

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—8 页
(一) 资产负债表.....	第 4 页
(二) 利润表.....	第 5 页
(三) 现金流量表.....	第 6 页
(四) 所有者权益变动表.....	第 7—8 页
三、财务报表附注.....	第 9—33 页

# 审计报告

天健审〔2020〕10355号

杭州集华投资有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了杭州集华投资有限公司（以下简称集华投资公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年12月31日和2020年7月31日的资产负债表，2018年度、2019年度和2020年1-7月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了集华投资公司2018年12月31日、2019年12月31日和2020年7月31日的财务状况，以及2018年度、2019年度和2020年1-7月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，我们独立于集华投资公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、管理层和治理层对财务报表的责任

集华投资公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制

财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

集华投资公司治理层（以下简称治理层）负责监督集华投资公司的财务报告过程。

#### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对集华投资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集华投资公司不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年十二月十七日



## 资 产 负 债 表

会企01表  
单位:人民币元

编制单位:杭州集华投资有限公司

资产	注释号	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2020年7月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:					流动负债:				
货币资金	1	659,503.09	10,677,065.38	536,713.81	短期借款				
交易性金融资产					交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据					应付票据				
应收账款					应付账款				
应收款项融资					预收款项				
预付款项					合同负债				
其他应收款	2	24,326,953.50	9,720,188.90		应付职工薪酬				
存货					应交税费	4	143,039.17	59,930.08	51,114.16
合同资产					其他应付款				
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				
其他流动资产				10,000,000.00	其他流动负债				
流动资产合计		24,986,456.59	20,397,254.28	10,536,713.81	流动负债合计		143,039.17	59,930.08	51,114.16
非流动资产:					非流动负债:				
债权投资					长期借款				
可供出售金融资产					应付债券				
其他债权投资					其中: 优先股				
持有至到期投资					永续债				
长期应收款					租赁负债				
长期股权投资	3	835,516,714.34	681,869,172.41	342,526,774.17	长期应付款				
其他权益工具投资					长期应付职工薪酬				
其他非流动金融资产					预计负债				
投资性房地产					递延收益				
固定资产					递延所得税负债				
在建工程					其他非流动负债				
生产性生物资产					非流动负债合计				
油气资产					负债合计		143,039.17	59,930.08	51,114.16
使用权资产					所有者权益(或股东权益):				
无形资产					实收资本	5	1,025,000,000.00	820,000,000.00	410,000,000.00
开发支出					其他权益工具				
商誉					其中: 优先股				
长期待摊费用					永续债				
递延所得税资产					资本公积	6	52,142,367.11	52,142,367.11	52,142,367.11
其他非流动资产					减: 库存股				
非流动资产合计		835,516,714.34	681,869,172.41	342,526,774.17	其他综合收益				
资产总计		860,503,170.93	702,266,426.69	353,063,487.98	专项储备				
					盈余公积				
					未分配利润	7	-216,782,235.35	-169,935,870.50	-109,129,993.29
					所有者权益合计		860,360,131.76	702,206,496.61	353,012,373.82
					负债和所有者权益总计		860,503,170.93	702,266,426.69	353,063,487.98

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

曾兰英





## 利 润 表

编制单位：杭州集华投资有限公司

会企02表  
单位：人民币元

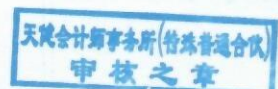
项 目	注 释 号	2020年1-7月	2019年度	2018年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加	1	26,324.60	51,250.00	1,228.15
销售费用				
管理费用	2	30,000.00	20,148.00	150.00
研发费用				
财务费用	3	-412,818.35	-260,144.69	-342,557.21
其中：利息费用				
利息收入		41,611.86	42,292.40	1,602.94
加：其他收益	4	10,000.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-46,352,458.07	-60,361,930.53	-59,340,796.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-46,352,458.07	-60,657,601.76	-59,340,796.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6	-768,777.09	-511,588.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7			500,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-46,754,741.41	-60,684,772.73	-58,499,617.38
加：营业外收入				
减：营业外支出				
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,754,741.41	-60,684,772.73	-58,499,617.38
减：所得税费用	8	91,623.44	121,104.48	85,294.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,846,364.85	-60,805,877.21	-58,584,912.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,846,364.85	-60,805,877.21	-58,584,912.15
（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				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		-46,846,364.85	-60,805,877.21	-58,584,912.15

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

曾兰英





# 现金流量表

会企03表

编制单位：杭州集华投资有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	48,076.66	42,292.40	1,602.94
经营活动现金流入小计	48,076.66	42,292.40	1,602.94
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费	34,838.95	176,658.06	114,371.35
支付其他与经营活动有关的现金	30,800.00	20,954.00	350.00
经营活动现金流出小计	65,638.95	197,612.06	114,721.35
经营活动产生的现金流量净额	-17,562.29	-155,319.66	-113,118.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		295,671.23	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			10,351,388.90
投资活动现金流入小计		10,295,671.23	10,351,388.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金	200,000,000.00	400,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	215,000,000.00	410,000,000.00	10,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-215,000,000.00	-399,704,328.77	351,388.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	205,000,000.00	410,000,000.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	205,000,000.00	410,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额	205,000,000.00	410,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-10,017,562.29	10,140,351.57	238,270.49
加：期初现金及现金等价物余额	10,677,065.38	536,713.81	298,443.32
六、期末现金及现金等价物余额	659,503.09	10,677,065.38	536,713.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

会企04表

编制单位：杭州集华投资有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-7月									2019年度													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	820,000,000.00				52,142,367.11					-169,935,870.50	702,206,496.61	410,000,000.00										-109,129,993.29	353,012,373.82
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	820,000,000.00				52,142,367.11					-169,935,870.50	702,206,496.61	410,000,000.00										-109,129,993.29	353,012,373.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	205,000,000.00									-46,846,364.85	158,153,635.15	410,000,000.00										-60,805,877.21	349,194,122.79
（一）综合收益总额										-46,846,364.85	-46,846,364.85											-60,805,877.21	-60,805,877.21
（二）所有者投入和减少资本	205,000,000.00										205,000,000.00	410,000,000.00											410,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	205,000,000.00										205,000,000.00	410,000,000.00											410,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者（或股东）的分配																							
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 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）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期期末余额	1,025,000,000.00				52,142,367.11					-216,782,235.35	860,360,131.76	820,000,000.00										-169,935,870.50	702,206,496.61

法定代表人：

*陈永*

主管会计工作的负责人：

*陈永*

会计机构负责人：

*曾兰英*



# 所有者权益变动表

会企04表

编制单位：杭州集华投资有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	410,000,000.00									-50,545,081.14	359,454,918.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	410,000,000.00									-50,545,081.14	359,454,918.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					52,142,367.11					-58,584,912.15	-6,442,545.04
（一）综合收益总额										-58,584,912.15	-58,584,912.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					52,142,367.11						52,142,367.11
四、本期期末余额	410,000,000.00				52,142,367.11					-109,129,993.29	353,012,373.82

法定代表人：

*陈东*

主管会计工作的负责人：

*陈东*

会计机构负责人：

*曾兰英*

# 杭州集华投资有限公司

## 财务报表附注

2018年1月1日至2020年7月31日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

杭州集华投资有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州士兰微电子股份有限公司(以下简称士兰微公司)投资设立,于2015年12月4日在杭州市高新区(滨江)市场监督管理局登记注册。经增资后,公司现由士兰微公司、国家集成电路产业投资基金股份有限公司共同投资,持有统一社会信用代码为91330108MA27WE050H的营业执照,注册资本为102,500万元。

本公司经营范围:服务:实业投资、投资管理、投资咨询(除证券、期货)。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2018年1月1日起至2020年7月31日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 金融工具

##### 1. 2019 年度和 2020 年 1-7 月

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### 1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### 2) 金融资产的后续计量方法

##### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### 4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### ① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

##### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

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

#### (5) 金融工具减值

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收票据及应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	10

2-3 年	30
3 年以上	100

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 2. 2018 年度

### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定



为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: 1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额; 2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

### (4) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### 3) 可供出售金融资产

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

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

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

#### (七) 应收款项

##### 1. 2019 年度和 2020 年 1-7 月

详见本财务报表附注三(六)1(5) 金融工具减值之说明。

##### 2. 2018 年度

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含，下同）的，按其余额的 2%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 20%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 50%计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

#### (八) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

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

##### 2. 投资成本的确定

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

调整留存收益。

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十) 收入

#### 1. 2020年1-7月

##### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(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。

对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。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 收入计量原则

1) 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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 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。

3) 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。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 2. 2018 年度和 2019 年度

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能

够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

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

## (十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 四、税（费）项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	提供应税劳务	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020. 7. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行存款	659, 503. 09	10, 677, 065. 38	536, 713. 81
合 计	659, 503. 09	10, 677, 065. 38	536, 713. 81

2. 其他应收款

(1) 类别明细情况

种 类	2020. 7. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25, 607, 319. 48	100. 00	1, 280, 365. 98	5. 00	24, 326, 953. 50
其中：其他应收款	25, 607, 319. 48	100. 00	1, 280, 365. 98	5. 00	24, 326, 953. 50
合 计	25, 607, 319. 48	100. 00	1, 280, 365. 98	5. 00	24, 326, 953. 50

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10, 231, 777. 79	100. 00	511, 588. 89	5. 00	9, 720, 188. 90

其中：其他应收款	10,231,777.79	100.00	511,588.89	5.00	9,720,188.90
合计	10,231,777.79	100.00	511,588.89	5.00	9,720,188.90

(2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2020.7.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,607,319.48	1,280,365.98	5.00	10,231,777.79	511,588.89	5.00
其中：1年以内	25,607,319.48	1,280,365.98	5.00	10,231,777.79	511,588.89	5.00
小计	25,607,319.48	1,280,365.98	5.00	10,231,777.79	511,588.89	5.00

(3) 应收关联方款项

关联方名称	2020.7.31	2019.12.31
杭州士兰集昕微电子有限公司 (以下简称士兰集昕公司)	25,607,319.48	10,231,777.79
小计	25,607,319.48	10,231,777.79

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020.7.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	835,516,714.34		835,516,714.34
合计	835,516,714.34		835,516,714.34

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	681,869,172.41		681,869,172.41
合计	681,869,172.41		681,869,172.41

(续上表)

项目	2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	342,526,774.17		342,526,774.17
合计	342,526,774.17		342,526,774.17

(2) 对联营企业投资



1) 2020年1-7月

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
士兰集昕公司	47.25	47.25	1,000,000,000.00	-216,625,652.77	52,142,367.11	835,516,714.34
小计			1,000,000,000.00	-216,625,652.77	52,142,367.11	835,516,714.34

2) 2019年度

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
士兰集昕公司	46.65	46.65	800,000,000.00	-170,273,194.70	52,142,367.11	681,869,172.41
小计			800,000,000.00	-170,273,194.70	52,142,367.11	681,869,172.41

3) 2018年度

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
士兰集昕公司	31.76	31.76	400,000,000.00	-109,615,592.94	52,142,367.11	342,526,774.17
小计			400,000,000.00	-109,615,592.94	52,142,367.11	342,526,774.17

4. 应交税费

项目	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	136,509.54	46,810.58	51,114.16
增值税	5,830.03	13,119.50	
城市维护建设税	408.10		
教育费附加	174.90		
地方教育附加	116.60		
合计	143,039.17	59,930.08	51,114.16

5. 实收资本

(1) 明细情况

股东名称	2020.7.31	2019.12.31	2018.12.31
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	500,000,000.00	400,000,000.00	200,000,000.00
士兰微公司	525,000,000.00	420,000,000.00	210,000,000.00
合计	1,025,000,000.00	820,000,000.00	410,000,000.00

(2) 实收资本变动情况的说明

1) 2019 年度

根据公司 2019 年第一次临时股东会决议和修改后章程的规定，同意增加注册资本人民币 615,000,000.00 元，由全体出资者分 2 期于 2020 年 6 月 30 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 1,025,000,000.00 元。本期出资为第 1 期，出资额为人民币 410,000,000.00 元，由士兰微公司出资 210,000,000.00 元，国家集成电路产业投资基金股份有限公司出资 200,000,000.00 元。本次实收资本到位情况，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2019〕429 号）。公司已于 2019 年 12 月 5 日办妥工商变更备案手续。

2) 2020 年 1-7 月

根据公司 2019 年第一次临时股东会决议和修改后章程的规定，同意增加注册资本人民币 615,000,000.00 元，由全体出资者分 2 期于 2020 年 6 月 30 日之前缴足，变更后的注册资本为人民币 1,025,000,000.00 元。本期出资为第 2 期，出资额为人民币 205,000,000.00 元，由士兰微公司出资 105,000,000.00 元，国家集成电路产业投资基金股份有限公司出资 100,000,000.00 元。本次实收资本到位情况，业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕105 号）。

6. 资本公积

项 目	2020. 7. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
其他资本公积	52,142,367.11	52,142,367.11	52,142,367.11
合 计	52,142,367.11	52,142,367.11	52,142,367.11

7. 未分配利润

项 目	2020. 7. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
期初未分配利润	-169,935,870.50	-109,129,993.29	-50,545,081.14
加：本期净利润	-46,846,364.85	-60,805,877.21	-58,584,912.15
期末未分配利润	-216,782,235.35	-169,935,870.50	-109,129,993.29

(二) 利润表项目注释

1. 税金及附加

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
印花税	25,625.00	51,250.00	
城市维护建设税	408.10		716.42
教育费附加	174.90		307.04
地方教育附加	116.60		204.69
合 计	26,324.60	51,250.00	1,228.15

2. 管理费用

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
中介费	30,000.00	20,000.00	
差旅费		148.00	
办公费			150.00
合 计	30,000.00	20,148.00	150.00

3. 财务费用

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
利息收入	-413,618.35	-260,950.69	-342,757.21
手续费	800.00	806.00	200.00
合 计	-412,818.35	-260,144.69	-342,557.21

4. 其他收益

项 目	2020年1-7月
与收益相关的政府补助[注]	10,000.00
合 计	10,000.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

5. 投资收益

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
-----	-----------	--------	--------

权益法核算的长期股权投资收益	-46,352,458.07	-60,657,601.76	-59,340,796.44
处置金融工具取得的投资收益		295,671.23	
其中：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		295,671.23	
合 计	-46,352,458.07	-60,361,930.53	-59,340,796.44

#### 6. 信用减值损失

项 目	2020年1-7月	2019年度
坏账损失	-768,777.09	-511,588.89
合 计	-768,777.09	-511,588.89

#### 7. 资产减值损失

项 目	2018年度
坏账损失	500,000.00
合 计	500,000.00

#### 8. 所得税费用

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
当期所得税费用	91,623.44	121,104.48	85,294.77
合 计	91,623.44	121,104.48	85,294.77

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-7月	2019年度	2018年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-46,846,364.85	-60,805,877.21	-58,584,912.15
加：资产减值准备	768,777.09	511,588.89	-500,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			
无形资产摊销			

长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-375,541.69	-231,777.79	-341,154.27
投资损失(收益以“-”号填列)	46,352,458.07	60,361,930.53	59,340,796.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)			-10,234.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	83,109.09	8,815.92	-17,613.80
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-17,562.29	-155,319.66	-113,118.41
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
(3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	659,503.09	10,677,065.38	536,713.81
减: 现金的期初余额	10,677,065.38	536,713.81	298,443.32
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-10,017,562.29	10,140,351.57	238,270.49

## 2. 现金和现金等价物

项 目	2020年1-7月	2019年度	2018年度
(1) 现金	659,503.09	10,677,065.38	536,713.81

其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	659,503.09	10,677,065.38	536,713.81
可随时用于支付的其他货币资金			
(2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
(3) 期末现金及现金等价物余额	659,503.09	10,677,065.38	536,713.81

#### (四) 政府补助

2020年1-7月

项目	金额	列报项目	说明
滨江市场监管局 两直资金补助	10,000.00	其他收益	杭州国家高新技术产业开发区管理委员会、杭州市滨江区人民政府《关于兑现杭州高新区（滨江）小微企业与个体工商户“两直”补助资金的通知》
小计	10,000.00		

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
士兰微公司	控股股东
士兰集昕公司	联营企业

### (二) 关联方交易情况

1. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

#### 2. 拆出资金

##### (1) 2020年1-7月

资金拆入方	期初余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末余额	本期结算利息
士兰集昕公司	10,000,000.00	15,000,000.00		25,000,000.00	375,541.69
合计	10,000,000.00	15,000,000.00		25,000,000.00	375,541.69

##### (2) 2019年度

资金拆入方	期初余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末余额	本期结算利息
士兰集昕公司		10,000,000.00		10,000,000.00	231,777.79

合 计		10,000,000.00		10,000,000.00	231,777.79
-----	--	---------------	--	---------------	------------

(3) 2018 年度

资金拆入方	期初余额	本期拆出金额	本期收回金额	期末余额	本期结算利息
士兰集昕公司	10,000,000.00		10,000,000.00		351,388.90
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00		351,388.90

## 七、其他重要事项

### (一) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

#### 1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
其他流动资产	10,000,000.00	-10,000,000.00	
交易性金融资产		10,000,000.00	10,000,000.00

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则（以下简称新 CAS22）和按原金融工具准则（以下简称原 CAS22）的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	536,713.81	以摊余成本计量的金融资产	536,713.81
其他流动资产- 银行理财产品	以摊余成本计量的金融资产	10,000,000.00		
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	10,000,000.00

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
1) 金融资产				
① 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	536,713.81			536,713.81
其他流动资产-银行理财产品				
按原 CAS22 列示的余额	10,000,000.00			
减：转出至交易性金融资产（新 CAS22）		-10,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	10,536,713.81	-10,000,000.00		536,713.81
② 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
交易性金融资产				



按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额				
加：自其他流动资产		10,000,000.00		
按新 CAS22 列示的余额				10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		10,000,000.00		10,000,000.00

## (二) 执行新收入准则的影响

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(三) 公司本期无需要说明的重大或有事项、承诺事项及其他重要事项。

## 八、其他补充资料

### 非经常性损益

项 目	2020 年 1-7 月	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分			
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	10,000.00		
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		295,671.23	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
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			
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	10,000.00	295,671.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	2,500.00	73,917.81	
非经常性损益净额	7,500.00	221,753.42	





# 营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙(企业)



执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日  
合伙期限 2011年07月18日至长期  
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关



2020

证书序号: 0007666

## 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: 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

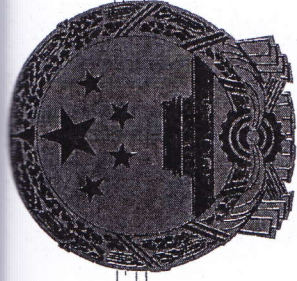
经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

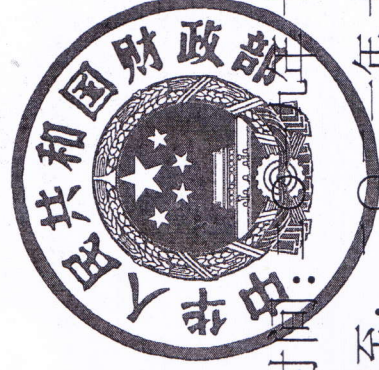
经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一二年十一月八日

证书有效期至: 二〇一三年十一月八日

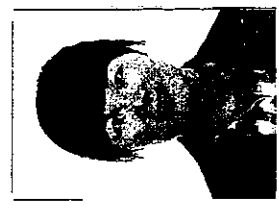


81

91



姓名 郑俭 \_\_\_\_\_  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女 \_\_\_\_\_  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1982-01-12 \_\_\_\_\_  
 Date of birth 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 330227198201122025 \_\_\_\_\_  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号: 3300000011800  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs \_\_\_\_\_  
 发证日期: 2008 年 12 月 30 日  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/d

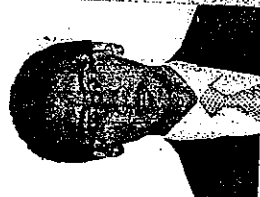
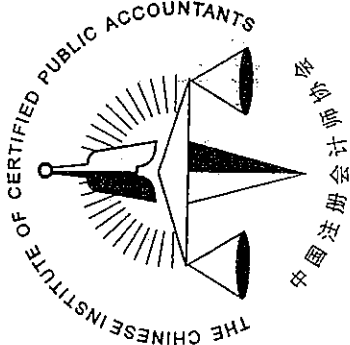
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
 Year / Month / Day

753



姓名 Full name 吴传淼  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1989-04-01  
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 33252919890401411X

证书编号: 330000014874  
 No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 10 月 10 日  
 Date of Issuance

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.



年 月 日