----------	-----------------	---------------------	--	---------------------------------------	--------------------------------------

针对(2018)粤 03 民初 3258 号案件在 2020 年 2 月 18 日的一审判决，子公司上海思立微已依法提起上诉，该案一审判决尚未生效。该案件仅涉及上海思立微某老款定制电容产品，2018 年 10 月后已不再生产，对现有业务无影响。为减轻或消除诉讼事项的不利影响，上海思立微实际控制人程泰毅先生 2018 年 10 月曾出具《关于本次重组标的涉诉事项的承诺函》，承诺若侵权诉讼经法院终审判决上海思立微应承担赔偿责任，同意承担赔偿责任因侵权诉讼而发生的一切经济损失或实际支出。公司基于谨慎性原则，已在 2019 年计提预计负债和营业外支出 40,019,871.66 元，并相应确认递延所得税资产和递延所得税费用 4,001,987.17 元，该事项属于非经常性损益事项。

子公司上海思立微于 2021 年 2 月 10 日收到最高人民法院出具的《民事裁定书》【(2020)最高法知民终 1311 号】。最高人民法院判定，原审判决存在认定事实不清、适用法律错误。驳回一审判决，案件发回广东省深圳市中级人民法院重审。

公司已根据一审判决计提相应预计负债和损益，后续将根据案件的最终判决结果，再进行进一步账务处理。

截至财务报表批准报出日，公司无其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于 2021 年 4 月 15 日，公司第三届董事会召开第二十三次会议，审议通过了《公司 2020 年度利润分配及资本公积转增股本预案》，公司拟以 2020 年度利润分配方案实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.6 元（含税），同时以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股。预计派发现金红利总额为人民币 265,662,029.36 元，预计转增股本数为 189,758,592 股。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

(1) 根据 2021 年第一次临时股东大会授权，公司于 2021 年 1 月 14 日召开的第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》，股票期权与限制性股票的授予日为 2021 年 1 月 15 日，股权激励权益登记日 2021 年 2 月 23 日，最终向 293 名员工授予股份数量 280.2032 万股，行权价格为 100.91 元/股；向 280 名员工授予期权 332.64 万股，行权价格为 201.81 元/股，限制性股票和期权在 4 年内逐年 25%解锁；

(2) 2021 年 2 月 8 日，公司召开第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于拟签署框架采购协议及预计 2021 年度日常关联交易额度的议案》根据业务

发展需要，公司拟与长鑫存储新增签署《框架采购协议》，并根据市场形势预测，结合对 2020 年度业务情况的分析，对公司 2021 年度与长鑫存储及长鑫存储（香港）的关联交易额度进行预计，2021 年度预计采购 Dram 产品 3 亿美元、产品联合开发平台合作 3,000 万元人民币；

（3）2021 年 2 月 8 日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2021 年度开展外汇套期保值业务的议案》。为规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动带来的不良影响，控制公司财务费用波动，公司及纳入合并报表范围的下属子公司根据实际需要，拟与银行等金融机构开展总额不超过 2.5 亿美元或其他等值外币的外汇套期保值业务，授权公司总经理或其授权代理人在上述额度范围内审批公司外汇套期保值业务的具体操作方案、签署相关协议及文件，授权期限自本次董事会审议通过之日起至 2022 年公司召开年度董事会之日止。

十五、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	53,470,685.21	995,571,100.76
4-12 个月	8,478,772.71	1,761,538.06
1 年以内小计	61,949,457.92	997,332,638.82
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
	61,949,457.92	997,332,638.82
减：坏账准备	423,938.64	88,076.90
合 计	61,525,519.28	997,244,561.92

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,949,457.92	100.00	423,938.64	0.68	61,525,519.28
其中：					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	61,949,457.92	100.00	423,938.64	0.68	61,525,519.28
合 计	61,949,457.92	—	423,938.64	—	61,525,519.28

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	997,332,638.82	100.00	88,076.90	0.01	997,244,561.92
其中：					
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	997,332,638.82	100.00	88,076.90	0.01	997,244,561.92
合 计	997,332,638.82	—	88,076.90	—	997,244,561.92

组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-3 个月	53,470,685.21		
4-12 个月	8,478,772.71	423,938.64	5.00
合 计	61,949,457.92	423,938.64	0.68

(3) 坏账准备的情况

本年计提坏账准备金额 335,861.74 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 58,970,988.20 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 95.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 351,962.00 元。

2、其他应收款

项 目	年末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,277,527.38	23,973,267.92
合 计	18,277,527.38	23,973,267.92

其他应收款

①按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	
其中：3 个月以内	18,179,471.95
4-12 个月	8,250.00
1 年以内小计	18,187,721.95
1 至 2 年	5,600.00
2 至 3 年	96,727.74
3 至 4 年	8,800.00
4 至 5 年	10,000.00
5 年以上	987,777.37
小 计	19,296,627.06
减：坏账准备	1,019,099.68
合 计	18,277,527.38

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	13,049,800.00	21,750,000.00
采购保证金、房屋租赁等押金	1,108,505.11	1,733,400.01
房租、物业费用	2,356,462.08	466,162.04
其他	2,781,859.87	1,301,150.44
小 计	19,296,627.06	25,250,712.49
减：坏账准备	1,019,099.68	1,277,444.57
合 计	18,277,527.38	23,973,267.92

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）	
上年年末余额	1,277,444.57			1,277,444.57
上年年末其他应收款账 面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	49,904.08			49,904.08
本年转回	308,248.97			308,248.97
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,019,099.68			1,019,099.68

④坏账准备的情况

类 别	上年年末余 额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	1,277,444.57	49,904.08	308,248.97		1,019,099.68
合 计	1,277,444.57	49,904.08	308,248.97		1,019,099.68

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京北航科技园有限公司	240,000.00	收回现金
深圳市绿景房地产开发有限公司	68,248.97	收回现金
合 计	308,248.97	—

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额的比例（%）	坏账准备 年末余额
芯技佳易微电子（香 港）科技有限公司	关联方往来	13,049,800.00	0-3 月	67.63	
中央金库	其他	2,440,314.04	0-3 月	12.65	
北京城奥置业有限公司	房租、物业	1,927,705.04	0-3 月	9.99	1,156.65

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京科大天工科技服务有限公司	房租、押金	1,445,062.15	0-3 月、2-3 年、5 年以上	7.49	986,851.54
中青旅安徽国际旅游有限公司	其他	122,780.00	0-3 月	0.64	73.67
合计	—	18,985,661.23		98.40	988,081.86

3、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海思立微电子科技有限公司	2,000,000,000.00	100,000,000.00				
上海格易电子有限公司	15,455,179.22					
合肥格易集成电路有限公司	58,608,583.16					
深圳市外滩科技开发有限公司	225,117,625.00					
深圳市格易聚创集成电路有限公司		10,000,000.00				
芯技佳易微电子(香港)科技有限公司	41,852,968.00					
西安格易安创集成电路有限公司	26,193,472.79					
合计	2,367,227,828.17	110,000,000.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海思立微电子科技有限公司				2,100,000,000.00	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海格易电子有限公司			1,339,825.39	16,795,004.61	
合肥格易集成电路有限公司			5,780,713.25	64,389,296.41	
深圳市外滩科技开发有限公司			2,744,037.21	227,861,662.21	
深圳市格易聚创集成电路有限公司			479,136.37	10,479,136.37	
芯技佳易微电子(香港)科技有限公司				41,852,968.00	
西安格易安创集成电路有限公司			2,080,953.84	28,274,426.63	
合 计			12,424,666.06	2,489,652,494.23	

4、营业收入、营业成本

项 目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,711,526,116.36	1,662,837,739.74	2,277,482,165.60	1,468,652,593.03
其他业务	6,219,274.06	2,467,663.75	422,490.22	233,203.81
合 计	2,717,745,390.42	1,665,305,403.49	2,277,904,655.82	1,468,885,796.84

5、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
银行理财产品投资收益	53,013,730.57	8,642,565.43
合 计	53,013,730.57	8,642,565.43

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,775,739.86	

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	103,669,973.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	282,232,017.86	主要为业绩补偿款
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,110,946.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	381,566,784.40	
所得税影响额	56,319,614.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	325,247,169.93	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.64	1.91	1.91
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.71	1.21	1.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

不适用



法定代表人：何江

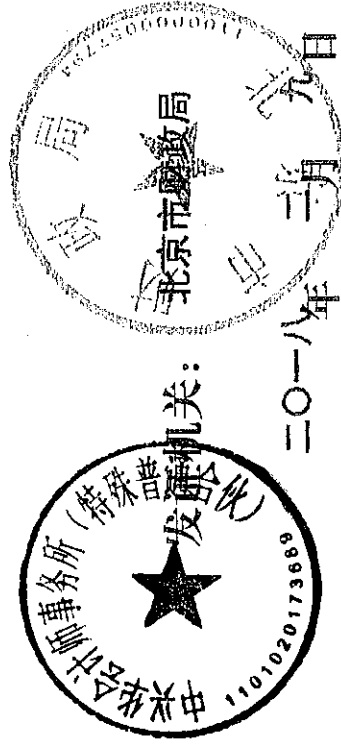
主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：孙树娟

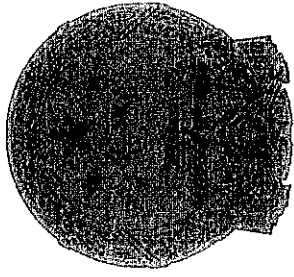
证书序号: 0000066

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

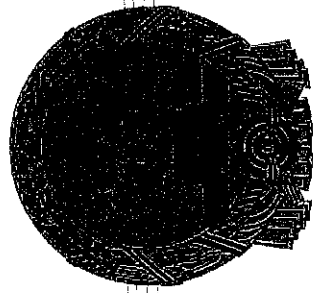
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
报告专用章



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

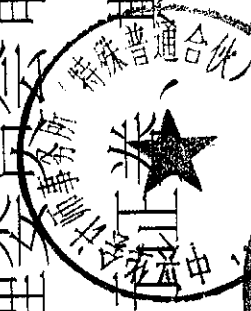
首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

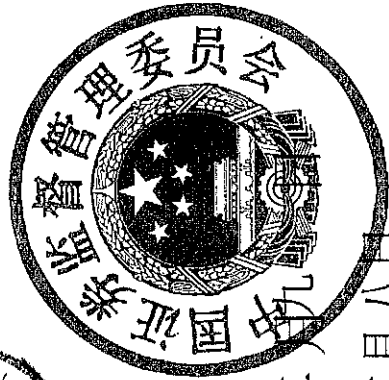
发证时间: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一三年十二月八日

执行证券、期货相关业务。



中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
报告专用章



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 Name
工作单位 Working Unit

中瑞泰华

姓名 Name

注册会计师注册证号 CPA No.

2012.12.15

工作单位 Working Unit

中瑞泰华(特殊普通合伙)

姓名 Name

注册会计师注册证号 CPA No.

2012.12.15

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 Name
工作单位 Working Unit

中瑞泰华

姓名 Name

注册会计师注册证号 CPA No.

2012.8.15

工作单位 Working Unit

中瑞泰华(特殊普通合伙)

姓名 Name

注册会计师注册证号 CPA No.

2012.8.15

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 Name
工作单位 Working Unit

瑞年

注册会计师注册证号 CPA No.

2012.12.15

工作单位 Working Unit

中瑞泰华

姓名 Name

注册会计师注册证号 CPA No.

2012.12.15

注册于2012.12.15

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

姓名 Name
工作单位 Working Unit

瑞年

注册会计师注册证号 CPA No.

2012.12.15

工作单位 Working Unit

中瑞泰华

姓名 Name

注册会计师注册证号 CPA No.

2012.12.15



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009.12.30

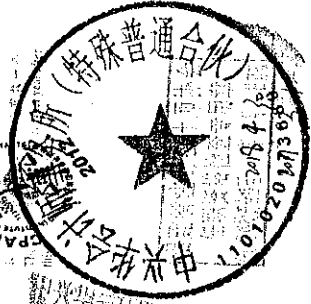


姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.

汪朋舟
女
1978-8-6
中瑞泰华(特殊普通合伙)
410305197808064020



姓名 注册号
汪朋舟 110001590201

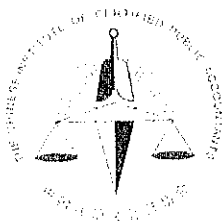


年度检验登记
Annual Renewal Registration

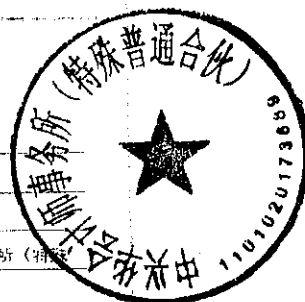
本证书有效期限一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



报告专用



姓 名 魏润平
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1991-04-23
Date of Birth
工 作 单 位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身 份 证 号 360111199104232647
Identity card No.



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

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.



证书编号: 110001670291
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 5 月 15 日
Date of Issuance

姓名: 魏润平
证书编号: 110001670291

年 月 日
y m d