

北京天科合达半导体股份有限公司

审计报告及财务报表

2017 年至 2020 年 1-3 月

# 北京天科合达半导体股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2017年1月1日至2020年3月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-125

## 审计报告

信会师报字[2020]第 ZB11260 号

北京天科合达半导体股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京天科合达半导体股份有限公司（以下简称天科合达）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天科合达 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天科合达，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，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-3 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>天科合达收入确认政策详见附注三、(二十七)收入。天科合达 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月营业收入分别为 2,406.61 万元、7,813.06 万元、15,516.16 万元、3,222.93 万元，由于营业收入是天科合达关键业绩指标之一，直接影响天科合达经营状况和盈利能力水平，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，对于财务报表具有整体重要性，故我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和测试管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；</li> <li>2、选取样本，检查合同或者订单，了解和识别销售商品或提供服务完整的程序、政策等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3、结合收入类型对收入以及毛利情况进行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>4、通过抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，如销售合同或订单、发票、物流单、结算单、银行对账单及函证等，核查收入确认的真实性、完整性；</li> <li>5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>(二) 开发支出资本化</b>	
<p>天科合达开展碳化硅晶片研究开发，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月资本化计入开发支出金额分别为 245.50 万元、294.15 万元、744.96 万元、144.25 万元，而天科合达 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月净利润分别为-2,034.98 万元、194.40 万元、3,004.32 万元、439.77 万元，开发支出资本化与否对天科合达的盈利状况影响重大。开发支出只有在同时满足财务报表附注三、(十九)无形资产所列的资本化条件时才能予以资本化，由于确定开发支出是否满足所有资本化条件需要管理层进行重大会计估计和判断，该事项对于我们的审计而言是重要的，故我们将开发支出资本化识别确定为关键审计事项。财务报表附注对相关资本化的披露包含于财务报表附注三、(十九)无形资产。</p>	<p>审计应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解天科合达对研发支出的开支范围、标准、审批程序，以及研发支出资本化的起始时点、依据、内部控制流程、研发项目台账管理及归集核算方法等的内控设计及运行情况；</li> <li>2、访谈研发机构负责人，逐项了解研发项目的详细内容、同行状况、行业研发规范及流程、拟达到的目标、预算及执行情况；</li> <li>3、对照会计准则的规定，逐条分析资本化的开发支出是否一贯同时满足会计准则的要求，是否具有内外部证据支持；</li> <li>4、查询同行业研发支出资本化的标准，评估天科合达研究阶段和开发阶段的划分是否合理，是否与研发活动的流程相联系，是否遵循了正常研发活动的周期及行业惯例；</li> <li>5、获取开发支出费用发生明细，查验对应的原始单据、合同、成本费用归集、减值测试情况；</li> <li>6、关注开发支出资本化的信息披露。</li> </ol>
<b>(三) 政府补助</b>	
<p>天科合达政府补助的会计政策请参阅财务报表附注三、(二十九)及五、合并财务报表项目附注“注释(二十七)递延收益、(三十七)其他收益、(四十九)政府补助。</p> <p>天科合达 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月其他收益政府补助金额为分别为 632.80 万元、768.89 万元、2,045.17 万元、516.66 万元。报告期各期末递延收益余额为分别为 430.57 万元、529.49 万元、13,080.81 万元、14,208.74 万元。由于政府补助金额重大，政府补助的真实性以及补助性质认定会对天科合达经营成果产生重大影响，为此我们确定政府补助为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、评价天科合达对于政府补助确认和计量的相关会计政策；</li> <li>2、获取并检查政府补助的文件、协议、决议（例如，政府出具的补助文件、公司申请文件、项目验收报告和重大会议纪要等），检查企业对政府补助的分类是否准确；</li> <li>3、检查企业对政府补助的确认是否满足政府补助所附条件，确认政府补助是否计入适当的会计期间，并与相应的项目匹配；</li> <li>4、检查政府补助的收款凭证、核对收款日期、收款金额、付款人基本信息，并与银行流水记录进行核对，检查政府补助的资金是否已收到；已收到的政府补助的付款单位和资金来源是否与有关批准文件一致；</li> <li>5、检查递延收益是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报和披露。</li> </ol>



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

天科合达管理层（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，管理层负责评估天科合达的持续经营能力，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。

治理层负责监督天科合达的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天科合达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天科合达不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就天科合达中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

在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。



中国注册会计师：于长江（项目合伙人）



中国注册会计师：田玉川



中国·上海

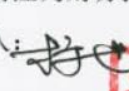

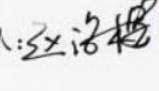

2020年6月8日



北京天科合达半导体股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、五	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	44,505,082.78	58,809,117.94	39,011,188.73	35,562,258.00
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)	90,179,473.97			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(三)	12,268,974.50	12,268,974.50	3,826,710.06	72,111.50
应收账款	(四)	25,829,070.88	28,131,757.90	6,054,258.40	6,910,369.25
应收款项融资	(五)	8,334,000.00	7,819,520.66		
预付款项	(六)	7,206,325.50	3,013,476.81	2,386,218.65	931,706.70
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	309,858.62	331,483.14	446,470.26	593,771.60
买入返售金融资产					
存货	(八)	81,145,350.47	59,143,520.52	28,691,814.28	20,086,014.37
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(九)	26,543,958.57	25,219,409.75	5,678,913.96	5,637,759.55
<b>流动资产合计</b>		<b>296,322,095.29</b>	<b>194,737,261.22</b>	<b>86,095,574.34</b>	<b>69,793,990.97</b>
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十)	363,139,615.27	263,516,948.06	71,214,151.16	30,165,181.98
在建工程	(十一)	28,626,476.25	99,512,719.86	9,218,117.96	7,728,940.76
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	(十二)	104,189,170.40	94,962,739.77	22,126,736.84	21,576,282.64
开发支出	(十三)	1,442,488.46			
商誉					
长期待摊费用	(十四)	21,862,124.92	21,920,594.96	16,438,860.57	14,140,898.91
递延所得税资产	(十五)	31,893,735.24	28,875,904.39	10,979,870.35	10,475,592.58
其他非流动资产	(十六)	8,882,700.46	8,382,764.66	1,299,350.20	8,116,047.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>560,036,311.00</b>	<b>517,171,671.70</b>	<b>131,277,087.08</b>	<b>92,202,944.37</b>
<b>资产总计</b>		<b>856,358,406.29</b>	<b>711,908,932.92</b>	<b>217,372,661.42</b>	<b>161,996,935.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:  











北京天科合达半导体股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注、五	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	(十七)	1,001,672.18	1,001,672.18	15,000,000.00	9,500.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	(十八)	54,185,095.13	60,351,741.49	24,429,982.69	9,538,941.00
预收款项	(十九)		3,254,443.30	7,593,807.27	2,507,876.38
合同负债	(二十)	2,569,907.16			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	(二十一)	4,278,928.26	6,243,739.18	3,754,224.06	1,291,993.41
应交税费	(二十二)	18,941,276.37	19,433,894.56	1,040,614.47	67,395.39
其他应付款	(二十三)	233,085.16	272,448.48	12,185,985.01	13,307,722.12
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>81,209,964.26</b>	<b>90,557,939.19</b>	<b>64,004,613.50</b>	<b>26,723,428.30</b>
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	(二十四)			15,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款	(二十五)	152,710,587.57	150,872,047.78		
长期应付职工薪酬					
预计负债	(二十六)	349,417.63	335,092.74	205,149.13	43,780.64
递延收益	(二十七)	142,087,371.16	130,808,088.88	5,294,866.83	4,305,690.17
递延所得税负债	(十五)	26,921.10			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>295,174,297.46</b>	<b>282,015,229.40</b>	<b>20,500,015.96</b>	<b>4,349,470.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>376,384,261.72</b>	<b>372,573,168.59</b>	<b>84,504,629.46</b>	<b>31,072,899.11</b>
所有者权益：					
股本	(二十八)	183,840,000.00	162,642,866.00	103,642,866.00	103,642,866.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	(二十九)	311,359,014.18	196,315,442.18	78,890,913.87	78,890,913.87
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
一般风险准备					
未分配利润	(三十)	-15,224,869.61	-19,622,543.85	-49,665,747.91	-51,609,743.64
归属于母公司所有者权益合计		479,974,144.57	339,335,764.33	132,868,031.96	130,924,036.23
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>		<b>479,974,144.57</b>	<b>339,335,764.33</b>	<b>132,868,031.96</b>	<b>130,924,036.23</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>856,358,406.29</b>	<b>711,908,932.92</b>	<b>217,372,661.42</b>	<b>161,996,935.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 



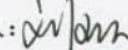


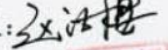
北京天科合达半导体股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注、十四	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:					
货币资金		41,325,994.77	54,826,052.49	36,358,661.74	34,287,380.56
交易性金融资产		90,179,473.97			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(一)	12,268,974.50	12,268,974.50	3,826,710.06	72,111.50
应收账款	(二)	48,629,738.60	76,193,681.63	6,054,258.40	6,910,369.25
应收款项融资	(三)	8,334,000.00	7,819,520.66		
预付款项		6,054,052.11	2,597,372.13	2,258,927.65	909,681.70
其他应收款	(四)	48,753,993.61	48,571,895.69	21,048,882.33	21,889,214.41
存货		55,915,904.74	48,784,729.45	27,649,769.23	21,463,646.47
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		6,724,727.55	8,482,216.75	5,678,913.96	5,230,438.75
<b>流动资产合计</b>		<b>318,186,859.85</b>	<b>259,544,443.30</b>	<b>102,876,123.37</b>	<b>90,762,842.64</b>
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(五)	154,852,732.77	96,452,732.77	31,570,916.68	31,570,916.68
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		78,825,105.00	81,680,920.59	53,766,694.15	11,291,572.58
在建工程		2,331,963.69	136,662.09	8,260,645.49	7,728,940.76
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		99,403,075.36	90,144,685.81	20,618,093.72	19,866,328.16
开发支出		1,442,488.46			
商誉					
长期待摊费用		17,392,388.80	17,947,657.03	5,375,004.62	1,306,826.01
递延所得税资产		17,536,725.83	17,516,307.09	8,682,082.58	8,282,657.54
其他非流动资产		1,265,195.56	1,544,896.57	868,600.00	7,772,607.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>373,049,675.47</b>	<b>305,423,861.95</b>	<b>129,142,037.24</b>	<b>87,819,849.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>691,236,535.32</b>	<b>564,968,305.25</b>	<b>232,018,160.61</b>	<b>178,582,691.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 







北京天科合达半导体股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		1,001,672.18	1,001,672.18	15,000,000.00	
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		48,610,650.04	62,347,393.14	26,448,752.98	9,999,019.83
预收款项			3,254,443.30	7,593,807.27	2,507,876.38
合同负债		2,569,907.16			
应付职工薪酬		2,521,705.15	4,927,889.09	3,247,790.47	1,077,419.57
应交税费		14,322,432.91	15,374,874.22	670,053.03	60,335.17
其他应付款		196,773.96	191,578.16	11,595,803.86	13,258,572.68
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		<b>69,223,141.40</b>	<b>87,097,850.09</b>	<b>64,556,207.61</b>	<b>26,903,223.63</b>
非流动负债：					
长期借款				15,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		349,417.63	335,092.74	205,149.13	43,780.64
递延收益		113,196,997.76	112,981,067.82	3,852,816.57	4,125,231.96
递延所得税负债		26,921.10			
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>113,573,336.49</b>	<b>113,316,160.56</b>	<b>19,057,965.70</b>	<b>4,169,012.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>182,796,477.89</b>	<b>200,414,010.65</b>	<b>83,614,173.31</b>	<b>31,072,236.23</b>
所有者权益：					
股本		183,840,000.00	162,642,866.00	103,642,866.00	103,642,866.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		310,108,697.18	195,065,125.18	77,640,596.87	77,640,596.87
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积					
未分配利润		14,491,360.25	6,846,303.42	-32,879,475.57	-33,773,007.23
<b>所有者权益合计</b>		<b>508,440,057.43</b>	<b>364,554,294.60</b>	<b>148,403,987.30</b>	<b>147,510,455.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>691,236,535.32</b>	<b>564,968,305.25</b>	<b>232,018,160.61</b>	<b>178,582,691.87</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

赵海程

之杨  
印建

双刘  
印玉



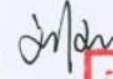
北京天科合达半导体股份有限公司  
合并利润表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、五	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业总收入	(三十一)	32,229,294.40	155,161,641.24	78,130,604.80	24,066,069.38
其中: 营业收入		32,229,294.40	155,161,641.24	78,130,604.80	24,066,069.38
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	(三十一)	34,111,319.49	145,836,745.03	83,811,521.72	49,526,321.53
其中: 营业成本		21,032,579.12	100,795,762.93	58,399,118.74	24,675,342.54
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十二)	188,243.23	1,104,139.78	361,441.00	273,624.38
销售费用	(三十三)	863,649.04	4,678,736.05	2,895,357.04	2,044,199.06
管理费用	(三十四)	6,527,901.14	18,068,680.00	11,574,762.11	9,571,825.42
研发费用	(三十五)	4,240,239.84	21,743,238.11	9,678,531.61	12,428,480.48
财务费用	(三十六)	1,258,707.12	-553,811.84	902,311.22	532,849.65
其中: 利息费用		1,852,834.37	1,482,097.73	1,162,078.77	428,675.73
利息收入		547,652.16	2,036,849.29	86,303.82	62,411.43
加: 其他收益	(三十七)	5,166,569.83	20,451,687.64	7,688,859.34	6,328,035.18
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	179,473.97			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十九)	94,184.80	-1,626,733.34		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十)			-155,988.60	-5,227,296.20
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十一)		5,032.71		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,558,203.51	28,154,883.22	1,851,953.82	-24,359,513.17
加: 营业外收入	(四十二)	32,649.10	174,250.36	2,454.06	21,702.83
减: 营业外支出	(四十三)	21,499.71	365,391.51	414,689.92	13,435.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,569,352.90	27,963,742.07	1,439,717.96	-24,351,245.54
减: 所得税费用	(四十四)	-828,321.34	-2,079,461.99	-504,277.77	-4,001,467.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,397,674.24	30,043,204.06	1,943,995.73	-20,349,778.40
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,397,674.24	30,043,204.06	1,943,995.73	-20,349,778.40
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)		4,397,674.24	30,043,204.06	1,943,995.73	-20,349,778.40
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
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		4,397,674.24	30,043,204.06	1,943,995.73	-20,349,778.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,397,674.24	30,043,204.06	1,943,995.73	-20,349,778.40
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0249	0.1905	0.0188	-0.2199
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0249	0.1905	0.0188	-0.2199

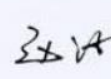
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  杨建



会计工作负责人:  刘玉



会计机构负责人:  赵海楼




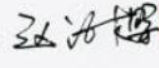







**北京天科合达半导体股份有限公司**  
**母公司利润表**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、十四	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	(六)	50,528,977.93	248,621,291.92	91,763,409.97	32,085,137.38
减: 营业成本		41,246,507.15	176,723,871.85	73,915,535.43	32,063,146.31
税金及附加		55,227.09	665,106.57	83,586.79	31,684.90
销售费用		863,649.04	4,678,736.05	2,895,357.04	2,044,199.06
管理费用		3,067,229.87	12,524,334.74	9,640,359.73	7,585,996.24
研发费用		2,000,392.45	18,061,469.37	7,712,413.52	9,810,418.91
财务费用		-574,055.14	27,945.49	489,177.77	117,411.57
其中: 利息费用		14,294.58	1,416,449.37	745,751.82	12,487.67
利息收入		-538,535.64	-1,380,861.52	-80,431.82	-55,910.21
加: 其他收益		4,594,359.74	15,749,720.84	4,035,351.39	3,151,070.26
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)		-6,588,520.48		
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)		178,473.97			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		94,129.81	-1,625,478.35		
资产减值损失 (损失以“-”号填列)				-155,988.60	-1,421,880.44
资产处置收益 (损失以“-”号填列)					
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		8,737,990.99	43,475,549.86	906,342.48	-17,838,529.79
加: 营业外收入		32,649.10	154,250.36	2,454.06	21,702.83
减: 营业外支出		1,499.71	365,391.51	414,689.92	13,435.20
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		8,769,140.38	43,264,408.71	494,106.62	-17,830,262.16
减: 所得税费用		1,124,083.55	3,538,629.72	-399,425.04	-3,519,197.33
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,645,056.83	39,725,778.99	893,531.66	-14,311,064.83
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,645,056.83	39,725,778.99	893,531.66	-14,311,064.83
(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					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
六、综合收益总额		7,645,056.83	39,725,778.99	893,531.66	-14,311,064.83
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益 (元/股)					
(二) 稀释每股收益 (元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人:  





北京天科合达半导体股份有限公司  
合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注、五	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		33,198,866.51	114,279,098.68	78,689,617.17	23,032,922.19
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		4,037,339.40	5,757,336.26	1,831,439.74	1,498,178.33
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)、1	2,154,939.92	14,750,373.73	9,464,958.99	5,380,616.84
经营活动现金流入小计		39,391,145.83	134,786,808.67	89,986,015.90	29,911,717.36
购买商品、接受劳务支付的现金		41,034,600.58	86,529,845.65	37,665,667.45	24,202,907.94
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		18,832,532.26	44,553,186.78	22,563,560.53	14,568,335.53
支付的各项税费		3,292,969.95	7,621,608.80	442,721.81	811,281.22
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)、2	6,408,456.92	28,924,501.21	16,253,735.44	12,954,651.83
经营活动现金流出小计		69,568,559.71	167,629,142.44	76,925,685.23	52,537,176.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-30,177,413.88	-32,842,333.77	13,060,330.67	-22,625,459.16
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金				50,000.00	
取得投资收益收到的现金				610.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,400.00	696.00	350.00	
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	(四十五)、3	13,685,000.00	134,585,900.00		2,750,000.00
投资活动现金流入小计		13,705,400.00	134,586,596.00	50,960.82	2,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,592,418.89	215,294,365.55	36,218,942.03	7,998,258.40
投资支付的现金				50,000.00	
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)、4	90,000,000.00			
投资活动现金流出小计		133,592,418.89	215,294,365.55	36,268,942.03	7,998,258.40
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-119,887,018.89	-80,707,769.55	-36,217,981.21	-5,248,258.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		136,240,706.00	177,000,000.00		45,000,000.00
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			15,000,000.00	30,000,000.00	2,009,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)、5		50,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		136,240,706.00	242,000,000.00	30,000,000.00	47,009,500.00
偿还债务支付的现金			44,000,000.00	9,500.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,294.58	1,308,526.29	745,789.70	12,487.67
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	(四十五)、6		62,408,948.80	324,614.86	
筹资活动现金流出小计		14,294.58	107,717,475.09	1,079,904.56	2,012,487.67
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		136,226,411.42	134,282,524.91	28,920,095.44	44,997,012.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				2,138.81	112,298.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,838,021.35	20,732,421.59	5,764,583.71	17,235,593.67
加: 期初现金及现金等价物余额		58,343,104.13	37,610,682.54	31,846,098.83	14,610,505.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		44,505,082.78	58,343,104.13	37,610,682.54	31,846,098.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





北京天科合达半导体股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 (除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		33,198,866.51	164,279,098.68	78,689,617.17	23,032,922.19
收到的税费返还		3,918,040.01	5,757,336.26	1,786,197.35	1,498,178.33
收到其他与经营活动有关的现金		57,375,204.00	34,357,214.54	22,657,097.81	3,793,893.31
经营活动现金流入小计		94,492,110.52	204,393,649.48	103,132,912.33	28,324,993.83
购买商品、接受劳务支付的现金		28,791,073.43	75,877,174.91	47,076,911.34	18,305,595.74
支付给职工以及为职工支付的现金		13,310,553.45	34,342,742.73	17,922,445.05	10,698,665.37
支付的各项税费		2,551,371.52	6,252,134.30	79,830.44	569,341.74
支付其他与经营活动有关的现金		28,602,280.00	90,851,935.40	30,715,377.09	20,843,346.08
经营活动现金流出小计		73,255,278.40	207,325,087.34	95,794,563.92	50,416,948.93
经营活动产生的现金流量净额		21,236,832.12	-2,931,437.86	7,338,348.41	-22,091,955.10
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,400.00	500.00	350.00	
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		2,065,000.00	117,500,000.00		2,750,000.00
投资活动现金流入小计		2,085,400.00	117,500,500.00	350.00	2,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,182,687.45	138,725,703.92	31,883,536.38	5,533,053.40
投资支付的现金		58,400,000.00	91,600,000.00		
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		90,000,000.00			
投资活动现金流出小计		172,582,687.45	230,325,703.92	31,883,536.38	5,533,053.40
投资活动产生的现金流量净额		-170,497,287.45	-112,825,203.92	-31,883,186.38	-2,783,053.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		136,240,706.00	177,000,000.00		45,000,000.00
取得借款收到的现金			15,000,000.00	30,000,000.00	3,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		136,240,706.00	192,000,000.00	30,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金			44,000,000.00		2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,294.58	1,308,526.29	745,751.82	12,487.67
支付其他与筹资活动有关的现金			11,532,948.80	324,614.86	
筹资活动现金流出小计		14,294.58	56,841,475.09	1,070,366.68	2,012,487.67
筹资活动产生的现金流量净额		136,226,411.42	135,158,524.91	28,929,633.32	45,987,512.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
				2,138.81	112,298.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		-13,034,043.91	19,401,883.13	4,386,934.16	21,224,802.73
加: 期初现金及现金等价物余额		54,360,038.68	34,958,155.55	30,571,221.39	9,346,418.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		41,325,994.77	54,360,038.68	34,958,155.55	30,571,221.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

赵海樱









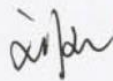

北京天科合达半导体股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

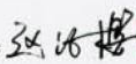

2020年1-3月

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	162,642,866.00				196,315,442.18						-19,622,543.85	339,335,764.33		339,335,764.33
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	162,642,866.00				196,315,442.18						-19,622,543.85	339,335,764.33		339,335,764.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,197,134.00				115,043,572.00						4,397,674.24	140,638,380.24		140,638,380.24
(一) 综合收益总额											4,397,674.24	4,397,674.24		4,397,674.24
(二) 所有者投入和减少资本	21,197,134.00				105,985,672.00							127,182,806.00		127,182,806.00
1. 所有者投入的普通股	21,197,134.00				105,985,672.00							127,182,806.00		127,182,806.00
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. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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					9,057,900.00							9,057,900.00		9,057,900.00
四、本期期末余额	183,840,000.00				311,359,014.18						-15,224,869.61	479,974,144.57		479,974,144.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  



北京天科合达半导体股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	103,642,866.00				78,890,913.87							-49,665,747.91	132,868,031.96		132,868,031.96
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	103,642,866.00				78,890,913.87							-49,665,747.91	132,868,031.96		132,868,031.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,000,000.00				117,424,528.31							30,043,204.06	206,467,732.37		206,467,732.37
（一）综合收益总额												30,043,204.06	30,043,204.06		30,043,204.06
（二）所有者投入和减少资本	59,000,000.00				117,424,528.31								176,424,528.31		176,424,528.31
1.所有者投入的普通股	59,000,000.00				117,424,528.31								176,424,528.31		176,424,528.31
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.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.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	162,642,866.00				196,315,442.18							-19,622,543.85	339,335,764.33		339,335,764.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：杨建



主管会计工作负责人：

刘双印

会计机构负责人：赵海樱





北京天科合达半导体股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计	
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	103,642,866.00				78,890,913.87							-51,609,743.64	130,924,036.23		130,924,036.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	103,642,866.00				78,890,913.87							-51,609,743.64	130,924,036.23		130,924,036.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												1,943,995.73	1,943,995.73		1,943,995.73
（一）综合收益总额												1,943,995.73	1,943,995.73		1,943,995.73
（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.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.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															
四、本期期末余额	103,642,866.00				78,890,913.87							-49,665,747.91	132,868,031.96		132,868,031.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

Li Jia  
双刘印玉

会计机构负责人：


赵海程



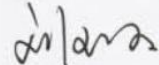
北京天科合达半导体股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度											少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备				未分配利润
108	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	86,976,200.00				50,840,598.74							-31,259,965.24	106,556,833.50	106,556,833.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	86,976,200.00				50,840,598.74							-31,259,965.24	106,556,833.50	106,556,833.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,666,666.00				28,050,315.13							-20,349,778.40	24,367,202.73	24,367,202.73
（一）综合收益总额												-20,349,778.40	-20,349,778.40	-20,349,778.40
（二）所有者投入和减少资本	16,666,666.00				28,050,315.13								44,716,981.13	44,716,981.13
1. 所有者投入的普通股	16,666,666.00				28,050,315.13								44,716,981.13	44,716,981.13
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. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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														
四、本期期末余额	103,642,866.00				78,890,913.87							-51,609,743.64	130,924,036.23	130,924,036.23

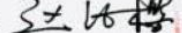
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人：  赵海晏







北京天科合达半导体股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

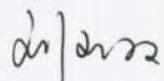
项目	2020年1-3月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	162,642,866.00				195,065,125.18					6,846,303.42	364,554,294.60
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	162,642,866.00				195,065,125.18					6,846,303.42	364,554,294.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	21,197,134.00				115,043,572.00					7,645,056.83	143,885,762.83
(一) 综合收益总额										7,645,056.83	7,645,056.83
(二) 所有者投入和减少资本	21,197,134.00				105,985,672.00						127,182,806.00
1. 所有者投入的普通股	21,197,134.00				105,985,672.00						127,182,806.00
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					9,057,900.00						9,057,900.00
四、本期期末余额	183,840,000.00				310,108,697.18					14,491,360.25	508,440,057.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

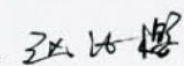

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



北京天科合达半导体股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 年度										
	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	103,642,866.00				77,640,596.87					-32,879,475.57	148,403,987.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	103,642,866.00				77,640,596.87					-32,879,475.57	148,403,987.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	59,000,000.00				117,424,528.31					39,725,778.99	216,150,307.30
（一）综合收益总额										39,725,778.99	39,725,778.99
（二）所有者投入和减少资本	59,000,000.00				117,424,528.31						176,424,528.31
1. 所有者投入的普通股	59,000,000.00				117,424,528.31						176,424,528.31
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	162,642,866.00				195,065,125.18					6,846,303.42	364,554,294.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

*刘双玉*



会计机构负责人：

*孙海樱*







北京天科合达半导体股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度										
	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	103,642,866.00				77,640,596.87					-33,773,007.23	147,510,455.64
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	103,642,866.00				77,640,596.87					-33,773,007.23	147,510,455.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										893,531.66	893,531.66
（一）综合收益总额										893,531.66	893,531.66
（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											
四、本期末余额	103,642,866.00				77,640,596.87					-32,879,475.57	148,403,987.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

*刘双*



会计机构负责人：

*赵海楼*





北京天科合达半导体股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 年度										
	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	86,976,200.00				49,590,281.74					-19,461,942.40	117,104,539.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	86,976,200.00				49,590,281.74					-19,461,942.40	117,104,539.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	16,666,666.00				28,050,315.13					-14,311,064.83	30,405,916.30
（一）综合收益总额										-14,311,064.83	-14,311,064.83
（二）所有者投入和减少资本	16,666,666.00				28,050,315.13						44,716,981.13
1. 所有者投入的普通股	16,666,666.00				28,050,315.13						44,716,981.13
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											
四、本期期末余额	103,642,866.00				77,640,596.87					-33,773,007.23	147,510,455.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

杨建印

主管会计工作负责人：

刘玉印

会计机构负责人：

赵海楼

## 北京天科合达半导体股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

北京天科合达半导体股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”、或“天科合达”)是由北京天科合达蓝光半导体有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司, 本公司于 2015 年 11 月 20 日取得了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的《企业法人营业执照》, 统一社会信用代码为 91110108792101765W。

公司前身北京天科合达蓝光半导体有限公司是由上海汇合达投资管理有限公司、中国科学院物理研究所和新加坡吉星蓝光科技有限责任公司于 2006 年 9 月 12 日设立的中外合作经营企业, 注册资本为人民币 1,600 万元。其中上海汇合达投资管理有限公司出资人民币 816 万元, 出资比例为 51%, 中国科学院物理研究所出资人民币 480 万元, 出资比例为 30%, 新加坡吉星蓝光科技有限责任公司出资人民币 304 万元, 出资比例为 19%。

2007 年 9 月, 天科合达有限召开董事会, 审议通过增加注册资本 6,700 万元, 由原股东同比例增资, 增资后天科合达注册资本为人民币 8,300 万元。

2009 年 9 月, 天科合达有限召开董事会, 审议通过新加坡吉星蓝光科技有限责任公司将其持有天科合达的 996 万元股权(占注册资本 12%)转让给陈小龙; 将所持 581 万元股权(占注册资本 7%)转让给北京林华科技开发有限公司。转让完成后, 新加坡吉星蓝光科技有限责任公司不再持有天科合达股权, 天科合达由中外合作经营企业变更为内资企业。

2009 年 11 月, 天科合达有限召开股东会, 审议通过增加注册资本至人民币 10,375 万元, 由湖南天华新能源投资有限公司认缴其全部新增的人民币 2,075 万元注册资本。增资后, 上海汇合达投资管理有限公司出资人民币 4,233 万元, 占注册资本的 40.8%; 中国科学院物理研究所出资人民币 2490 万元, 占注册资本的 24%; 陈小龙出资人民币 996 万元, 占注册资本的 9.6%; 湖南天华新能源投资有限公司出资人民币 2,075 万元, 占注册资本的 20%; 北京林华科技开发有限公司出资人民币 581 万元, 占注册资本的 5.6%。

2014 年 12 月, 天科合达有限召开股东会, 审议通过陈小龙将其持有的天科合达 323.7 万元股权(占注册资本 3.12%)转让给中国科学院物理研究所, 将所持 672.3 万元股权(占注册资本 6.48%)转让给杨建等 17 名自然人股东(以下简称管理和

技术团队)，本次转让完成后，陈小龙不再持有天科合达股权。

2015 年 1 月，天科合达有限召开股东会，审议通过公司增加注册资本 5,063.87 万元，其中，中科院物理研究所以其独享的资本公积人民币 63.87 万元转增注册资本，外部战略投资者与管理和技术团队以现金 5,000 万元增资。本次增资完成后，天科合达注册资本变为人民币 15,438.87 万元。

2015 年 3 月，天科合达有限召开股东会，审议通过天科合达以 2015 年 3 月 31 日的注册资本 15,438.87 万元按照法人股东以 2.03:1、自然人股东以 1.73:1 的比例进行减资，减资后天科合达有限注册资本为 7,719.435 万元。

2015 年 9 月 18 日，天科合达有限召开股东会，审议通过公司原员工张玮将所持天科合达有限 3.55 万元出资转让予员工史慧玲。

2015 年 10 月，公司召开股东会，审议通过天科合达整体变更为股份有限公司的决议，天科合达有限以经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的截至 2015 年 7 月 31 日的账面净资产 116,024,617.74 元按照 1:0.6653 折合股本 7,719.435 万股，每股面值 1 元，剩余 38,830,267.74 元全部计入资本公积。

2016 年 1 月，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过公司注册资本由 7,719.435 万元增至 8,697.62 万元，新增股本 978.185 万元由厦门中和致信创业投资合伙企业和管理层及核心团队杨建、陈斌等 17 名新老股东以现金按照每股 2.10 元认购，溢价 10,760,014.00 元计入天科合达资本公积。

2016 年 11 月 18 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意北京天科合达半导体股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]8306 号），同意天科合达在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，证券简称：天科合达，证券代码：870013。

2017 年 8 月，公司 2017 年召开第四次临时股东大会，审议通过公司按每股 2.70 元定向发行股票 16,666,666 股，由上海汇合达投资管理有限公司等 16 名在册股东和北京新材智创业投资合伙企业（有限合伙）等 3 名新股东以现金认购。本次增资完成后，公司股本由 86,976,200.00 股增加至 103,642,866.00 股，溢价 28,333,334.00 元，扣除股票发行费 283,018.87 元，计入资本公积 28,050,315.13 元。

2018 年 12 月，公司召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过公司按每股 3.00 元定向发行股票 59,000,000 股，由厦门中和致信创业投资合伙企业（有限合伙）等 27 名在册股东和新疆天富集团有限责任公司等 35 名新股东以现金认购。本次增资完成后，公司股本由 103,642,866.00 股增加至 162,642,866.00 股，溢价 118,000,000.00 元，扣除股票发行费 575,471.69 元，计入资本公积 117,424,528.31 元。

2019 年 4 月，新疆天富集团有限责任公司召开董事会，审议通过上海汇合达投资管理有限公司将所持天科合达的全部 28,296,197 股股份以 0 元价格转让给新疆天

富集团有限责任公司。本次股权转让完成后，上海汇合达投资管理有限公司不再持有公司股份，新疆天富集团有限责任公司合计持有公司股份 44,404,167 股，持股比例为 27.30%。

2019 年 8 月，依据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京天科合达半导体股份有限公司终止股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]3861 号），公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019 年 10 月 8 日，公司 2019 年第六次临时股东大会，审议通过公司增加公司股本 21,197,134 股，增资价格为按每股 6.00 元，溢价 105,985,672.00 元计入天科合达资本公积。本次增资分别由战略投资者国家集成电路产业投资基金股份有限公司认购 9,333,333 股、战略投资者哈勃科技投资有限公司认购 8,861,666 股、原股东广东德沁六号新材料合伙企业（有限合伙）认购 3,002,135 股。本次增资完成后，公司股本由 162,642,866 股增加至 183,840,000 股。

2020 年 3 月 20 日，公司管理层杨建、刘春俊、刘玉双、冯四江及销售总监黄志伟分别与公司股东广东德沁六号签署《股份转让协议书》，合计向广东德沁六号转让所持公司 1,384,108 股股份，转让价格经协商确定为 6.50 元/股。本次股份转让完成后，广东德沁六号持有公司股份增至 8,656,243 股，持股比例为 4.71%。

2020 年 3 月 23 日，厦门中和致信向北京中科创星、宁波风展投资、青岛比特丰泽转让所持部分公司股份 9,559,680 股，转让价格经协商确定为 6.9 元/股。上述股份转让完成后，厦门中和致信持有公司股份降至 10,100,020 股，持股比例为 5.49%。

2020 年 3 月 30 日，宁波风展投资向公司员工范立伟、李雅浩、刘海威、张顺、张文转让所持公司股份合计 10 万股，转让价格 6.9 元/股。同日，公司董事会秘书冯四江向公司员工雍庆转让所持公司股份 3.3 万股，转让价格 6.9 元/股。本次股份转让完成后，宁波风展投资持有公司股份 1,159,417 股，持股比例为 0.63%。冯四江持有公司股份 997,204 股，持股比例为 0.54%。

截止 2020 年 3 月 31 日，公司股东持股明细如下：

序号	股东名称	持有数量(股)	持有比例(%)
1	新疆天富集团有限责任公司	44,404,167	24.1537
2	中国科学院物理研究所	14,203,760	7.7262
3	厦门中和致信创业投资合伙企业（有限合伙）	10,100,020	5.4939
4	国家集成电路产业投资基金股份有限公司	9,333,333	5.0769
5	哈勃科技投资有限公司	8,861,666	4.8203
6	广东德沁六号新材料合伙企业（有限合伙）	8,656,243	4.7086
7	杨建	7,913,080	4.3043
8	青岛比特丰泽股权投资合伙企业（有限合伙）	6,126,350	3.3324
9	广州天石股权投资合伙企业（有限合伙）	5,748,000	3.1266
10	北京骏豪融生投资有限责任公司	5,132,720	2.7919
11	韩玉	5,000,000	2.7198



北京天科合达半导体股份有限公司  
2017年度至2020年3月  
财务报表附注

序号	股东名称	持有数量(股)	持有比例(%)
12	北京林华体育管理有限公司	4,463,910	2.4281
13	国开证券股份有限公司	3,000,000	1.6319
14	刘桂林	2,908,000	1.5818
15	刘春俊	2,668,100	1.4513
16	张文新	2,441,970	1.3283
17	北京中科创星硬科技创业投资合伙企业(有限合伙)	2,173,913	1.1825
18	陈小龙	2,000,000	1.0879
19	北京新材智创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	1.0879
20	彭同华	1,920,410	1.0446
21	刘玉双	1,485,714	0.8082
22	王波	1,259,590	0.6852
23	刘宗远	1,244,000	0.6767
24	张人宇	1,205,000	0.6555
25	宁波梅山保税港区风展投资合伙企业(有限合伙)	1,159,417	0.6307
26	李琴棋	1,151,000	0.6261
27	广东将苑健康产业发展有限公司	1,124,178	0.6115
28	河南新安财富节能环保创业投资基金(有限合伙)	1,100,000	0.5983
29	陈斌	1,091,500	0.5937
30	赵科新	1,050,000	0.5711
31	邵雷	1,040,000	0.5657
32	冯四江	997,204	0.5424
33	殷嘉元	977,000	0.5314
34	郭钰	952,980	0.5184
35	曾鑫	910,000	0.4950
36	韩亚伟	900,000	0.4896
37	娄艳芳	870,200	0.4733
38	张贺	816,070	0.4439
39	崔建利	809,600	0.4404
40	广东德沁资产管理有限公司	773,000	0.4205
41	张平	755,900	0.4112
42	黄卓恩	748,000	0.4069
43	黄志伟	709,094	0.3857
44	肖玲	697,000	0.3791
45	邹宇	665,900	0.3622
46	苗萌萌	644,000	0.3503
47	陆敏	630,950	0.3432
48	谭一兵	600,000	0.3264
49	邓兵	587,000	0.3193
50	史慧玲	562,980	0.3062
51	王静	550,000	0.2992
52	潘薇	506,000	0.2752
53	吉丽霞	495,240	0.2694
54	汤戈	493,331	0.2683

北京天科合达半导体股份有限公司  
2017 年度至 2020 年 3 月  
财务报表附注

序号	股东名称	持有数量(股)	持有比例(%)
55	赵宁	440,500	0.2396
56	陈俊鹏	317,000	0.1724
57	杨帆	310,000	0.1686
58	彭勇	300,000	0.1632
59	邱梅	283,000	0.1539
60	田军	220,000	0.1197
61	张文红	200,000	0.1088
62	刘勇	195,000	0.1061
63	周小玲	188,000	0.1023
64	王晨曦	180,000	0.0979
65	陈海迪	170,000	0.0925
66	余宗静	170,000	0.0925
67	曹智	150,900	0.0821
68	黄烨	150,000	0.0816
69	赵海樱	144,010	0.0783
70	乔治武	143,000	0.0778
71	刘振洲	122,900	0.0669
72	蔡振立	120,200	0.0654
73	董山	120,000	0.0653
74	毛菲菲	110,000	0.0598
75	么靓	100,000	0.0544
76	申建男	100,000	0.0544
77	王雯	100,000	0.0544
78	杨占伟	90,000	0.0490
79	骆雷雷	80,000	0.0435
80	睦旭	80,000	0.0435
81	王光明	50,000	0.0272
82	王慕楠	50,000	0.0272
83	徐佩	50,000	0.0272
84	李显阳	40,000	0.0218
85	范世朋	40,000	0.0218
86	闫小荣	40,000	0.0218
87	陈海芹	40,000	0.0218
88	周猛	40,000	0.0218
89	雍庆	33,000	0.0180
90	朱明亮	30,000	0.0163
91	姚静	30,000	0.0163
92	赵威	30,000	0.0163
93	张海兴	30,000	0.0163
94	万建宇	20,000	0.0109
95	范立伟	20,000	0.0109
96	李雅浩	20,000	0.0109
97	张文	20,000	0.0109

序号	股东名称	持有数量(股)	持有比例(%)
98	曹艳芳	20,000	0.0109
99	侯勇	10,000	0.0054
100	张顺	10,000	0.0054
101	刘海威	10,000	0.0054
102	黄炳喜	3,000	0.0016
103	杨梅	1,000	0.0005
104	李常高	1,000	0.0005
<b>合计</b>		<b>183,840,000</b>	<b>100.00</b>

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、研发部、销售部、财务部等部门。

本公司及子公司属于半导体材料生产企业，主要经营范围：生产第三代半导体碳化硅产品（碳化硅晶片）；研究开发生产碳化硅晶片；生产、销售碳化硅单晶生长设备（限外埠从事生产经营活动）；技术咨询、服务、培训、转让；销售自产产品；货物进出口；技术进出口；代理进出口。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 6 月 8 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围			
	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	是	是	是	是
苏州天科合达蓝光半导体有限公司	不适用	不适用	是	是
江苏天科合达半导体有限公司	是	是	是	不适用
北京天科合达新材料有限公司	是	是	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。



## (二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十四) 长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用年度平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，

为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019 年 1 月 1 日前的会计政策**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2019 年 1 月 1 日前的会计政策

(1) 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)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：



- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
  - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **4、 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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，本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，

并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### (1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	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
应收票据-商业承兑汇票	账龄组合	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-信用风险组合		

应收票据-商业承兑汇票按照原应收账款确认时点起计算账龄。

应收账款-账龄组合、应收票据-商业承兑汇票的账龄和整个存续期预期信用损

### 失率对照表

本公司按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	40.00
3—4 年	80.00
4—5 年	90.00
5 年以上	100.00

### （2）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分不同组合：

项目	确定组合依据	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-合并范围内关联方组合		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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-应收出口退税款/备用金		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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### （2）应收款项坏账准备：

##### 1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）；

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:

对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2: 合并范围内关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项
组合 3: 应收出口退税款、员工备用金借款等	资产类型

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	40.00	40.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	90.00	90.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

关联方组合:合并范围内关联方组合,预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小,一般不计提坏账。

资产类型组合:包括应收出口退税款、员工备用金借款,预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小,一般不计提坏账。

## 3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

坏账准备的计提方法:根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为:原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品。

### 2、 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十三) 合同资产

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资

产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## （十四）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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

法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## (十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30.00	1.00	3.30
机器设备	直线法	10.00	1.00	9.90

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	直线法	5.00	1.00	19.80
运输设备	直线法	10.00	1.00	9.90
办公设备	直线法	5.00	1.00	19.80

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权, 购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值, 与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产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,其差额作为未确认的融资费。

### (十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或者工程实际成本等, 按估计的价值转入固定资产, 并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧, 待办理竣工决算后, 再按实际成本调整原来的暂估价值, 但不调整原已计提的折旧额。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产, 是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50.00	直线法	预计收益年限
专利技术	20.00	直线法	预计收益年限
非专利技术	10.00	直线法	预计收益年限
软件	5.00	直线法	预计收益年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费、车间改造费等。

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## **(二十二) 合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十三) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

## (二十四) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

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满足下列条件时,本公司确认为预计负债:

- (1) 该义务是本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本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十五）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有



可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十七) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。

- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

**2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**  
无。

**2020 年 1 月 1 日前的会计政策**

**3、 销售商品收入确认的一般原则**

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

**4、 具体原则**

本公司碳化硅晶片、晶体销售收入确认的具体方法如下：

国内销售：商品已发出并取得客户确认时，作为风险报酬转移的时点确认销售收入。

出口销售：以离岸价格交易，在出口报关申报完成时，作为风险报酬转移的时点确认销售收入。

本公司碳化硅单晶生长炉收入确认的具体方法如下：

本公司销售的碳化硅单晶生长炉已经安装调试完毕后，并经客户验收合格时确认销售收入。

**(二十八) 合同成本**

**自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十九) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外

收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:商誉的初始确认;除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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,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,递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### (三十一) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (三十三) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

提示：财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 24 号——套期会计》与原《企业会计准则第 24 号——套期保值》相比，在套期会计处理上，没有差异，仅仅在被套期项目的指定、运用套期会计的条件上有所不同。

### 自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 2019 年 1 月 1 日前的会计政策

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

- (1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
- (2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

## 3、套期会计处理方法

### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言,对被套期项目账面价值所作的调整,在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销,计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始,并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认,则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的,该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债,相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分,直接确认为其他综合收益,属于无效套期的部分,计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的,如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时,则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本,则原在其他综合收益中确认的金额转出,计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额(或则原在其他综合收益中确认的,在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出,计入当期损益)。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生,则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出,计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期),或者撤销了对套期关系的指定,则以前计入其他综合收益的金额不转出,直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期,其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益,而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时,任何计入股东权益的累计利得或损失转出,计入当期损益。

### (三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并



且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的 2018 年 12 月 31 日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

#### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	3,826,710.06	应收票据	摊余成本	447,212.50
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,379,497.56

#### 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	3,826,710.06	应收票据	摊余成本	447,212.50
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,379,497.56

(2) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整。执行该准则对 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额无影响。

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

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	3,826,710.06	494,287.50	-3,379,497.56		
应收款项融资		3,379,497.56	3,379,497.56		

各项目调整情况的说明:

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	3,826,710.06	494,287.50	-3,379,497.56		
应收款项融资		3,379,497.56	3,379,497.56		

各项目调整情况的说明:

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	3,254,443.30		-3,254,443.30		
合同负债		3,254,443.30	3,254,443.30		

### 母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	3,254,443.30		-3,254,443.30		
合同负债		3,254,443.30	3,254,443.30		

### 3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

#### (1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017 年修订)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

#### (2) 执行《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》

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行该准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司 2019 年度及以后期间的财务报表已执行该准则，2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (5) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

##### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

##### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### (6) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)、《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	16%、13%、10%、9%、6%	17%、16%、11%、10%、6%、3%	17%、11%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%	15%、25%	15%、25%	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京天科合达半导体股份有限公司	15%	15%	15%	15%
北京天科合达新材料有限公司	25%	25%	25%	25%
江苏天科合达半导体有限公司	25%	25%	25%	不适用
苏州天科合达蓝光半导体有限公司	不适用	25%	25%	25%
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	15%	15%	15%	15%
北京天科合达半导体股份有限公司沈阳分公司	15%	15%	25%	不适用

##### (二) 税收优惠

###### 1、 增值税

根据国务院发布的国发[2011]4 号《国务院关于印发(进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策)的通知》和财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》中的有关规定，本公司及境内子公司销售自行开发生产的软件产品时享受对增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的税收政策。本公司报告期内均享受该增值税优惠政策。

###### 2、 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税；企业研究开发投入可以进行研发费用确认享受所得税前加计扣除优惠政策。

本公司 2017 年取得经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的 GR201711003896 号《高新技术企业证书》，享受 15%

的企业所得税优惠税率，有效期三年，故报告期内适用15%的所得税税率。

本公司的子公司新疆天科于2017年取得经新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合颁发的GR201765000190号《高新技术企业证书》，享受15%的企业所得税优惠税率，有效期三年，故报告期内适用15%的所得税税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	11,366.14	32,640.14	49,453.37	96,703.14
银行存款	44,493,716.64	58,310,463.99	37,561,229.17	31,749,395.69
其他货币资金		466,013.81	1,400,506.19	3,716,159.17
合计	44,505,082.78	58,809,117.94	39,011,188.73	35,562,258.00
其中：存放在境外的款项总额				

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
信用证保证金		466,013.81	1,400,506.19	3,716,159.17
合计		466,013.81	1,400,506.19	3,716,159.17

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,179,473.97
其中：理财产品	90,179,473.97
合计	90,179,473.97

### (三) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			3,379,497.56	72,111.50
商业承兑汇票	12,914,710.00	12,914,710.00	470,750.00	
减：减值准备	645,735.50	645,735.50	23,537.50	
合计	12,268,974.50	12,268,974.50	3,826,710.06	72,111.50

**2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	2020.3.31		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票					8,476,954.96		652,031.00	
商业承兑汇票								
合计					8,476,954.96		652,031.00	

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	26,646,174.63	29,066,918.76	6,358,561.97	7,252,095.98
1至2年	634,721.56	646,488.94	15,450.00	9,494.19
2至3年	11,677.03	950.00	2,107.55	12,467.25
3至4年	2,107.55	2,107.55		29,011.85
4至5年				
5年以上				
小计	27,294,680.77	29,716,465.25	6,376,119.52	7,303,069.27
减：坏账准备	1,465,609.89	1,584,707.35	321,861.12	392,700.02
合计	25,829,070.88	28,131,757.90	6,054,258.40	6,910,369.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	27,294,680.77	100.00	1,465,609.89	5.37	25,829,070.88
其中：					
账龄组合	27,294,680.77	100.00	1,465,609.89	5.37	25,829,070.88
合计	27,294,680.77	100.00	1,465,609.89	5.37	25,829,070.88

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	29,716,465.25	100.00	1,584,707.35	5.33	28,131,757.90
其中：					
账龄组合	29,716,465.25	100.00	1,584,707.35	5.33	28,131,757.90
合计	29,716,465.25	100.00	1,584,707.35	5.33	28,131,757.90

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.3.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,646,174.63	1,332,308.73	5.00	29,066,918.76	1,453,343.52	5.00
1-2年	634,721.56	126,944.31	20.00	646,488.94	129,297.79	20.00
2-3年	11,677.03	4,670.81	40.00	950.00	380.00	40.00
3-4年	2,107.55	1,686.04	80.00	2,107.55	1,686.04	80.00
4-5年						
5年以上						
合计	27,294,680.77	1,465,609.89	5.37	29,716,465.25	1,584,707.35	5.33



2018 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	6,376,119.52	100.00	321,861.12	5.05	6,054,258.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	6,376,119.52	100.00	321,861.12	5.05	6,054,258.40

2017 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收账款	7,303,069.27	100.00	392,700.02	5.38	6,910,369.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款					
合计	7,303,069.27	100.00	392,700.02	5.38	6,910,369.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,358,561.97	317,928.10	5.00	7,252,095.98	362,604.80	5.00
1 至 2 年	15,450.00	3,090.00	20.00	9,494.19	1,898.84	20.00
2 至 3 年	2,107.55	843.02	40.00	12,467.25	4,986.90	40.00
3 至 4 年				29,011.85	23,209.48	80.00
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	6,376,119.52	321,861.12	5.05	7,303,069.27	392,700.02	5.38

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	169,472.67	223,227.35			392,700.02
合计	169,472.67	223,227.35			392,700.02

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	392,700.02		70,838.90		321,861.12
合计	392,700.02		70,838.90		321,861.12

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	321,861.12		321,861.12	1,262,846.23			1,584,707.35
合计	321,861.12		321,861.12	1,262,846.23			1,584,707.35

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,584,707.35		119,097.46		1,465,609.89
合计	1,584,707.35		119,097.46		1,465,609.89

### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.3.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 A	7,719,475.00	28.28	385,973.75
客户 B	4,532,000.00	16.60	226,600.00
客户 D	2,458,750.00	9.01	122,937.50
中电化合物半导体有限公司	2,347,000.00	8.60	117,350.00
厦门市三安集成电路有限公司	1,955,617.00	7.16	97,780.85
合计	19,012,842.00	69.65	950,642.10

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中电化合物半导体有限公司	15,393,000.00	51.80	769,650.00
客户 A	2,340,550.00	7.88	117,027.50
湖南国芯半导体科技有限公司	1,639,991.56	5.52	81,999.58
ATECOM TECHNOLOGY CO LTD	1,133,283.69	3.81	56,664.18

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
STARSGEM CO., LIMITED	1,016,532.10	3.42	50,826.61
合计	21,523,357.35	72.43	1,076,167.87

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
合肥彩虹蓝光科技有限公司	1,995,000.00	31.29	99,750.00
MTK 株式会社	974,643.03	15.29	48,732.15
Soraa Laser Diode.Inc	521,603.20	8.18	26,080.16
郑金坚	511,199.60	8.02	25,559.98
Sumitomo Electric Asia Ltd.	332,178.88	5.21	16,608.94
合计	4,334,624.71	67.99	216,731.23

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
AS GEMS(FZE)	734,319.93	10.05	36,716.00
株洲中车时代电气股份有限公司半导体事业部	721,199.85	9.88	36,059.99
客户 C	598,000.00	8.19	29,900.00
邓韦军	570,000.00	7.80	28,500.00
MSE Supplies LLC	467,456.67	6.40	23,372.83
合计	3,090,976.45	42.32	154,548.82

## 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## (五) 应收款项融资

### 1、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### 2、 应收款项融资情况

项目	2020.3.31	2019.12.31
应收票据	8,334,000.00	7,819,520.66
应收账款		
合计	8,334,000.00	7,819,520.66

### 3、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	3,379,497.56	21,927,403.98	17,487,380.88		7,819,520.66	
合计	3,379,497.56	21,927,403.98	17,487,380.88		7,819,520.66	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.3.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,819,520.66	9,334,000.00	8,819,520.66		8,334,000.00	
合计	7,819,520.66	9,334,000.00	8,819,520.66		8,334,000.00	

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.3.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,000,000.00		6,600,881.78	
商业承兑汇票				
合计	1,000,000.00		6,600,881.78	

## (六) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.3.31		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,101,391.56	98.54	2,806,036.17	93.12	2,386,218.65	100.00	794,046.70	85.23
1至2年	104,933.94	1.46	207,440.64	6.88			136,900.00	14.69
2至3年							760.00	0.08
3年以上								
合计	7,206,325.50	100.00	3,013,476.81	100.00	2,386,218.65	100.00	931,706.70	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.3.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
Precision Surfacing Solutions GmbH	1,260,672.00	17.49
北京佳杰祥德流体科技有限公司	742,000.00	10.30
预付上市中介机构费用	725,516.99	10.07
内蒙古京航特碳科技有限公司	639,681.00	8.88
Wacker Chemie AG	483,953.36	6.72
合计	3,851,823.35	53.46

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
北京益海鑫净化科技有限公司	443,300.00	14.71
苏美达国际技术贸易有限公司	375,750.00	12.47
沈阳中科汉达科技有限公司	178,500.00	5.92
赛勉管理咨询（上海）有限公司	170,352.00	5.65
青岛奥联拓商贸有限公司	151,000.00	5.01
合计	1,318,902.00	43.76

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
预付海关增值税、关税	964,703.28	40.43
沈阳任意门装修装饰工程有限公司	258,761.86	10.84
Wacker Chemie AG	166,996.47	7.00
赛勉管理咨询（上海）有限公司	147,312.00	6.17
供应商 A	125,000.00	5.24
合计	1,662,773.61	69.68

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
上海唯控信息科技有限公司	339,129.49	36.40
东荣电子有限公司	173,553.93	18.63
深圳东荣兴业电子有限公司	72,000.00	7.73
预付海关增值税、关税	71,901.98	7.72
Wacker Chemie AG	65,302.48	7.01
合计	721,887.88	77.49

(七) 其他应收款

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	309,858.62	331,483.14	446,470.26	593,771.60
合计	309,858.62	331,483.14	446,470.26	593,771.60

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	138,975.39	253,052.25	264,285.26	341,296.60
1至2年	118,365.00	5,900.00	133,000.00	2,100.00
2至3年	137,900.00	133,000.00	2,100.00	430,000.00
3至4年	1,000.00	1,500.00	430,000.00	100.00
4至5年	500.00	62,635.00	100.00	
5年以上	62,765.00	130.00	30.00	30.00
小计	459,505.39	456,217.25	829,515.26	773,526.60
减：坏账准备	149,646.77	124,734.11	383,045.00	179,755.00
合计	309,858.62	331,483.14	446,470.26	593,771.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	459,505.39	100.00	149,646.77	32.57	309,858.62
其中：					
账龄组合	456,505.39	99.35	149,646.77	32.78	306,858.62
应收出口退税款/备用金	3,000.00	0.65			3,000.00
合计	459,505.39	100.00	149,646.77	32.57	309,858.62

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	456,217.25	100.00	124,734.11	27.34	331,483.14
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	456,217.25	100.00	124,734.11	27.34	331,483.14
应收出口退税款/备用金					
合计	456,217.25	100.00	124,734.11	27.34	331,483.14

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2020.3.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,975.39	6,798.77	5.00	253,052.25	12,652.61	5.00
1-2 年	118,365.00	23,673.00	20.00	5,900.00	1,180.00	20.00
2-3 年	137,900.00	55,160.00	40.00	133,000.00	53,200.00	40.00
3-4 年	1,000.00	800.00	80.00	1,500.00	1,200.00	80.00
4-5 年	500.00	450.00	90.00	62,635.00	56,371.50	90.00
5 年以上	62,765.00	62,765.00	100.00	130.00	130.00	100.00
合计	456,505.39	149,646.77		456,217.25	124,734.11	

2018 年 12 月 31 日

类别	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	829,515.26	100.00	383,045.00	46.18	446,470.26
其中:账龄组合	794,930.00	95.83	383,045.00	48.19	411,885.00
应收出口退税款/备用金等组合	34,585.26	4.17			34,585.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	829,515.26	100.00	383,045.00	46.18	446,470.26

2017 年 12 月 31 日

类别	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	773,526.60	100.00	179,755.00	23.24	593,771.60
其中:账龄组合	576,730.00	74.56	179,755.00	31.17	396,975.00
应收出口退税款/备用金等组合	196,796.60	25.44			196,796.60



类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 其他应收款项					
合计	773,526.60	100.00	179,755.00	23.24	593,771.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	229,700.00	11,485.00	5.00	144,500.00	7,225.00	5.00
1 至 2 年	133,000.00	26,600.00	20.00	2,100.00	420.00	20.00
2 至 3 年	2,100.00	840.00	40.00	430,000.00	172,000.00	40.00
3 至 4 年	430,000.00	344,000.00	80.00	100.00	80.00	80.00
4 至 5 年	100.00	90.00	90.00			
5 年以上	30.00	30.00	100.00	30.00	30.00	100.00
合计	794,930.00	383,045.00		576,730.00	179,755.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	383,045.00			383,045.00
2019.1.1 余额在本期	383,045.00			383,045.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	258,310.89			258,310.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	124,734.11			124,734.11

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	124,734.11			124,734.11
2019.12.31 余额在本期	124,734.11			124,734.11
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	24,912.66			24,912.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.3.31 余额	149,646.77			149,646.77

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	829,515.26			829,515.26
2019.1.1 余额在本期	829,515.26			829,515.26
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期直接减记				
本期终止确认	373,298.01			373,298.01
其他变动				
2019.12.31 余额	456,217.25			456,217.25

2019年度坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	456,217.25			456,217.25
2019.12.31 余额在本期	456,217.25			456,217.25
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,288.14			3,288.14
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2020.3.31 余额	459,505.39			459,505.39

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	86,400.00	93,355.00			179,755.00
合计	86,400.00	93,355.00			179,755.00

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	179,755.00	203,290.00			383,045.00
合计	179,755.00	203,290.00			383,045.00

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	383,045.00		383,045.00		258,310.89		124,734.11
合计	383,045.00		383,045.00		258,310.89		124,734.11

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	124,734.11	24,912.66			149,646.77
合计	124,734.11	24,912.66			149,646.77

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况  
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	451,135.39	451,135.39	571,130.00	576,730.00
出口退税				195,341.10
备用金	3,000.00		34,585.26	1,455.50
往来款	1,000.00	1,000.00	223,800.00	
其他	4,370.00	4,081.86		
合计	459,505.39	456,217.25	829,515.26	773,526.60

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.3.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京世农种苗有限公司	房租押金	174,825.00	1年以内, 1-2年; 5年以上	38.05	81,349.25
武汉大学	保证金	133,000.00	2-3年	28.94	53,200.00
港中旅华贸国际物流股份有限公司北京分公司	保证金	77,480.39	1年以内	16.86	3,874.02
中国工程物理研究院物资部	保证金	20,000.00	1-2年	4.35	4,000.00
石河子市创新创业科技服务有限公司	保证金	15,000.00	1年以内	3.26	750.00
合计		420,305.39		91.46	143,173.27

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京世农种苗有限公司	房租押金	174,825.00	1年以内; 4-5年	38.32	61,981.00
武汉大学	保证金	133,000.00	2-3年	29.15	53,200.00
港中旅华贸国际物流股份有限公司北京分公司	保证金	77,480.39	1年以内	16.98	3,874.02
中国工程物理研究院物资部	投标保证金	20,000.00	1年以内	4.38	1,000.00
石河子市创新创业科技服务有限公司	装修保证金	15,000.00	1年以内	3.29	750.00
合计		420,305.39		92.12	120,805.02

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京世农种苗有限公司	房租押金	430,000.00	3-4年	51.84	344,000.00
中关村天合宽禁带半导体技术创新联盟	借款	220,000.00	1年以内	26.52	11,000.00
武汉大学	保证金	133,000.00	1-2年	16.03	26,600.00
刘立	备用金借款	14,335.26	1年以内	1.73	
王学峰	备用金借款	12,250.00	1年以内	1.48	
合计		809,585.26		97.60	381,600.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京世农种苗有限公司	押金	430,000.00	2至3年	55.59	172,000.00
应收出口退税款	出口退税款	195,341.10	1年以内	25.25	
武汉大学	质保金	133,000.00	1年以内	17.19	6,650.00
袁健	房租押金	7,800.00	1年以内	1.01	390.00
陈炜	房租押金	3,700.00	1年以内	0.48	185.00
合计		769,841.10		99.52	179,225.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2020.3.31			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,160,661.59		20,160,661.59	14,329,192.27		14,329,192.27	5,911,076.36		5,911,076.36	2,019,205.06		2,019,205.06
发出商品	101,192.92		101,192.92	831,466.65		831,466.65						
在产品	30,767,345.42		30,767,345.42	21,149,280.80		21,149,280.80	12,068,293.46		12,068,293.46	5,230,501.39		5,230,501.39
半成品	13,044,188.74		13,044,188.74	10,539,684.75		10,539,684.75	5,189,475.13		5,189,475.13	6,076,120.50		6,076,120.50
库存商品	17,071,961.80		17,071,961.80	12,293,896.05		12,293,896.05	5,522,969.33		5,522,969.33	6,760,187.42		6,760,187.42
合计	81,145,350.47		81,145,350.47	59,143,520.52		59,143,520.52	28,691,814.28		28,691,814.28	20,086,014.37		20,086,014.37

(九) 其他流动资产

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣进项税	25,883,550.13	24,437,353.66	5,678,913.96	5,637,759.55
租金	660,408.44	782,056.09		
合计	26,543,958.57	25,219,409.75	5,678,913.96	5,637,759.55

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	363,089,160.25	263,513,396.83	71,214,151.16	30,165,181.98
固定资产清理	50,455.02	3,551.23		
合计	363,139,615.27	263,516,948.06	71,214,151.16	30,165,181.98

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2016.12.31	5,972,944.21	59,788,648.75	883,953.83	1,575,531.63	68,221,078.42
(2) 本期增加金额		6,554,865.68		208,410.43	6,763,276.11
—购置		642,861.33		208,410.43	851,271.76
—在建工程转入		5,912,004.35			5,912,004.35
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额		658,591.66		591,761.74	1,250,353.40
—处置或报废		658,591.66		591,761.74	1,250,353.40
—.....					
(4) 2017.12.31	5,972,944.21	65,684,922.77	883,953.83	1,192,180.32	73,734,001.13
2. 累计折旧					
(1) 2016.12.31	1,702,808.67	35,028,472.14	450,606.24	1,156,958.52	38,338,845.57
(2) 本期增加金额	199,935.12	6,068,079.86	86,754.11	112,122.69	6,466,891.78
—计提	199,935.12	6,068,079.86	86,754.11	112,122.69	6,466,891.78
—.....					
(3) 本期减少金额		650,991.28		585,926.92	1,236,918.20
—处置或报废		650,991.28		585,926.92	1,236,918.20
—.....					
(4) 2017.12.31	1,902,743.79	40,445,560.72	537,360.35	683,154.29	43,568,819.15
3. 减值准备					
(1) 2016.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 2017.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2017.12.31 账面价值	4,070,200.42	25,239,362.05	346,593.48	509,026.03	30,165,181.98
(2) 2016.12.31 账面价值	4,270,135.54	24,760,176.61	433,347.59	418,573.11	29,882,232.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	5,972,944.21	65,684,922.77	883,953.83	1,192,180.32	73,734,001.13
(2) 本期增加金额		47,777,961.50		257,230.87	48,035,192.37
—购置		18,515,046.19		257,230.87	18,772,277.06

北京天科合达半导体股份有限公司  
2017年度至2020年3月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—在建工程转入		29,262,915.31			29,262,915.31
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额		1,166,663.32		46,338.89	1,213,002.21
—处置或报废		1,166,663.32		46,338.89	1,213,002.21
—.....					
(4) 2018.12.31	5,972,944.21	112,296,220.95	883,953.83	1,403,072.30	120,556,191.29
2. 累计折旧					
(1) 2017.12.31	1,902,743.79	40,445,560.72	537,360.35	683,154.29	43,568,819.15
(2) 本期增加金额	199,935.12	6,492,260.47	75,261.79	149,967.15	6,917,424.53
—计提	199,935.12	6,492,260.47	75,261.79	149,967.15	6,917,424.53
—.....					
(3) 本期减少金额		1,099,706.62		44,496.93	1,144,203.55
—处置或报废		1,099,706.62		44,496.93	1,144,203.55
—.....					
(4) 2018.12.31	2,102,678.91	45,838,114.57	612,622.14	788,624.51	49,342,040.13
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 2018.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	3,870,265.30	66,458,106.38	271,331.69	614,447.79	71,214,151.16
(2) 2017.12.31 账面价值	4,070,200.42	25,239,362.05	346,593.48	509,026.03	30,165,181.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	5,972,944.21	112,296,220.95	883,953.83	1,403,072.30	120,556,191.29
(2) 本期增加金额	147,522,935.78	55,370,794.13	11,143.15	1,314,098.05	204,218,971.11
—购置	147,522,935.78	24,987,549.70	11,143.15	1,314,098.05	173,835,726.68
—在建工程转入		30,383,244.43			30,383,244.43
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额		515,739.77	239,254.00	4,000.00	758,993.77
—处置或报废		515,739.77	239,254.00	4,000.00	758,993.77
—.....					
(4) 2019.12.31	153,495,879.99	167,151,275.31	655,842.98	2,713,170.35	324,016,168.63
2. 累计折旧					
(1) 2018.12.31	2,102,678.91	45,838,114.57	612,622.14	788,624.51	49,342,040.13
(2) 本期增加金额	202,541.40	11,445,397.03	44,815.01	210,144.71	11,902,898.15
—计提	202,541.40	11,445,397.03	44,815.01	210,144.71	11,902,898.15
—.....					
(3) 本期减少金额		500,492.01	237,714.47	3,960.00	742,166.48



北京天科合达半导体股份有限公司  
2017年度至2020年3月  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
—处置或报废		500,492.01	237,714.47	3,960.00	742,166.48
—.....					
(4) 2019.12.31	2,305,220.31	56,783,019.59	419,722.68	994,809.22	60,502,771.80
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	151,190,659.68	110,368,255.72	236,120.30	1,718,361.13	263,513,396.83
(2) 2018.12.31 账面价值	3,870,265.30	66,458,106.38	271,331.69	614,447.79	71,214,151.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	153,495,879.99	167,151,275.31	655,842.98	2,713,170.35	324,016,168.63
(2) 本期增加金额	1,182,071.09	102,584,806.30	49,026.56	926,599.94	104,742,503.89
—购置	1,182,071.09	7,023,675.97	49,026.56	926,599.94	9,181,373.56
—在建工程转入		95,561,130.33			95,561,130.33
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额		2,610,485.14		88,638.90	2,699,124.04
—处置或报废		2,610,485.14		88,638.90	2,699,124.04
—.....					
(4) 2020.3.31	154,677,951.08	267,125,596.47	704,869.54	3,551,131.39	426,059,548.48
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	2,305,220.31	56,783,019.59	419,722.68	994,809.22	60,502,771.80
(2) 本期增加金额	1,270,714.35	3,702,978.29	8,959.84	132,933.59	5,115,586.07
—计提	1,270,714.35	3,702,978.29	8,959.84	132,933.59	5,115,586.07
—.....					
(3) 本期减少金额		2,560,217.14		87,752.50	2,647,969.64
—处置或报废		2,560,217.14		87,752.50	2,647,969.64
—.....					
(4) 2020.3.31	3,575,934.66	57,925,780.74	428,682.52	1,039,990.31	62,970,388.23
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—.....					
(4) 2020.3.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.3.31 账面价值	151,102,016.42	209,199,815.73	276,187.02	2,511,141.08	363,089,160.25
(2) 2019.12.31 账面价值	151,190,659.68	110,368,255.72	236,120.30	1,718,361.13	263,513,396.83

### 3、 暂时闲置的固定资产

无。

### 4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

### 5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

### 6、 2020 年 3 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

截止 2020 年 3 月 31 日，尚未办妥产权证书的固定资产-房屋建筑物，原值 148,705,006.87 元，累计折旧 1,220,314.92 元，净值 147,484,691.95 元，是公司全资子公司江苏天科合达半导体有限公司徐州厂房，位于徐州经济技术开发区凤凰大道西侧，尚未办理产权证书。

### 7、 固定资产清理

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
机器设备清理	50,455.02	3,551.23		
合计	50,455.02	3,551.23		

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	28,626,476.25	99,512,719.86	9,218,117.96	7,728,940.76
工程物资				
合计	28,626,476.25	99,512,719.86	9,218,117.96	7,728,940.76

## 2、 在建工程情况

项目	2020.3.31			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产碳化硅衬底 4 万片建设项目	26,018,379.18		26,018,379.18	98,887,065.58		98,887,065.58						
第三代半导体碳化硅衬底产业化基地建设项目	2,133,234.75		2,133,234.75									
其他	474,862.32		474,862.32	625,654.28		625,654.28	9,218,117.96		9,218,117.96	7,728,940.76		7,728,940.76
合计	28,626,476.25		28,626,476.25	99,512,719.86		99,512,719.86	9,218,117.96		9,218,117.96	7,728,940.76		7,728,940.76

## 3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产碳化硅衬底 4 万片建设项目	231,352,969.38		98,887,065.58			98,887,065.58	42.74	42.74				自有
合计	231,352,969.38		98,887,065.58			98,887,065.58	42.74	42.74				

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.3.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产碳化硅衬底 4 万片建设项目	231,352,969.38	98,887,065.58	22,116,292.78	94,984,979.18		26,018,379.18	52.30	52.30				自有
第三代半 导体碳化硅衬底产业化基地建设项目	799,187,705.11		2,133,234.75			2,133,234.75	0.27	0.27				自有
合计		98,887,065.58	24,249,527.53	94,984,979.18		28,151,613.93						

(十二) 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	应用软件	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2016.12.31	1,945,355.85	45,257,200.29	1,800,000.00	6,410.26	49,008,966.40
(2) 本期增加金额		2,455,043.54	0.00	91,565.07	2,546,608.61
—购置				91,565.07	91,565.07
—内部研发		2,455,043.54			2,455,043.54
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—.....					
(4) 2017.12.31	1,945,355.85	47,712,243.83	1,800,000.00	97,975.33	51,555,575.01
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 2016.12.31	357,310.41	20,445,105.51	1,233,019.20	6,410.26	22,041,845.38
(2) 本期增加金额	39,701.16	2,431,103.48	121,207.68	10,682.56	2,602,694.88
—计提	39,701.16	2,431,103.48	121,207.68	10,682.56	2,602,694.88
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—.....					
(4) 2017.12.31	397,011.57	22,876,208.99	1,354,226.88	17,092.82	24,644,540.26
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2016.12.31		139,875.34	284,162.92		424,038.26
(2) 本期增加金额		4,910,713.85			4,910,713.85
—计提		4,910,713.85			4,910,713.85
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—.....					
(4) 2017.12.31		5,050,589.19	284,162.92		5,334,752.11
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2017.12.31 账面价值	1,548,344.28	19,785,445.65	161,610.20	80,882.51	21,576,282.64
(2) 2016.12.31 账面价值	1,588,045.44	24,672,219.44	282,817.88		26,543,082.76

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2017.12.31	1,945,355.85	47,712,243.83	1,800,000.00	97,975.33	51,555,575.01
(2) 本期增加金额		2,941,485.95			2,941,485.95
—购置					
—内部研发		2,941,485.95			2,941,485.95
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—.....					
(4) 2018.12.31	1,945,355.85	50,653,729.78	1,800,000.00	97,975.33	54,497,060.96
2. 累计摊销					
(1) 2017.12.31	397,011.57	22,876,208.99	1,354,226.88	17,092.82	24,644,540.26
(2) 本期增加金额	39,701.16	2,211,809.90	121,207.68	18,313.01	2,391,031.75
—计提	39,701.16	2,211,809.90	121,207.68	18,313.01	2,391,031.75
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—.....					
(4) 2018.12.31	436,712.73	25,088,018.89	1,475,434.56	35,405.83	27,035,572.01
3. 减值准备					
(1) 2017.12.31		5,050,589.19	284,162.92		5,334,752.11
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—.....					
(4) 2018.12.31		5,050,589.19	284,162.92		5,334,752.11
4. 账面价值					
(1) 2018.12.31 账面价值	1,508,643.12	20,515,121.70	40,402.52	62,569.50	22,126,736.84
(2) 2017.12.31 账面价值	1,548,344.28	19,785,445.65	161,610.20	80,882.51	21,576,282.64

北京天科合达半导体股份有限公司  
2017 年度至 2020 年 3 月  
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.12.31	1,945,355.85	50,653,729.78	1,800,000.00	97,975.33	54,497,060.96
(2) 本期增加金额	68,487,789.00	7,449,626.05		74,433.97	76,011,849.02
—购置	68,487,789.00			74,433.97	68,562,222.97
—内部研发		7,449,626.05			7,449,626.05
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额		6,861,428.14			6,861,428.14
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—公司注销		6,861,428.14			6,861,428.14
(4) 2019.12.31	70,433,144.85	51,241,927.69	1,800,000.00	172,409.30	123,647,481.84
2. 累计摊销					
(1) 2018.12.31	436,712.73	25,088,018.89	1,475,434.56	35,405.83	27,035,572.01
(2) 本期增加金额	691,087.92	2,404,257.08	40,402.52	40,098.57	3,175,846.09
—计提	691,087.92	2,404,257.08	40,402.52	40,098.57	3,175,846.09
—.....					
(3) 本期减少金额		2,916,137.04			2,916,137.04
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—公司注销		2,916,137.04			2,916,137.04
(4) 2019.12.31	1,127,800.65	24,576,138.93	1,515,837.08	75,504.40	27,295,281.06
3. 减值准备					
(1) 2018.12.31		5,050,589.19	284,162.92		5,334,752.11
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额		3,945,291.10			3,945,291.10
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—公司注销		3,945,291.10			3,945,291.10
(4) 2019.12.31		1,105,298.09	284,162.92		1,389,461.01
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	69,305,344.20	25,560,490.67		96,904.90	94,962,739.77
(2) 2018.12.31 账面价值	1,508,643.12	20,515,121.70	40,402.52	62,569.50	22,126,736.84



北京天科合达半导体股份有限公司  
2017 年度至 2020 年 3 月  
财务报表附注

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	应用软件	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	70,433,144.85	51,241,927.69	1,800,000.00	172,409.30	123,647,481.84
(2) 本期增加金额		10,455,400.00		68,046.42	10,523,446.42
—购置		10,455,400.00		68,046.42	10,523,446.42
—内部研发					
—企业合并增加					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—公司注销					
(4) 2020.3.31	70,433,144.85	61,697,327.69	1,800,000.00	240,455.72	134,170,928.26
2. 累计摊销					
(1) 2019.12.31	1,127,800.65	24,576,138.93	1,515,837.08	75,504.40	27,295,281.06
(2) 本期增加金额	357,652.29	926,818.64		12,544.86	1,297,015.79
—计提	357,652.29	926,818.64		12,544.86	1,297,015.79
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—公司注销					
(4) 2020.3.31	1,485,452.94	25,502,957.57	1,515,837.08	88,049.26	28,592,296.85
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31		1,105,298.09	284,162.92		1,389,461.01
(2) 本期增加金额					
—计提					
—.....					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
—公司注销					
(4) 2020.3.31		1,105,298.09	284,162.92		1,389,461.01
4. 账面价值					
(1) 2020.3.31 账面价值	68,947,691.91	35,089,072.03		152,406.46	104,189,170.40
(2) 2019.12.31 账面价值	69,305,344.20	25,560,490.67		96,904.90	94,962,739.77

注：公司全资子公司江苏天科合达一处土地使用权，产权证书尚未办理，金额 3,349,112.00 元。

(十三) 开发支出

项目	2016.12.31	本期增加金额	确认为无形资产	2017.12.31
碳化硅晶体生长用粉料质量提升技术开发		716,353.95	716,353.95	
6 英寸导电型碳化硅衬底制备技术研发与提升		1,738,689.60	1,738,689.60	
合计		2,455,043.55	2,455,043.55	

项目	2017.12.31	本期增加金额	确认为无形资产	2018.12.31
6 英寸半绝缘型碳化硅衬底制备技术研发与提升		1,412,771.09	1,412,771.09	
6 英寸导电型碳化硅衬底制备技术研发与提升		1,528,714.86	1,528,714.86	
合计		2,941,485.95	2,941,485.95	

项目	2018.12.31	本期增加金额	确认为无形资产	2019.12.31
6 英寸导电型碳化硅衬底制备技术研发与提升		6,111,043.89	6,111,043.89	
6 英寸半绝缘型碳化硅衬底制备技术研发与提升		1,338,582.15	1,338,582.15	
合计		7,449,626.04	7,449,626.04	

项目	2019.12.31	本期增加金额	确认为无形资产	2020.3.31
4 英寸半绝缘型碳化硅衬底制备技术研发与提升		649,795.67		649,795.67
6 英寸半绝缘型碳化硅衬底制备技术研发与提升		792,692.80		792,692.80
合计		1,442,488.47		1,442,488.47

(十四) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
世农大厦装修	1,300,752.56	-	157,667.04		1,143,085.52
厂房装修与改造	186,325.45	13,719,181.38	907,693.44		12,997,813.39
合计	1,487,078.01	13,719,181.38	1,065,360.48		14,140,898.91

北京天科合达半导体股份有限公司  
2017 年度至 2020 年 3 月  
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
世农大厦装修	1,143,085.52	50,364.08	161,966.42		1,031,483.18
厂房装修与改造	12,997,813.39	169,734.10	1,802,386.08		11,365,161.41
高可靠性供电		4,471,591.86	447,159.19		4,024,432.67
其他		20,132.04	2,348.73		17,783.31
合计	14,140,898.91	4,711,822.08	2,413,860.42		16,438,860.57

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
世农大厦装修	1,031,483.18	160,550.46	188,415.81		1,003,617.83
厂房装修与改造	11,365,161.41	2,064,827.71	2,260,678.51		11,169,310.61
高可靠性供电	4,024,432.67	6,054,983.91	540,767.81		9,538,648.77
其他	17,783.31	229,046.28	37,811.84		209,017.75
合计	16,438,860.57	8,509,408.36	3,027,673.97		21,920,594.96

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.3.31
世农大厦装修	1,003,617.83		47,396.51		956,221.32
厂房装修与改造	11,169,310.61	875,537.88	684,865.57		11,359,982.92
高可靠性供电	9,538,648.77		191,632.09		9,347,016.68
其他	209,017.75		10,113.75		198,904.00
合计	21,920,594.96	875,537.88	934,007.92		21,862,124.92

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.3.31		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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	3,366,290.25	504,943.53	3,460,475.05	519,071.26	1,833,741.71	275,061.25	1,677,753.11	251,662.96
内部交易未实现利润	29,563,033.79	6,093,213.74	26,777,907.37	5,427,039.83	3,114,411.60	467,161.74	3,504,983.06	525,747.46
递延收益	142,087,371.16	24,153,223.60	130,808,088.88	21,329,803.33	5,294,866.83	794,230.03	4,305,690.17	645,853.52
可抵扣亏损	4,866,679.39	1,089,941.73	7,959,349.85	1,549,726.06	61,765,056.54	9,412,644.96	59,966,180.65	9,045,761.54
预计负债	349,417.63	52,412.64	335,092.74	50,263.91	205,149.13	30,772.37	43,780.64	6,567.10
合计	180,232,792.22	31,893,735.24	169,340,913.89	28,875,904.39	72,213,225.81	10,979,870.35	69,498,387.63	10,475,592.58

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.3.31		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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
公允价值变动收益	179,473.97	26,921.10						
合计	179,473.97	26,921.10						

(十六) 其他非流动资产

项目	2020.3.31			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	8,882,700.46		8,882,700.46	8,382,764.66		8,382,764.66	1,299,350.20		1,299,350.20	8,116,047.50		8,116,047.50
合计	8,882,700.46		8,882,700.46	8,382,764.66		8,382,764.66	1,299,350.20		1,299,350.20	8,116,047.50		8,116,047.50

## (十七) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款				
抵押借款				
保证借款	1,001,672.18	1,001,672.18	15,000,000.00	9,500.00
合计	1,001,672.18	1,001,672.18	15,000,000.00	9,500.00

#### 短期借款说明:

2018 年本年末保证借款系北京天科合达半导体股份有限公司自招商银行北京分行取得短期借款人民币 15,000,000 元, 授信期间为 2018 年 6 月 6 日至 2020 年 6 月 6 日, 年利率为 5.655% 由杨建、张静、北京中小企业信用再担保有限责任公司提供连带责任担保;

2019 年保证借款系北京天科合达半导体股份有限公司自杭州银行股份有限公司北京分行取得短期借款人民币 15,000,000 元, 授信期间为 2019 年 9 月 16 日至 2020 年 9 月 8 日, 年利率为 5.655%, 2019 年还款 14,000,000.00 元, 2019 年期末剩余 1,000,000.00 元, 由新疆天富集团有限责任公司提供借款担保, 北京天科合达半导体股份有限公司以其在出质股权公司江苏天科合达半导体有限公司享有的 72.70% 股权质押给质权人新疆天富集团有限责任公司, 即向质权人提供股权质押反担保。截止 2020.3.31, 短期借款本金 1,000,000.00 元, 利息 1,672.18 元。

## (十八) 应付账款

### 1、 应付账款列示

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	33,423,266.92	34,873,999.66	17,574,924.93	6,081,256.12
工程设备款	20,761,828.21	25,477,741.83	6,855,057.76	3,457,684.88
合计	54,185,095.13	60,351,741.49	24,429,982.69	9,538,941.00

## (十九) 预收款项

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款		3,254,443.30	7,593,807.27	2,507,876.38
合计		3,254,443.30	7,593,807.27	2,507,876.38

## (二十) 合同负债

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	2,569,907.16			
合计	2,569,907.16			

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	1,021,377.48	13,216,454.67	12,945,838.74	1,291,993.41
离职后福利-设定提存计划		1,622,496.79	1,622,496.79	
合计	1,021,377.48	14,838,951.46	14,568,335.53	1,291,993.41

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	1,291,993.41	22,720,656.78	20,258,426.13	3,754,224.06
离职后福利-设定提存计划		2,305,134.40	2,305,134.40	
合计	1,291,993.41	25,025,791.18	22,563,560.53	3,754,224.06

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	3,754,224.06	43,077,681.21	40,592,597.43	6,239,307.84
离职后福利-设定提存计划		3,965,020.69	3,960,589.35	4,431.34
合计	3,754,224.06	47,042,701.90	44,553,186.78	6,243,739.18

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
短期薪酬	6,239,307.84	15,835,763.83	17,983,926.78	4,091,144.89
离职后福利-设定提存计划	4,431.34	1,031,957.51	848,605.48	187,783.37
合计	6,243,739.18	16,867,721.34	18,832,532.26	4,278,928.26

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,010,270.86	11,119,120.95	10,849,886.42	1,279,505.39
(2) 职工福利费		120,673.69	120,673.69	
(3) 社会保险费		936,496.21	936,496.21	
其中：医疗保险费		836,026.46	836,026.46	
工伤保险费		38,124.34	38,124.34	
生育保险费		62,345.41	62,345.41	
(4) 住房公积金		990,073.00	990,073.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	11,106.62	50,090.82	48,709.42	12,488.02
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,021,377.48	13,216,454.67	12,945,838.74	1,291,993.41



北京天科合达半导体股份有限公司  
2017年度至2020年3月  
财务报表附注

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,279,505.39	19,601,935.66	17,143,541.95	3,737,899.10
(2) 职工福利费		234,842.49	234,842.49	
(3) 社会保险费		1,362,793.67	1,362,793.67	
其中：医疗保险费		1,221,695.39	1,221,695.39	
工伤保险费		48,284.93	48,284.93	
生育保险费		92,813.35	92,813.35	
(4) 住房公积金		1,459,325.20	1,459,325.20	
(5) 工会经费和职工教育经费	12,488.02	61,759.76	57,922.82	16,324.96
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,291,993.41	22,720,656.78	20,258,426.13	3,754,224.06

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,737,899.10	36,195,620.03	33,721,427.80	6,212,091.33
(2) 职工福利费		1,415,846.95	1,415,846.95	
(3) 社会保险费		2,632,664.03	2,629,762.56	2,901.47
其中：医疗保险费		2,348,917.09	2,346,279.39	2,637.70
工伤保险费		100,494.30	100,441.55	52.75
生育保险费		183,252.64	183,041.62	211.02
(4) 住房公积金		2,750,669.41	2,750,669.41	
(5) 工会经费和职工教育经费	16,324.96	82,880.79	74,890.71	24,315.04
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,754,224.06	43,077,681.21	40,592,597.43	6,239,307.84

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,212,091.33	12,748,699.45	15,045,782.81	3,915,007.97
(2) 职工福利费		1,034,710.25	1,034,710.25	
(3) 社会保险费	2,901.47	951,585.07	883,789.20	70,697.34
其中：医疗保险费	2,637.70	856,566.33	804,526.34	54,677.69
工伤保险费	52.75	32,550.50	22,361.05	10,242.20
生育保险费	211.02	62,468.24	56,901.81	5,777.45
(4) 住房公积金		1,066,847.48	995,329.48	71,518.00
(5) 工会经费和职工教育经费	24,315.04	33,921.58	24,315.04	33,921.58

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,239,307.84	15,835,763.83	17,983,926.78	4,091,144.89

### 3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		1,558,806.17	1,558,806.17	
失业保险费		63,690.62	63,690.62	
合计		1,622,496.79	1,622,496.79	

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		2,218,900.41	2,218,900.41	
失业保险费		86,233.99	86,233.99	
合计		2,305,134.40	2,305,134.40	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		3,804,213.42	3,799,993.10	4,220.32
失业保险费		160,807.27	160,596.25	211.02
合计		3,965,020.69	3,960,589.35	4,431.34

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
基本养老保险	4,220.32	990,605.12	812,732.64	182,092.80
失业保险费	211.02	41,352.39	35,872.84	5,690.57
合计	4,431.34	1,031,957.51	848,605.48	187,783.37

### (二十二) 应交税费

税费项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	41,939.12	2,737,002.64	906,063.39	
企业所得税	17,979,160.46	15,816,572.05		
个人所得税	796,949.16	606,289.69	53,399.76	66,404.79
城市维护建设税	2,935.74	136,868.95	47,338.27	
教育费附加	2,096.95	136,862.03	33,813.05	
房产税	24,393.64			
土地使用税	93,765.00			
印花税	36.30	299.20		990.60
合计	18,941,276.37	19,433,894.56	1,040,614.47	67,395.39

### (二十三) 其他应付款

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	233,085.16	272,448.48	12,185,985.01	13,307,722.12
合计	233,085.16	272,448.48	12,185,985.01	13,307,722.12

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	213,843.79	179,091.91	12,019,335.23	13,049,872.58
其他	19,241.37	93,356.57	147,175.41	
个人所得税、工会经费返还			19,474.37	257,849.54
合计	233,085.16	272,448.48	12,185,985.01	13,307,722.12

### (二十四) 长期借款

#### 长期借款分类:

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款			15,000,000.00	
合计			15,000,000.00	

#### 长期借款说明:

本年末保证借款系北京天科合达半导体股份有限公司自锦州银行北京分行取得长期借款人民币 15,000,000 元，年利率 8.5%，借款期间为 2018 年 9 月 3 日至 2021 年 9 月 2 日，由新疆天富集团有限责任公司提供连带责任担保，北京天科合达半导体股份有限公司以其持有的新疆天科合达蓝光导体有限公司的股权提供反担保。2019 年还款 15,000,000 元。

### (二十五) 长期应付款

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	152,710,587.57	150,872,047.78		
专项应付款				
合计	152,710,587.57	150,872,047.78		

#### 1、 长期应付款

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付融资购买款	191,088,580.22	191,088,580.22		
其中：未实现融资费用	38,377,992.65	40,216,532.44		
合计	152,710,587.57	150,872,047.78		

(二十六) 预计负债

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
售后服务费		405,242.81	361,462.17	43,780.64
合计		405,242.81	361,462.17	43,780.64

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
售后服务费	43,780.64	779,125.23	617,756.74	205,149.13
合计	43,780.64	779,125.23	617,756.74	205,149.13

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
售后服务费	205,149.13	1,310,443.59	1,180,499.98	335,092.74
合计	205,149.13	1,310,443.59	1,180,499.98	335,092.74

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
售后服务费	335,092.74	245,024.19	230,699.30	349,417.63
合计	335,092.74	245,024.19	230,699.30	349,417.63

(二十七) 递延收益

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
政府补助	4,949,886.35	5,683,839.00	6,328,035.18	4,305,690.17
合计	4,949,886.35	5,683,839.00	6,328,035.18	4,305,690.17

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
政府补助	4,305,690.17	8,678,036.00	7,688,859.34	5,294,866.83
合计	4,305,690.17	8,678,036.00	7,688,859.34	5,294,866.83

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
政府补助	5,294,866.83	143,929,670.60	18,416,448.55	130,808,088.88
合计	5,294,866.83	143,929,670.60	18,416,448.55	130,808,088.88

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
政府补助	130,808,088.88	14,485,562.43	3,206,280.15	142,087,371.16
合计	130,808,088.88	14,485,562.43	3,206,280.15	142,087,371.16

涉及政府补助的项目:

负债项目	2016.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2017.12.31	与资产相关/与收益相关
6英寸低缺陷SiC单晶衬底产业化关键技术研究		3,000,000.00	250,000.00		2,750,000.00	与资产相关250000元, 与收益相关2750000元
极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项	1,795,305.92		524,521.29		1,270,784.63	与资产相关
6英寸4H导电碳化硅晶体生长技术研究		700,000.00	533,031.65		166,968.35	与收益相关
低微管密度4英寸半绝缘碳化硅晶体生长技术研究	787,064.88		787,064.88			与收益相关
大尺寸SiC晶体产业化关键技术开发与示范	630,863.36	450,000.00	1,080,863.36			与收益相关
大尺寸低缺陷低电阻率碳化硅单晶制备技术研究	517,600.00		517,600.00			与收益相关
中关村科技园海淀管理委员会补助		501,000.00	501,000.00			与收益相关
SiC单晶液相生长技术研究	550,000.00		506,465.90		43,534.10	与收益相关
宽禁带半导体材料-碳化硅晶体生长加工技术研究创新团队	170,987.72	200,000.00	370,987.72			与收益相关
其他	498,064.47	832,839.00	1,256,500.38		74,403.09	与收益相关
合计	4,949,886.35	5,683,839.00	6,328,035.18	-	4,305,690.17	

负债项目	2017.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
6英寸低缺陷SiC单晶衬底产业化关键技术研究	2,750,000.00		64,681.20		2,685,318.80	与资产相关
极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项	1,270,784.63		524,521.29		746,263.34	与资产相关
6英寸4H导电碳化硅晶体生长技术研究	166,968.35		166,968.35			与收益相关
兵团工业研究院和兵团新材料研究院创新平台建设		3,000,000.00	1,571,439.60		1,428,560.40	与收益相关
宽禁带半导体6-8英寸碳化硅晶片制备及产业化开发		2,080,000.00	1,802,163.21		277,836.79	与收益相关
2英寸氮化铝单晶衬底研制		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
大尺寸低缺陷低电阻率碳化硅单晶制备技术研究		812,500.00	812,500.00			与收益相关
低缺陷6英寸碳化硅晶体生长关键技术研究		400,000.00	400,000.00			与收益相关
SiC单晶液相生长技术研究	43,534.10		18,500.00		25,034.10	与收益相关
其他	74,403.09	1,385,536.00	1,328,085.69	-	131,853.40	与收益相关
合计	4,305,690.17	8,678,036.00	7,688,859.34	-	5,294,866.83	

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
6英寸低缺陷SiC单晶衬底产业化关键技术研究	2,685,318.80		258,724.80		2,426,594.00	与资产相关
兵团工业研究院和兵团新材料研究院创新平台建设	1,428,560.40		1,403,895.21		24,665.19	与收益相关

负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项	746,263.34		529,904.66		216,358.68	与资产相关
宽禁带半导体 6-8 英寸碳化硅晶片制备及产业化开发	277,836.79	3,520,000.00	2,902,489.00		895,347.79	与收益相关
半导体碳化硅生产基地项目		57,500,000.00	2,515,748.62		54,984,251.38	与资产相关
3 万片 6 英寸高品质碳化硅单晶衬底产业化技改项目		50,000,000.00	3,121,497.24		46,878,502.76	与资产相关
徐州经济技术开发区企业发展扶持资金		17,085,900.00			17,085,900.00	与资产相关
4-6 英寸碳化硅晶片产业化项目		10,000,000.00	2,620,000.00		7,380,000.00	与资产相关
大尺寸低缺陷低电阻率碳化硅单晶制备技术研究		763,800.00	211,319.07		552,480.93	与收益相关
2019 年度北京市高新技术成果转化项目		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
2018 年中关村技术创新能力建设专项资金（技术标准部分）		1,000,000.00	1,000,000.00			与收益相关
5G 通讯用大尺寸高品质 SiC 衬底关键技术研究		550,000.00	550,000.00			与收益相关
8 英寸 SiC 晶体生长中缺陷形成机理及抑制关键技术研究		600,000.00	519,461.67		80,538.33	与收益相关
SiC 单晶液相生长技术研究	25,034.10		25,034.10			与收益相关
其他项目小计	131,853.40	909,970.60	758,374.18		283,449.82	与收益相关
合计	5,294,866.83	143,929,670.60	18,416,448.55		130,808,088.88	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.3.31	与资产相关/与收益相关
半导体碳化硅生产基地项目	54,984,251.38		728,056.50		54,256,194.88	与资产相关
3 万片 6 英寸高品质碳化硅单晶衬底产业化技改项目	46,878,502.76		1,053,612.99		45,824,889.77	与资产相关
徐州经济技术开发区企业发展扶持资金	17,085,900.00	11,620,000.00	304,720.77		28,401,179.23	与资产相关
4-6 英寸碳化硅晶片产业化项目	7,380,000.00		615,000.00		6,765,000.00	与资产相关
6 英寸低缺陷 SiC 单晶衬底产业化关键技术研究	2,426,594.00		64,681.20		2,361,912.80	与资产相关
宽禁带半导体 6-8 英寸碳化硅晶片制备及产业化开发	895,347.79		186,950.99		708,396.80	与收益相关
大尺寸低缺陷低电阻率碳化硅单晶制备技术研究	552,480.93				552,480.93	与收益相关
6 英寸半绝缘 SiC 单晶衬底批量制备关键技术研究		2,800,000.00			2,800,000.00	与资产相关 206.5 万元， 与收益相关 73.5 万元。
兵团工业研究院和兵团新材料研究院创新平台建设	24,665.19				24,665.19	与收益相关
极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项	216,358.68		122,719.37		93,639.31	与资产相关
8 英寸 SiC 晶体生长中缺陷形成机理及抑制关键技术研究	80,538.33		80,538.33		-	与收益相关
其他	283,449.82	65,562.43	50,000.00		299,012.25	与收益相关
合计	130,808,088.88	14,485,562.43	3,206,280.15		142,087,371.16	

## (二十八) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	86,976,200.00	16,666,666.00				16,666,666.00	103,642,866.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	103,642,866.00						103,642,866.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	103,642,866.00	59,000,000.00				59,000,000.00	162,642,866.00

项目	2019.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2020.3.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	162,642,866.00	21,197,134.00				21,197,134.00	183,840,000.00

注：股本及股东变化情况，详见附注一、公司基本情况、（一）公司概况。

## (二十九) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	50,840,598.74	28,050,315.13		78,890,913.87
合计	50,840,598.74	28,050,315.13		78,890,913.87

注：2017年8月17日，公司2017年第四次临时股东大会决议，决定按每股2.70元进行增资，增加股数为16,666,666股，将公司注册资本由86,976,200.00元增加至103,642,866.00元人民币，差额28,333,334.00元，扣除股票发行费283,018.87元，计入资本公积28,050,315.13元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	78,890,913.87			78,890,913.87
合计	78,890,913.87			78,890,913.87

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	78,890,913.87	117,424,528.31		196,315,442.18
合计	78,890,913.87	117,424,528.31		196,315,442.18

注：2018年12月，公司召开2018年第五次临时股东大会，审议通过公司按每股3.00元定向发行股票59,000,000股，由厦门中和致信创业投资合伙企业（有限合伙）等27名在册股东和新疆天富集团有限责任公司等35名新股东以现金认购。本次增资完成后，公司股本由103,642,866.00股增加至162,642,866.00股，溢价118,000,000.00元，扣除股票发行费575,471.69元，计入资本公积117,424,528.31元。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31
资本溢价（股本溢价）	196,315,442.18	105,985,672.00		302,301,114.18
其他资本公积		9,057,900.00		9,057,900.00
合计	196,315,442.18	115,043,572.00		311,359,014.18



注 1: 2019 年 10 月 8 日, 公司 2019 年第六次临时股东大会, 审议通过公司增加公司股本 21,197,134 股, 增资价格为按每股 6.00 元, 溢价 105,985,672.00 元计入天科合达资本公积。本次增资分别由战略投资者国家集成电路产业投资基金股份有限公司认购 9,333,333 股、战略投资者哈勃科技投资有限公司认购 8,861,666 股、原股东广东德沁六号新材料合伙企业(有限合伙)认购 3,002,135 股。本次增资完成后, 公司股本由 162,642,866 股增加至 183,840,000 股。

注 2: 公司聘请北京中天华资产评估有限责任公司就中国科学院物理研究所(以下简称“物理所”)及新加坡吉星蓝光科技有限责任公司(以下简称“吉星蓝光”)对公司前身北京天科合达蓝光半导体有限公司(以下简称“有限公司 JJ”)设立时出资所投入的无形资产价值进行追溯评估。根据中天华资产评估有限责任公司于 2019 年 10 月 18 日出具的《北京天科合达半导体股份有限公司拟了解中国科学院物理研究所及吉星蓝光科技有限责任公司投资的无形资产市场价值项目追溯性资产评估报告》(中天华资评报字[2019] 第 1693 号), 物理所向有限公司出资的三项发明专利追溯评估值为 2615.97 万元, 高于其出资评估价值 2553.87 万元, 吉星蓝光向有限公司出资的一项非专利技术评估值为 645.21 万元, 较其出资评估价值 1551 万元低 905.79 万元。

公司出于谨慎性原则考虑, 计划解决吉星蓝光用于出资的无形资产原始评估价值与追溯评估价值之间的差异, 进一步夯实公司净资产。经与有限公司原股东及公司现任股东逐一沟通, 股东广东德沁六号新材料合伙企业(有限合伙)有意愿无偿向公司投入现金 905.79 万元, 用于解决上述评估差异。

鉴于上述情况, 拟由股东广东德沁六号新材料合伙企业(有限合伙)向公司无偿投入现金 905.79 万元人民币, 全额计入公司资本公积。该事项经过公司 2020 年第一次临时股东大会会议决议审议通过。

### (三十) 未分配利润

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	-19,622,543.85	-49,665,747.91	-51,609,743.64	-31,259,965.24
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)				
调整后年初未分配利润	-19,622,543.85	-49,665,747.91	-51,609,743.64	-31,259,965.24
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	4,397,674.24	30,043,204.06	1,943,995.73	-20,349,778.40
减: 提取法定盈余公积				
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	-15,224,869.61	-19,622,543.85	-49,665,747.91	-51,609,743.64

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-3 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,225,312.10	21,032,579.12	154,593,666.95	100,456,017.95	78,000,883.30	58,340,394.06	23,792,992.46	24,623,899.50
其他业务	3,982.30		567,974.29	339,744.98	129,721.50	58,724.68	273,076.92	51,443.04
合计	32,229,294.40	21,032,579.12	155,161,641.24	100,795,762.93	78,130,604.80	58,399,118.74	24,066,069.38	24,675,342.54

(三十二) 税金及附加

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,935.74	333,052.44	50,376.97	
教育费附加	2,096.95	321,652.97	35,983.55	
房产税	24,393.64	48,787.28	48,787.28	48,787.28
土地使用税	93,765.00	229,639.89	187,530.00	187,530.00
车船使用税		720.00	1,260.00	1,260.00
印花税	65,051.90	170,287.20	37,503.20	36,047.10
合计	188,243.23	1,104,139.78	361,441.00	273,624.38

(三十三) 销售费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	342,597.00	1,871,750.39	1,215,194.36	761,409.69
差旅费	27,715.75	443,945.58	357,399.72	312,301.70
办公费	851.56	18,970.67	10,999.62	23,433.90
运杂费	53,452.95	240,777.23	207,053.46	103,564.22
招待费	30,088.00	56,724.84	63,956.37	106,816.92
广告宣传费	161,274.03	657,307.72	141,251.84	324,238.94
折旧费	2,645.56	6,616.99	7,649.56	6,377.42
售后服务费	245,024.19	1,310,443.59	779,125.23	405,242.81
其他		72,199.04	112,726.88	813.46
合计	863,649.04	4,678,736.05	2,895,357.04	2,044,199.06

(三十四) 管理费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	3,051,464.11	9,474,020.07	4,945,861.12	3,151,091.10
办公费	574,647.51	915,267.96	589,677.32	408,506.67
差旅费	124,947.04	618,568.74	476,675.06	251,248.33
租赁费	211,487.86	1,241,805.62	600,764.98	699,184.89
业务招待费	77,868.91	613,387.78	693,495.53	667,769.00
车辆费用	47,574.06	246,105.63	324,949.17	243,751.80
维修维护费	8,434.26	62,913.62	233,133.19	188,952.00
中介服务费	4,950.50	431,408.62	794,474.45	613,187.19
折旧与摊销	1,951,650.12	3,579,452.63	2,524,155.52	2,731,318.56
其他费用	474,876.77	885,749.33	391,575.77	616,815.88
合计	6,527,901.14	18,068,680.00	11,574,762.11	9,571,825.42

(三十五) 研发费用

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
材料费	1,480,849.25	9,786,534.47	5,604,534.56	7,293,246.03
人员费用	1,445,713.72	5,800,810.79	1,259,250.50	1,517,237.48
测试化验加工费	370,457.33	1,320,066.94	419,363.75	158,798.39
燃料动力费	486,126.99	1,294,554.24	939,692.40	1,139,649.15
折旧摊销	254,084.41	1,040,781.31	685,614.26	707,666.84
差旅费	9,642.83	189,896.58	123,972.84	128,273.19
出版/文献/知识产权事务费	3,585.87	146,900.17	107,602.13	144,604.53
劳务费		175,884.19	37,120.00	131,620.00

北京天科合达半导体股份有限公司  
2017 年度至 2020 年 3 月  
财务报表附注

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他支出	189,779.44	1,987,809.42	501,381.17	1,207,384.87
合计	4,240,239.84	21,743,238.11	9,678,531.61	12,428,480.48

(三十六) 财务费用

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	1,852,834.37	1,482,097.73	1,162,078.77	428,675.73
减：利息收入	547,652.16	2,036,849.29	86,303.82	62,411.43
汇兑损益	-68,091.91	-60,821.67	-248,843.75	133,932.14
其他	21,616.82	61,761.39	75,380.02	32,653.21
合计	1,258,707.12	-553,811.84	902,311.22	532,849.65

(三十七) 其他收益

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	5,166,569.83	20,451,687.64	7,688,859.34	6,328,035.18
合计	5,166,569.83	20,451,687.64	7,688,859.34	6,328,035.18

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
3 万片 6 英寸高品质碳化硅单晶衬底产业化技改项目	1,053,612.99	3,121,497.24			与资产相关
软件退税	1,960,289.68	2,035,239.09			与收益相关
宽禁带半导体 6-8 英寸碳化硅晶片制备及产业化开发	186,950.99	2,902,489.00	1,802,163.21		与收益相关
半导体碳化硅生产基地项目	728,056.50	2,515,748.62			与资产相关
4-6 英寸碳化硅晶片产业化项目	615,000.00	2,620,000.00			与资产相关
兵团工业研究院和兵团新材料研究院创新平台建设		1,403,895.21	1,571,439.60		与收益相关
2019 年度北京市高新技术成果转化项目		2,000,000.00			与收益相关
极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项	122,719.37	529,904.66	524,521.29	524,521.29	与资产相关
大尺寸低缺陷低电阻率碳化硅单晶制备技术研究		211,319.07	812,500.00	517,600.00	与收益相关
大尺寸 SiC 晶体产业化关键技术开发与示范				1,080,863.36	与收益相关
2018 年中关村技术创新能力建设专项资金（技术标准部分）		1,000,000.00			与收益相关
2 英寸氮化铝单晶衬底研制			1,000,000.00		与收益相关
低微管密度 4 英寸半绝缘碳化硅晶体生长技术研究				787,064.88	与收益相关
6 英寸 4H 导电碳化硅晶体生长技术研究			166,968.35	533,031.65	与收益相关
8 英寸 SiC 晶体生长中缺陷形成机理及抑制关键技术研究	80,538.33	519,461.67			与收益相关
宽带隙半导体材料--碳化硅晶体生长加工技术研究创新团队			200,000.00	370,987.72	与收益相关
SiC 单晶液相生长技术研究		25,034.10	18,500.00	506,465.90	与收益相关
5G 通讯用大尺寸高品质 SiC 衬底关键技术研究		550,000.00			与收益相关
中关村科技园海淀管理委员会补助				501,000.00	与收益相关
其他项目小计	419,401.97	1,017,098.98	1,592,766.89	1,506,500.38	与收益相关
合计	5,166,569.83	20,451,687.64	7,688,859.34	6,328,035.18	

**(三十八) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	179,473.97	
其中：以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	179,473.97	
合计	179,473.97	

**(三十九) 信用减值损失**

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度
应收票据坏账损失		622,198.00
应收账款坏账损失	-119,097.46	1,262,846.23
应收款项融资减值损失		
其他应收款坏账损失	24,912.66	-258,310.89
合计	-94,184.80	1,626,733.34

**(四十) 资产减值损失**

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收款项坏账损失			132,451.10	316,582.35
应收票据（商业承兑汇票）坏账损失			23,537.50	
无形资产减值损失				4,910,713.85
合计			155,988.60	5,227,296.20

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置固定资产净收益		5,032.71				5,032.71		
处置无形资产净收益								
合计		5,032.71				5,032.71		

(四十二) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	32,649.10	174,250.36	2,454.06	21,702.83	32,649.10	174,250.36	2,454.06	21,702.83
合计	32,649.10	174,250.36	2,454.06	21,702.83	32,649.10	174,250.36	2,454.06	21,702.83

(四十三) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	20,000.00		350,000.00		20,000.00		350,000.00	
非流动资产毁损报废损失	1,499.71	365,391.51	64,682.72	13,435.20	1,499.71	365,391.51	64,682.72	13,435.20
其他			7.20				7.20	
合计	21,499.71	365,391.51	414,689.92	13,435.20	21,499.71	365,391.51	414,689.92	13,435.20



#### (四十四) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	1,735,162.82	15,816,572.05		
递延所得税费用	-2,563,484.16	-17,896,034.04	-504,277.77	-4,001,467.14
合计	-828,321.34	-2,079,461.99	-504,277.77	-4,001,467.14

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	3,569,352.90	27,963,742.07	1,439,717.96	-24,351,245.54
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	535,402.94	4,194,561.31	215,957.69	-3,652,686.83
子公司适用不同税率的影响	-865,866.88	-1,840,709.59	-61,613.83	-455,688.77
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,032.55	143,528.69	210,747.19	206,555.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
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		357.50	33,166.80	1,061,959.06
税率变动对期初递延所得税余额的影响				
研究开发费加成扣除的纳税影响	-501,889.95	-2,166,911.46	-902,535.62	-1,161,606.49
其他		-2,410,288.44		
所得税费用	-828,321.34	-2,079,461.99	-504,277.77	-4,001,467.14

#### (四十五) 现金流量表项目

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收往来款	797,970.29	2,689,554.67	543,337.26	308,631.93
政府补助	804,846.87	9,979,361.52	8,843,066.00	5,012,339.00
利息收入	552,122.76	2,081,457.54	78,555.73	59,645.91
合计	2,154,939.92	14,750,373.73	9,464,958.99	5,380,616.84

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
付现费用	6,380,424.92	28,473,951.21	13,620,735.44	12,138,191.52
付往来款	28,032.00	450,550.00	2,633,000.00	816,460.31
合计	6,408,456.92	28,924,501.21	16,253,735.44	12,954,651.83

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到与资产相关的政府补助	13,685,000.00	134,585,900.00		2,750,000.00
合计	13,685,000.00	134,585,900.00		2,750,000.00

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
购买理财产品	90,000,000.00			
合计	90,000,000.00			

## 5、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到徐州金龙湖供应链管理有限公司融资款		50,000,000.00		
合计		50,000,000.00		

说明：2019 年 6 月 24 日公司召开的第二届董事会第六次会议和 2019 年 7 月 10 日召开的第三次临时股东大会审议通过《关于公司与徐州金龙湖供应链管理有限公司开展供应链业务合作暨对外担保的议案》，由徐州金龙湖供应链管理有限公司预付款项并向公司采购单晶生长炉，再由江苏天科合达向金龙湖供应链管理有限公司采购该等单晶生长炉并支付款项。

## 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
担保费			324,614.86	
偿还上海汇合达借款		11,532,948.80		
支付徐州金龙湖供应链管理有限公司融资款		50,876,000.00		
合计		62,408,948.80	324,614.86	

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	4,397,674.24	30,043,204.06	1,943,995.73	-20,349,778.40
加：信用减值损失	-94,184.80	1,626,733.34		
资产减值准备			155,988.60	5,227,296.20
固定资产折旧	5,115,586.07	11,902,898.15	6,917,424.53	6,466,891.78
无形资产摊销	1,297,015.79	3,175,846.09	2,391,031.75	2,602,694.88
长期待摊费用摊销	934,007.92	3,027,673.97	2,413,860.42	1,065,360.48
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）		5,032.71		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,499.71	365,391.51	64,682.72	13,435.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-179,473.97			
财务费用（收益以“-”号填列）	1,852,834.37	1,480,425.55	1,162,078.77	428,675.73
投资损失（收益以“-”号填列）				
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,017,830.85	-17,896,034.04	-504,277.77	-4,001,467.14
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	26,921.10			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,001,829.95	-30,451,706.24	-8,605,799.91	-8,691,307.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,613,380.51	-60,640,982.77	-4,426,378.83	-5,937,949.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,896,253.00	24,519,183.90	11,547,724.66	550,689.32
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-30,177,413.88	-32,842,333.77	13,060,330.67	-22,625,459.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				

补充资料	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
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	44,505,082.78	58,343,104.13	37,610,682.54	31,846,098.83
减：现金的期初余额	58,343,104.13	37,610,682.54	31,846,098.83	14,610,505.16
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	-13,838,021.35	20,732,421.59	5,764,583.71	17,235,593.67

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	44,505,082.78	58,343,104.13	37,610,682.54	31,846,098.83
其中：库存现金	11,366.14	32,640.14	49,453.37	96,703.14
可随时用于支付的银行存款	44,493,716.64	58,310,463.99	37,561,229.17	31,749,395.69
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	44,505,082.78	58,343,104.13	37,610,682.54	31,846,098.83
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				

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金		466,013.81	1,400,506.19	3,716,159.17	信用证保证金
固定资产			7,902,635.88		借款抵押
无形资产			3,298,748.75		借款抵押
合计		466,013.81	12,601,890.82	3,716,159.17	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 3 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1.04	7.0851	7.37
应收账款			
其中：美元	592,846.80	7.0851	4,200,378.86
欧元	1,576.96	7.8088	12,314.17
应付账款			
其中：美元	110,888.18	7.0851	785,653.84
日元	62,466,200.00	0.0655	4,091,536.10

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	535,272.10	6.9762	3,734,165.22
欧元	1,576.96	7.8155	12,324.73
应付账款			
其中：美元	101,442.72	6.9762	707,684.70
日元	62,411,500.00	0.0641	4,000,577.15

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6502.51	6.8632	44628.03

北京天科合达半导体股份有限公司  
2017 年度至 2020 年 3 月  
财务报表附注

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	353,453.04	6.8632	2,425,818.90
应付账款			
其中：美元	87,323.21	6.8632	599,316.66
日元	55,568,700.00	0.0619	3,439,702.53

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6553.79	6.5342	42823.77
应收账款			
其中：美元	515,849.79	6.5342	3,370,665.70
欧元			
应付账款			
其中：美元	91,093.00	6.5342	595,219.88
日元	4,015,000.00	0.0579	232,468.50

(四十九) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
6 英寸低缺陷 SiC 单晶衬底产业化关键技术研究	2,750,000.00	64,681.20	258,724.80	64,681.20		其他收益
极大规模集成电路制造装备及成套工艺科技重大专项	17,239,450.00	122,719.37	529,904.66	524,521.29	524,521.29	其他收益
3 万片 6 英寸高品质碳化硅单晶衬底产业化技改项目	50,000,000.00	1,053,612.99	3,121,497.24			其他收益
4-6 英寸碳化硅晶片产业化项目	10,000,000.00	615,000.00	2,620,000.00			其他收益
半导体碳化硅生产基地项目	57,500,000.00	728,056.50	2,515,748.62			其他收益
徐州经济技术开发区企业发展扶持资金	28,705,900.00	304,720.77				其他收益
小计	166,195,350.00	2,888,790.83	9,045,875.32	589,202.49	524,521.29	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
宽禁带半导体 6-8 英寸碳化硅晶片制备及产业化开发	5,000,000.00	186,950.99	2,517,938.00	1,802,163.21		其他收益
软件退税	3,995,528.77	1,960,289.68	2,035,239.09			其他收益
兵团工业研究院和兵团新材料研究院创新平台建设	3,000,000.00		1,403,895.21	1,571,439.60		其他收益
大尺寸 SIC 材料与器件的制造设备与工艺技术研究	2,810,000.00				72,781.95	其他收益



大尺寸低缺陷低电阻率碳化硅单晶制备技术研究	2,321,400.00		211,319.07	812,500.00	517,600.00	其他收益
2019 年度北京市高新技术成果转化项目	2,000,000.00		2,000,000.00			其他收益
大尺寸 SIC 晶体产业化关键技术开发与示范	1,500,000.00				1,080,863.36	其他收益
2 英寸氮化铝单晶衬底研制	1,000,000.00		-	1,000,000.00		其他收益
2018 年中关村技术创新能力建设专项资金（技术标准部分）	1,000,000.00		1,000,000.00			其他收益
基于自主工艺平台和国产化材料的碳化硅器件研制	828,400.00				113,000.00	其他收益
低微管密度 4 英寸半绝缘碳化硅晶体生长技术研究	800,000.00				787,064.88	其他收益
6 英寸 4H 导电碳化硅晶体生长技术研究	700,000.00			166,968.35	533,031.65	其他收益
宽带隙半导体材料--碳化硅晶体生长加工技术研究创新团队	600,000.00			200,000.00	370,987.72	其他收益
8 英寸 SiC 晶体生长中缺陷形成机理及抑制关键技术研究	600,000.00	80,538.33	519,461.67			其他收益
基于 6 英寸碳化硅衬底的厚膜外延技术研究	570,000.00		266,950.16		120,000.00	其他收益
SIC 单晶液相生长技术研究	550,000.00		25,034.10	18,500.00	506,465.90	其他收益
5G 通讯用大尺寸高品质 SIC 衬底关键技术研究	550,000.00		550,000.00			其他收益
中关村科技园海淀管理委员会补助	501,000.00				501,000.00	其他收益
其他项目小计	4,671,745.60	50,000.00	875,975.02	1,528,085.69	1,200,718.43	其他收益
合计	32,998,074.37	2,277,779.00	11,405,812.32	7,099,656.85	5,803,513.89	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	注册地	成立时间	注册资本	设立方式
江苏天科合达半导体有限公司	江苏省徐州市	2018-10-25	10000 万人民币	新设
苏州天科合达蓝光半导体有限公司	江苏省苏州市	2019-02-28	1500 万人民币	注销

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	2020.3.31		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
北京天科合达新材料有限公司	北京市	北京市		100.00		100.00		100.00		100.00		设立
江苏天科合达半导体有限公司	江苏	江苏		100.00		100.00		100.00				设立
苏州天科合达蓝光半导体有限公司	江苏	江苏		注销		注销		100.00		100.00		设立
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	新疆	新疆		100.00		100.00		100.00		100.00		设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

### (三) 流动性风险

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。

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.3.31 公允价值			合计
	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	
<b>持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
1.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				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财		90,179,473.97		90,179,473.97
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) 其他				
◆应收款项融资		8,334,000.00		8,334,000.00

项目	2019.12.31 公允价值			合计
	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	
◆应收款项融资		7,819,520.66		7,819,520.66

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据，详见本财务报表附注三、(十)所述。

(三) 持续和非持续第二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

本公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

(四) 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

不涉及。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本报告期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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

无。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新疆天富集团有限责任公司	新疆石河子市	投资/管理	174,137.81 万元	24.15	24.15

本公司最终控制方是：新疆生产建设兵团第八师国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

序号	关联方名称	关联关系
1	石河子市天富智盛股权投资有限公司	天富集团持有该公司 100% 的股权，公司之董事长刘伟担任该公司执行董事兼总经理
2	石河子泽众水务有限公司	石河子市天富智盛股权投资有限公司持有 100% 股权
3	新疆天富国际经贸有限公司	
4	石河子开发区天富房地产开发有限责任公司	
5	石河子立城建材有限责任公司	
6	新疆天宁金一房地产开发有限公司	
7	中油天富石化（海南）有限公司	
8	新疆博瑞保险代理有限公司	
9	富欣鼎（舟山）供应链管理有限责任公司	石河子市天富智盛股权投资有限公司持有 60% 股权
10	新疆天富信息科技有限公司	石河子市天富智盛股权投资有限公司持有 59.7% 股权
11	新疆天富环保科技有限公司	石河子市天富智盛股权投资有限公司持有 51% 股权
12	新疆天富易通供应链管理有限责任公司	石河子市天富智盛股权投资有限公司持有 100% 股权，天富集团董事赵荣江担任该公司总经理
13	新疆富欣鼎供应链管理有限责任公司	石河子市天富智盛股权投资有限公司持有 60% 股权，天富集团董事赵荣江担任该公司董事长
14	新疆天富能源股份有限公司	天富集团持有 29.26% 股权，石河子市天富智盛股权投资有限公司持有 10.63% 股权，公司之董事长刘伟担任该公司董事长
15	玛纳斯县肯斯瓦特水力发电有限责任公司	天富能源持有 100% 股权
16	新疆天富金阳新能源有限责任公司	
17	新疆天富天源燃气有限公司	
18	尼勒克县力通能源发展有限公司	
19	巩留县广通能源发展有限公司	
20	巩留县力通能源有限责任公司	
21	新疆天富天诚能源有限责任公司	
22	沙湾百川燃气有限公司	
23	新疆天富天然气有限责任公司	
24	奎屯非创精细燃气有限公司	
25	石河子天富农电有限责任公司	天富能源持有 100% 股权
26	玛纳斯天富水利发电有限公司	

序号	关联方名称	关联关系
27	新疆天富检测有限公司	
28	石河子天富水利电力工程有限责任公司	天富能源持有 86.67% 股权
29	新疆天富特种纤维纸浆制造有限公司	天富能源持有 80% 股权，公司董事长刘伟担任该公司董事长
30	石河子天富南热电有限公司	
31	石河子开发区天富生化技术有限责任公司	天富能源持有 75% 股权
32	新疆天富能源售电有限公司	天富能源持有 54.13% 股权
33	石河子市天信投资发展有限公司	天富集团持有 100% 股权，天富集团董事余天池担任该公司董事长
34	八师石河子市财金投资有限公司	石河子市天信投资发展有限公司持有 100% 股权
35	石河子市金盾保安守护押运有限责任公司	八师石河子市财金投资有限公司持有 100% 股权
36	石河子市天信典当有限公司	石河子市天信投资发展有限公司持有 99% 股权
37	石河子市天信小额贷款有限公司	石河子市天信投资发展有限公司持有 70.6% 股权
38	新疆天信融资担保有限公司	石河子市天信投资发展有限公司持有 52.9% 股权
39	新疆天信融资租赁有限公司	石河子市天信投资发展有限公司持有 33% 股权，天富集团持有 30% 股权
40	新疆天富养老服务有限责任公司	
41	石河子天富饭店管理有限责任公司	
42	石河子开发区天富科技有限责任公司	天富集团持有该公司 100% 的股权
43	石河子天富实业有限公司	
44	新疆天富现代服务有限公司	
45	新疆天富电力设备维护有限公司	新疆天富现代服务有限公司持有 67% 股权
46	新疆安妥欣医药科技有限公司	天富集团持有该公司 100% 的股权
47	新疆新铁富桥物流有限责任公司	天富集团持有该公司 51% 的股权，天富集团董事牟维明担任该公司董事长
48	中科院物理所	持有公司 7.73% 股份
49	厦门中和致信创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.49% 股份
50	国家集成电路产业投资基金股份有限公司	持有公司 5.08% 股份
51	北京物科发展科技有限公司	中科院物理所持有该公司 100% 的股权
52	北京物科宾馆	中科院物理所持有该公司 100% 的股权，公司董事李泓担任该公司董事长
53	北京物科光电技术有限公司	中科院物理所持有该公司 63.15% 的股权，公司董事李泓担任该公司董事长

序号	关联方名称	关联关系
54	长三角物理研究中心有限公司	中科院物理所持有该公司 80% 的股权，公司董事李泓担任该公司董事长兼总经理
55	北京中科宏理物业管理有限公司	中科院物理所持有该公司 60% 的股权，公司董事李泓担任该公司董事长
56	巽鑫（上海）投资有限公司	集成电路基金持有该公司 100% 的股权
57	上海尚兆投资管理有限公司	公司董事邵雷持有该公司 75% 股权，并担任该公司执行董事兼总经理
58	北京林华体育管理有限公司	公司监事会主席才华持有该公司 100% 股权
59	北京浩华嘉汇投资有限公司	公司监事会主席才华间接控制的企业
60	北京远泽天润投资有限公司	北京浩华嘉汇投资有限公司持有该公司 100% 的股权
61	中网天富基金管理股份有限公司	公司董事长刘伟担任该公司董事
62	上海汇合达投资管理有限公司	公司董事长刘伟担任该公司董事
63	北京三环控股有限公司	公司董事李泓担任该公司董事
64	天目湖先进储能技术研究院有限公司	公司董事李泓担任该公司执行董事
65	溧阳天目先导电池材料科技有限公司	公司董事李泓持有 27.4% 的股权并担任该公司董事长
66	北京卫蓝新能源科技有限公司	公司董事李泓持有 6.38% 的股权并担任该公司董事
67	盐城物科光电有限公司	公司董事李泓担任该公司董事
68	厦门中和元投资管理有限公司	公司董事邵雷持有 30% 的股权并担任该公司总经理
69	国石（北京）网络有限公司	公司董事邵雷担任该公司董事
70	上海锆钛通信科技有限公司	公司董事邵雷担任该公司董事长
71	上海美车网络科技股份有限公司	公司董事邵雷担任该公司董事
72	无锡锡产微芯半导体有限公司	公司董事汤树军担任该公司董事
73	北京燕东微电子技术有限公司	公司董事汤树军担任该公司董事
74	中芯南方集成电路制造有限公司	公司董事汤树军担任该公司董事
75	中芯集成电路（宁波）有限公司	公司董事汤树军担任该公司董事
76	福建省安芯投资管理有限责任公司	公司董事汤树军担任该公司董事
77	厦门市三安集成电路有限公司	公司董事汤树军担任该公司董事
78	天津华盛理律师事务所	公司监事会主席才华担任负责人
79	京津冀城际铁路投资有限公司	公司监事会主席才华担任该公司董事
80	北京视酷伟业科技股份有限公司	公司副总经理刘玉双担任该公司董事
81	新疆富恒物流有限公司	天富集团持股 30%，天富集团董事赵荣江担任该公司董事
82	石河子市国能能源投资有限公司	天富集团董事牟维明担任该公司董事
83	石河子开发区神内食品有限公司	天富集团董事赵建洪担任该公司独立董事



序号	关联方名称	关联关系
84	石河子市天筑众升建筑材料有限公司	天富集团监事李强担任该公司董事
85	大连市建投股权投资基金管理有限公司	天富集团副总经理王菩强担任该公司董事长兼总经理
86	大连市建投浦融投资有限公司	天富集团副总经理王菩强担任该公司董事兼总经理
87	国投建恒融资租赁股份有限公司	天富集团副总经理王菩强担任该公司董事
88	广东将苑健康产业发展有限公司	原董事汪良忠担任该公司董事长，持有公司0.61%股份
89	湖北玄微文化传播有限公司	原董事汪良忠担任该公司执行董事兼总经理
90	广东天运资产管理有限公司	原董事汪良忠担任该公司董事
91	湖南司空山文化发展有限公司	原董事汪良忠担任该公司董事
92	湖南天华油茶科技股份有限公司	原董事汪良忠担任该公司董事长
93	湖南来能生物质科技股份有限公司	原董事汪良忠担任该公司董事长
94	湖南华润油茶林经营管理有限责任公司	原董事汪良忠担任该公司董事长
95	湖南天华新兴产业投资有限公司	原董事汪良忠担任该公司董事长
96	董事、监事、高管	

报告期内曾经是关联方

1	惠毓伦	原监事会主席	2018年因个人原因辞去监事职务
2	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	公司副总经理赵科新曾担任副总经理的企业	2018年2月赵科新辞去该公司副总经理职务，2019年2月前视同为公司关联方

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	设备、备件			3,148,310.71	518,999.99
新疆天富能源股份有限公司供电分公司	电费	867,541.82	2,246,849.66	1,173,043.02	1,012,437.93
新疆天富信息科技有限责任公司	电话费		9,433.96	11,793.78	1,390.91
新疆天富能源股份有限公司供热分公司	供暖费		29,715.60	29,445.45	29,180.18
新疆天富现代服务有限公司	安保费	35,660.37	142,641.48	47,547.16	

关联方	关联交易内容	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
新疆天富现代服务有限公司	租赁费		71,428.57		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中国科学院物理研究所	碳化硅晶体、晶片、碳化硅粉、单晶炉		3,014,160.07	108,771.00	223,504.26
中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司	碳化硅晶片、碳化硅粉			60,344.83	189,529.91
厦门市三安集成电路有限公司	碳化硅晶片	5,648,351.89			

## 2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新疆天富集团有限责任公司	15,000,000.00	股权交付质权人之日	债务全部清偿日	是，注①
新疆天富集团有限责任公司	15,000,000.00	股权交付质权人之日	债务全部清偿日	是，注②
新疆天富集团有限责任公司	30,000,000.00	股权交付质权人之日	债务全部清偿日	否，注③

注①2018 年 6 月 12 日，公司与招商银行北京丰台科技园支行签订了《授信协议》，借款金额 1,500 万元。2018 年 5 月 29 日，公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订了《委托保证合同》，为该笔借款提供担保。2018 年 5 月 29 日，公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订了《知识产权质押反担保合同》、《抵押反担保合同》、《应收账款质押反担保合同》，同时，公司法定代表人杨建及其配偶张静个人承担无限连带责任，为该笔借款提供反担保。2019 年 5 月 5 日，公司已偿还该笔借款本金及利息，本次借款、担保及反担保事项均已履行完毕。

注②2018 年 9 月 3 日，公司与锦州银行股份有限公司北京分行签订了《流动资金借款合同》，借款金额 1,500 万元。2018 年 9 月 3 日，天富集团与锦州银行股份有限公司北京分行签订了《保证合同》，为该笔借款提供担保。2018 年 8 月 17 日，公司与天富集团签订了《股权质押反担保合同》，以新疆天科合达 72.7% 股权向天富集团提供质押反担保。2019 年 9 月 17 日，公司已偿还该笔借款本金及利息，本次借款、担保及反担保事项均已履行完毕。

注③2019 年 9 月 9 日，天富集团与杭州银行股份有限公司北京分行签署编号为 091C1102019000991 的《最高额保证合同》，约定天富集团为公司与杭州银行股份有限公司北京分行自 2019 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日期间发生的最高融资余额为 3,000 万元的债务提供连带责任保证担保，担保期限为主债权履行期间届满之日起 2 年。2019 年 9 月 6 日，公司与天富集团签订《质押合同》，以江苏天科合达 72.7% 的股权作为质押物，为天富集团与杭州银行股份有限公司北京分行签署的《最高额保证合同》提供反担保。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨建（659001197609*****）	15,000,000.00	借款期限届满之日	借款期限届满之日加三年	是，（注①）
张静（659001197509*****）	15,000,000.00	借款期限届满之日	借款期限届满之日加三年	
新疆天富集团有限责任公司	15,000,000.00	借款期限届满之日	借款期限届满之日加三年	
新疆天富集团有限责任公司	15,000,000.00	借款期限届满之日	借款期限届满之日起两年	是，注（②）
新疆天富集团有限责任公司	30,000,000.00	2019 年 9 月 9 日	主债权履行期间届满之日起 2 年	否，注（③）

注①2018 年 6 月 12 日，公司与招商银行北京丰台科技园支行签订了《授信协议》，借款金额 1,500 万元。2018 年 5 月 29 日，公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订了《委托保证合同》，为该笔借款提供担保。2018 年 5 月 29 日，公司与北京中小企业信用再担保有限公司签订了《知识产权质押反担保合同》、《抵押反担保合同》、《应收账款质押反担保合同》，同时，公司法定代表人杨建及其配偶张静个人承担无限连带责任，为该笔借款提供反担保。2019 年 5 月 5 日，公司已偿还该笔借款本金及利息，本次借款、担保及反担保事项均已履行完毕。

注②2018 年 9 月 3 日，公司与锦州银行股份有限公司北京分行签订了《流动资金借款合同》，借款金额 1,500 万元。2018 年 9 月 3 日，天富集团与锦州银行股份有限公司北京分行签订了《保证合同》，为该笔借款提供担保。2018 年 8 月 17 日，公司与天富集团签订了《股权质押反担保合同》，以新疆天科合达 72.7% 股权向天富集团提供质押反担保。2019 年 9 月 17 日，公司已偿还该笔借款本金及利息，本次借款、担保及反担保事项均已履行完毕。

注③2019 年 9 月 9 日，天富集团与杭州银行股份有限公司北京分行签署编号

为 091C1102019000991 的《最高额保证合同》，约定天富集团为公司与杭州银行股份有限公司北京分行自 2019 年 9 月 9 日至 2020 年 9 月 8 日期间发生的最高融资余额为 3,000 万元的债务提供连带责任保证担保，担保期限为主债权履行期间届满之日起 2 年。2019 年 9 月 6 日，公司与天富集团签订《质押合同》，以江苏天科合达 72.7% 的股权作为质押物，为天富集团与杭州银行股份有限公司北京分行签署的《最高额保证合同》提供反担保。

### 3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
中国科学院物理研究所	无形资产转让	10,455,400.00			

2019 年 12 月 9 日，公司与中科院物理所签署《专利权转让协议》，约定受让中科院物理所单独所有或与公司及下属子公司共有的专利 24 项，转让价格参考福建联合中和资产评估土地房地产估价有限公司出具的《评估报告》（闽联合中和评报字[2019]605 号）确定为 1,045.54 万元。2020 年 1 月 2 日，公司向中科院物理所支付上述专利转让款。截至本报告出具日，上述 24 项专利已过户至公司名下。

### 4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2020 年 1-3 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	72.35	322.57	174.24	131.96

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.3.31		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司					70,000.00	3,500.00		
	中国科学院物理研究所	305,250.00	15,262.50	307,950.00	15,397.50				
	厦门市三安集成电路有限公司	1,955,617.00	97,780.85						
其他应收款									
	中关村天合宽禁带半导体技术创新联盟					220,000.00	11,000.00		
	新疆天富现代服务有限公司	9,000.00	1,800.00	9,000.00	450.00				

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款					
	石河子天富水利电力工程有限责任公司	254,559.18	254,559.18	254,559.18	254,559.18
	中国科学院沈阳科学仪器股份有限公司			5,154,632.67	1,347,132.26
	中国科学院物理研究所		363,800.00		
其他应付款					
	上海汇合达投资管理有限公司			11,467,300.44	11,051,114.68
	中国科学院物理研究所			540,000.00	2,000,000.00
预收账款					
	中国科学院物理研究所			1,007,454.72	62,051.28

### (六) 其他关联方交易

#### 1、 公司与上海汇合达的资金拆借情况

根据公司与上海汇合达签署的《借款协议》，报告期内，公司向上海汇合达借款716.3266万元，用于日常费用开销及订购碳化硅单晶炉，借款利息按5.81%计算。

2019年2月26日，根据公司出具并经上海汇合达确认的《借款结算单》，公司向上海汇合达偿还本金7,163,265.79元；由于自2010年起公司即与上海汇合达发生上述资金拆借，公司向上海汇合达支付自2010年1月至2018年12月尚未结清的利息4,304,034.65元，以及2019年1月至2019年2月25日利息65,648.36元。2019年3月5日，公司向上海汇合达支付上述款项，共计11,532,948.80元。

#### 2、 因3项共有专利失效向中科院物理所补偿的情况

因公司的原因导致公司与中科院物理所共有的3项专利失效，2019年12月9日，公司与中科院物理所签署《补偿协议》，约定就该3项失效的共有的专利向物理所进行补偿，补偿款依据中天银（北京）资产评估有限公司就该3项共有专利出具的《评估报告》（中天银评报字[2019]第0407号）确定为36.38万元。

### 3、与中科院物理所合作研发

报告期内，公司与中科院物理所存在以下合作研发项目：

单位：万元

序号	项目名称	课题承担单位	项目起止时间
1	6英寸低缺陷SiC单晶衬底产业化关键技术研究	公司、中科院物理所	2017.1-2018.12
2	宽禁带半导体6-8英寸碳化硅晶片制备及产业化开发	新疆天科合达、中科院物理所、公司	2017.12-2020.6
3	SiC单晶液相生长技术研究	公司、中科院物理所、中科院半导体所	2016.12-2018.11
4	2英寸氮化铝单晶衬底研究	中科院物理所、北京大学、公司	2018.4-2020.3
5	6英寸半绝缘SiC单晶衬底批量制备关键技术研究	公司、中科院物理所	2020.2-2021.8

注：公司与中科院物理所合作研发的《SiC单晶液相生长技术研究》项目尚未结题验收。

根据公司及其子公司与中科院物理所签署的关于上述合作项目或研究课题《任务书》《课题合作研究协议》等相关文件约定，公司或其子公司与中科院物理所合作开展上述项目研发工作，各自承担约定的工作内容及项目经费，研发成果形成的专利归各自所有。

### 4、公司与中关村天合宽禁带半导体技术创新联盟的捐赠与借款情况

2018年2月10日，公司向中关村天合宽禁带半导体技术创新联盟（以下简称宽禁带创新联盟）捐赠35万元，用于宽禁带创新联盟日常运作。

2018年7月3日，公司与宽禁带创新联盟签署《借款合同》，约定宽禁带创新联盟向公司借款22万元，借款期限自2018年7月3日至2018年12月31日。2019年8月19日，公司与宽禁带创新联盟签署《借款合同》，约定宽禁带创新联盟向公司借款15万元，借款期限自2019年8月19日至2019年12月30日。截止2019年12月31日宽禁带创新联盟还清上述借款。

### 十一、承诺及或有事项

无。

## 十二、资产负债表日后事项

无。

## 十三、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

前期差错更正事项详见《关于对北京天科合达半导体股份有限公司原始财务报表和申报财务报表差异情况的专项审核报告》附件。

### (二) 债务重组

无。

### (三) 资产置换

无。



#### 十四、 母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收票据

###### 1、 应收票据分类列示

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			3,379,497.56	72,111.50
商业承兑汇票	12,914,710.00	12,914,710.00	470,750.00	
减：减值准备	645,735.50	645,735.50	23,537.50	
合计	12,268,974.50	12,268,974.50	3,826,710.06	72,111.50

###### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020.3.31		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票					8,476,954.96		652,031.00	
合计					8,476,954.96		652,031.00	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	49,446,842.35	77,128,842.49	6,358,561.97	7,252,095.98
1至2年	634,721.56	646,488.94	15,450.00	9,494.19
2至3年	11,677.03	950.00	2,107.55	12,467.25
3至4年	2,107.55	2,107.55		29,011.85
小计	50,095,348.49	77,778,388.98	6,376,119.52	7,303,069.27
减：坏账准备	1,465,609.89	1,584,707.35	321,861.12	392,700.02
合计	48,629,738.60	76,193,681.63	6,054,258.40	6,910,369.25

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	50,095,348.49	100.00	1,465,609.89	2.93	48,629,738.60
账龄组合	27,294,680.77		1,465,609.89		25,829,070.88
合并范围内关联方	22,800,667.72				22,800,667.72
合计	50,095,348.49	100.00	1,465,609.89		48,629,738.60

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	77,778,388.98	100.00	1,584,707.35	2.04	76,193,681.63
账龄组合	29,716,465.25		1,584,707.35		28,131,757.90
合并范围内关联方	48,061,923.73				48,061,923.73
合计	77,778,388.98	100.00	1,584,707.35		76,193,681.63

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2020.3.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,646,174.63	1,332,308.73	5.00	29,066,918.76	1,453,343.52	5.00
1-2年	634,721.56	126,944.31	20.00	646,488.94	129,297.79	20.00

名称	2020.3.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3年	11,677.03	4,670.81	40.00	950.00	380.00	40.00
3-4年	2,107.55	1,686.04	80.00	2,107.55	1,686.04	80.00
5年以上						
合计	27,294,680.77	1,465,609.89		29,716,465.25	1,584,707.35	

2018年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,376,119.52	100.00	321,861.12	5.05	6,054,258.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,376,119.52	100.00	321,861.12		6,054,258.40

2017年12月31日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,303,069.27	100.00	392,700.02	5.38	6,910,369.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,303,069.27	100.00	392,700.02		6,910,369.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,358,561.97	317,928.10	5.00	7,252,095.98	362,604.80	5.00
1至2年	15,450.00	3,090.00	20.00	9,494.19	1,898.84	20.00
2至3年	2,107.55	843.02	40.00	12,467.25	4,986.90	40.00
3至4年				29,011.85	23,209.48	80.00
合计	6,376,119.52	321,861.12		7,303,069.27	392,700.02	

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	169,472.67	223,227.35			392,700.02
合计	169,472.67	223,227.35			392,700.02

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	392,700.02		70,838.90		321,861.12
合计	392,700.02		70,838.90		321,861.12

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	321,861.12		321,861.12	1,262,846.23			1,584,707.35
合计	321,861.12		321,861.12	1,262,846.23			1,584,707.35

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,584,707.35		119,097.46		1,465,609.89
合计	1,584,707.35		119,097.46		1,465,609.89

### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

无。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020.3.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	14,859,508.12	29.66	
江苏天科合达半导体有限公司	7,941,159.60	15.85	
客户A	7,719,475.00	15.41	385,973.75
客户B	4,532,000.00	9.05	226,600.00
客户D	2,458,750.00	4.91	122,937.50
小计	37,510,892.72	74.88	735,511.25

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	48,061,923.73	61.79	
中电化合物半导体有限公司	15,393,000.00	19.79	769,650.00
客户A	2,340,550.00	3.01	117,027.50

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
湖南国芯半导体科技有限公司	1,639,991.56	2.11	81,999.58
ATECOM TECHNOLOGY CO LTD	1,133,283.69	1.46	56,664.18
合计	68,568,748.98	88.16	1,025,341.26

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
合肥彩虹蓝光科技有限公司	1,995,000.00	31.29	99,750.00
MTK 株式会社	974,643.03	15.29	48,732.15
Soraa Laser Diode.Inc	521,603.20	8.18	26,080.16
郑金坚	511,199.60	8.02	25,559.98
Sumitomo Electric Asia Ltd.	332,178.88	5.21	16,608.94
合计	4,334,624.71	67.99	216,731.23

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
AS GEMS(FZE)	734,319.93	10.05	36,716.00
株洲中车时代电气股份有限公司半 导体事业部	721,199.85	9.88	36,059.99
客户 C	598,000.00	8.19	29,900.00
个人-邓韦军	570,000.00	7.80	28,500.00
MSE Supplies LLC	467,456.67	6.40	23,372.83
合计	3,090,976.45	42.32	154,548.82

#### 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

#### 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	2020.3.31	2019.12.31
应收票据	8,334,000.00	7,819,520.66
应收账款		
合计	8,334,000.00	7,819,520.66

**2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	3,379,497.56	21,927,403.98	17,487,380.88		7,819,520.66	
合计	3,379,497.56	21,927,403.98	17,487,380.88		7,819,520.66	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.3.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,819,520.66	9,334,000.00	8,819,520.66		8,334,000.00	
合计	7,819,520.66	9,334,000.00	8,819,520.66		8,334,000.00	

(四) 其他应收款

项目	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	48,753,993.61	48,571,895.69	21,048,882.33	21,889,214.41
合计	48,753,993.61	48,571,895.69	21,048,882.33	21,889,214.41

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1年以内小计	48,581,910.38	48,492,209.81	20,866,697.33	21,636,739.41
1至2年	118,365.00	5,900.00	133,000.00	2,100.00
2至3年	137,900.00	133,000.00	2,100.00	430,000.00
3至4年	1,000.00	1,500.00	430,000.00	100.00
4至5年	500.00	62,635.00	100.00	
5年以上	62,765.00	130.00	30.00	30.00
小计	48,902,440.38	48,695,374.81	21,431,927.33	22,068,969.41
减：坏账准备	148,446.77	123,479.12	383,045.00	179,755.00
合计	48,753,993.61	48,571,895.69	21,048,882.33	21,889,214.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020年3月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	48,902,440.38	100.00	148,446.77	0.30	48,753,993.61
其中：					
账龄组合	432,505.39		148,446.77		284,058.62
应收出口退税款/备用金	3,000.00				3,000.00
合并范围内关联方	48,466,934.99				48,466,934.99
合计	48,902,440.38	100.00	148,446.77	0.30	48,753,993.61

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	48,695,374.81	100.00	123,479.12	0.25	48,571,895.69

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
账龄组合	431,117.39		123,479.12		307,638.27
应收出口退税款/备用金					
合并范围内关联方	48,264,257.42				48,264,257.42
合计	48,695,374.81	100.00	123,479.12	0.25	48,571,895.69

按组合计提坏账准备:

2018年12月31日

类别	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,431,927.33	100.00	383,045.00	1.79	21,048,882.33
其中: 账龄组合	794,930.00	3.71	383,045.00	48.19	411,885.00
应收出口退税款/备用金	29,585.26	0.14			29,585.26
合并范围内关联方	20,607,412.07	96.15			20,607,412.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	21,431,927.33	100.00	383,045.00	0.89	21,048,882.33

2017年12月31日

类别	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	22,068,969.41	100.00	179,755.00	0.81	21,889,214.41
其中: 账龄组合	576,730.00	2.61	179,755.00	31.17	396,975.00
应收出口退税款/备用金	196,201.10	0.89			196,201.10
合并范围内关联方	21,296,038.31	96.50			21,296,038.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	22,068,969.41	100.00	179,755.00	1.63	21,889,214.41



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	229,700.00	11,485.00	5.00	144,500.00	7,225.00	5.00
1至2年	133,000.00	26,600.00	20.00	2,100.00	420.00	20.00
2至3年	2,100.00	840.00	40.00	430,000.00	172,000.00	40.00
3至4年	430,000.00	344,000.00	80.00	100.00	80.00	80.00
4至5年	100.00	90.00	90.00			
5年以上	30.00	30.00	100.00	30.00	30.00	100.00
合计	794,930.00	383,045.00		576,730.00	179,755.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	383,045.00			383,045.00
2019.1.1 余额在本期	383,045.00			383,045.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	259,565.88			259,565.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	123,479.12			123,479.12

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	123,479.12			123,479.12
2019.12.31 余额在本期	123,479.12			123,479.12
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	24,967.65			24,967.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2020.3.31 余额	148,446.77			148,446.77

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019.1.1 余额	42,863,854.66			42,863,854.66
2019.1.1 余额在本期	42,863,854.66			42,863,854.66
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,831,520.15			5,831,520.15
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2019.12.31 余额	48,695,374.81			48,695,374.81

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
2019.12.31 余额	48,695,374.81			48,695,374.81
2019.12.31 余额在本期	48,695,374.81			48,695,374.81
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	207,065.57			207,065.57
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
2020.3.31 余额	48,902,440.38			48,902,440.38

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	86,400.00	93,355.00			179,755.00
合计	86,400.00	93,355.00			179,755.00

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	179,755.200	203,290.00			383,045.00
合计	179,755.00	203,290.00			383,045.00

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	383,045.00		383,045.00		259,565.88		123,479.12
合计	383,045.00		383,045.00		259,565.88		123,479.12

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.3.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	123,479.12	24,967.65			148,446.77
合计	123,479.12	24,967.65			148,446.77

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况  
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.3.31	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	427,135.39	427,135.39	570,130.00	576,730.00
出口退税				195,341.10
备用金	3,000.00		29,585.26	860.00
往来款	48,467,934.99	48,265,257.42	20,827,412.07	21,296,038.31
其他	4,370.00	2,982.00	4,800.00	
合计	48,902,440.38	48,695,374.81	21,431,927.33	22,068,969.41

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.3.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏天科合达半导体有限公司	往来款	48,466,934.99	1年以内	99.11	
北京世农种苗有限公司	房租押金	174,825.00	1-2年; 5年以上	0.36	85,073.00
武汉大学	保证金	133,000.00	2-3年	0.27	53,200.00
港中旅华贸国际物流股份有限公司北京分公司	保证金	77,480.39	1年以内	0.16	3,874.02
中国工程物理研究院物资部	保证金	20,000.00	1-2年	0.04	4,000.00
合计		48,872,240.38		99.94	146,147.02

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏天科合达半导体有限公司	往来款	48,264,257.42	1年以内	99.11	
北京世农种苗有限公司	房租押金	174,825.00	1年以内; 4-5年	0.36	61,981.00
武汉大学	保证金	133,000.00	2-3年	0.27	53,200.00
港中旅华贸国际物流股份有限公司北京分公司	保证金	77,480.39	1年以内	0.16	3,874.02
中国工程物理研究院物资部	保证金	20,000.00	1年以内	0.04	1,000.00
合计		48,669,562.81		99.94	120,055.02

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	往来款	18,199,264.26	1年以内; 1-2年	84.92	
北京天科合达新材料有限公司	往来款	2,408,147.81	1年以内; 2-3年	11.24	
北京世农种苗有限公司	房租押金	430,000.00	3-4年	2.01	344,000.00
中关村天合宽禁带半导体技术创新联盟	借款	220,000.00	1年以内	1.03	11,000.00
武汉大学	保证金	133,000.00	1-2年	0.62	26,600.00
合计		21,390,412.07		99.82	381,600.00

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	往来款	19,218,513.89	1年以内; 1-2年	87.08	
北京天科合达新材料有限公司	往来款	2,077,524.42	1-2年	9.41	
北京世农种苗有限公司	房屋租赁押金	430,000.00	2-3年	1.95	172,000.00
应收出口退税款	应收出口退税	195,341.10	1年以内	0.89	
武汉大学	质保金	133,000.00	1年以内	0.60	6,650.00
合计		22,054,379.41		99.93	178,650.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项  
无。

(五) 长期股权投资

项目	2020.3.31			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	160,000,000.00	5,147,267.23	154,852,732.77	101,600,000.00	5,147,267.23	96,452,732.77	46,199,683.00	14,628,766.32	31,570,916.68	46,199,683.00	14,628,766.32	31,570,916.68
对联营、合营企业投资												
合计	160,000,000.00	5,147,267.23	154,852,732.77	101,600,000.00	5,147,267.23	96,452,732.77	46,199,683.00	14,628,766.32	31,570,916.68	46,199,683.00	14,628,766.32	31,570,916.68

1、对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	10,000,000.00	6,600,000.00		16,600,000.00		5,147,267.23
苏州天科合达蓝光半导体有限公司	19,599,683.00			19,599,683.00		9,481,499.09
北京天科合达新材料有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	29,599,683.00	16,600,000.00		46,199,683.00		14,628,766.32

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	16,600,000.00			16,600,000.00		5,147,267.23
苏州天科合达蓝光半导体有限公司	19,599,683.00			19,599,683.00		9,481,499.09
北京天科合达新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏天科合达半导体有限公司						
合计	46,199,683.00			46,199,683.00		14,628,766.32

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	16,600,000.00			16,600,000.00		5,147,267.23
苏州天科合达蓝光半导体有限公司	19,599,683.00		19,599,683.00			
北京天科合达新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏天科合达半导体有限公司		75,000,000.00		75,000,000.00		
合计	46,199,683.00	75,000,000.00	19,599,683.00	101,600,000.00		5,147,267.23

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.3.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆天科合达蓝光半导体有限公司	16,600,000.00	33,400,000.00		50,000,000.00		5,147,267.23
北京天科合达新材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
江苏天科合达半导体有限公司	75,000,000.00	25,000,000.00		100,000,000.00		
合计	101,600,000.00	58,400,000.00		160,000,000.00		5,147,267.23

## (六) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-3 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,239,694.75	33,823,656.33	244,732,026.29	172,987,980.96	90,039,157.30	72,266,526.91	31,812,060.46	32,011,703.27
其他业务	8,289,283.18	7,422,850.82	3,889,265.63	3,735,890.89	1,724,252.67	1,649,008.52	273,076.92	51,443.04
合计	50,528,977.93	41,246,507.15	248,621,291.92	176,723,871.85	91,763,409.97	73,915,535.43	32,085,137.38	32,063,146.31

(七) 投资收益

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,588,520.48		
合计		-6,588,520.48		

十五、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020年1-3月	2019年度	2018年度	2017年度	说明
非流动资产处置损益		5,032.71			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,206,280.15	18,416,448.55	7,688,859.34	6,328,035.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	179,473.97				
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	11,149.39	-191,141.15	-412,235.86	8,267.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目					
小计	3,396,903.51	18,230,340.11	7,276,623.48	6,336,302.81	
所得税影响额	509,535.53	379,262.58	1,131,493.52	965,445.42	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	2,887,367.98	17,851,077.53	6,145,129.96	5,370,857.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

2020 年 1-3 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	1.0171	0.0249	0.0249
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3493	0.0085	0.0085

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	9.7035	0.1905	0.1905
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.9379	0.0773	0.0773

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	1.4739	0.0188	0.0188
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.1852	-0.0405	-0.0405

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-18.2858	-0.2199	-0.2199
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.1119	-0.2780	-0.2780

北京天科合达半导体股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二〇年六月八日







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000020200210001J

扫描二维码登录国家企业信用信息公示系统了解详细信息。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志西

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业财务报告,出具验资报告;清算审计,出具清算审计报告;审计业务,出具审计报告;代理记帐,出具代理记帐报告;税务咨询、税务申报代理;财务管理咨询、其他会计业务;税务筹划;税务培训;其他涉税业务;【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01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2020年02月10日





证书序号: 0001247

# 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》。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000396

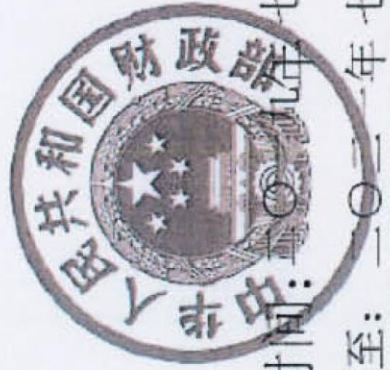
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
立信会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

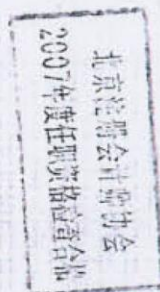




姓名: 于长江  
 Full name: 于长江  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1975-11-1  
 Date of birth: 1975-11-1  
 工作单位: 北京天华中兴会计师事务所有限公司  
 Working unit: 北京天华中兴会计师事务所有限公司  
 身份证号码: 220223197511013910  
 Identity card No.: 220223197511013910

证书编号: 110001530074  
 No. of Certificate: 110001530074  
 注册机构名称: 北京天华中兴会计师事务所  
 Registered Institute of CPAs: 北京天华中兴会计师事务所  
 发证日期: 2008-10-12  
 Date of Issuance: 2008-10-12

08年03月28日  
 2008-03-28



姓名: 于长江  
 证书编号: 110001530074  
 Valid for another year after



变更事项: 会计师事务所变更事项登记  
 Agency for handling the registration of CPAs  
 变更事项: 会计师事务所变更事项登记  
 Agency for handling the registration of CPAs  
 变更日期: 2015年5月17日  
 Date of change: 2015-5-17  
 变更人: 恒诚立信  
 Agency for handling the registration of CPAs: 恒诚立信  
 变更日期: 2015年5月17日  
 Date of change: 2015-5-17



备注: 恒诚立信 2013.7.30  
 转入: 立信会计师事务所 2013.7.30  
 王慧 王慧  
 一、注册会计师变更事项...  
 二、注册会计师变更事项...  
 三、注册会计师变更事项...  
 四、注册会计师变更事项...  
 五、注册会计师变更事项...  
 六、注册会计师变更事项...  
 七、注册会计师变更事项...  
 八、注册会计师变更事项...  
 九、注册会计师变更事项...  
 十、注册会计师变更事项...  
 十一、注册会计师变更事项...  
 十二、注册会计师变更事项...  
 十三、注册会计师变更事项...  
 十四、注册会计师变更事项...  
 十五、注册会计师变更事项...  
 十六、注册会计师变更事项...  
 十七、注册会计师变更事项...  
 十八、注册会计师变更事项...  
 十九、注册会计师变更事项...  
 二十、注册会计师变更事项...  
 二十一、注册会计师变更事项...  
 二十二、注册会计师变更事项...  
 二十三、注册会计师变更事项...  
 二十四、注册会计师变更事项...  
 二十五、注册会计师变更事项...  
 二十六、注册会计师变更事项...  
 二十七、注册会计师变更事项...  
 二十八、注册会计师变更事项...  
 二十九、注册会计师变更事项...  
 三十、注册会计师变更事项...  
 三十一、注册会计师变更事项...  
 三十二、注册会计师变更事项...  
 三十三、注册会计师变更事项...  
 三十四、注册会计师变更事项...  
 三十五、注册会计师变更事项...  
 三十六、注册会计师变更事项...  
 三十七、注册会计师变更事项...  
 三十八、注册会计师变更事项...  
 三十九、注册会计师变更事项...  
 四十、注册会计师变更事项...  
 四十一、注册会计师变更事项...  
 四十二、注册会计师变更事项...  
 四十三、注册会计师变更事项...  
 四十四、注册会计师变更事项...  
 四十五、注册会计师变更事项...  
 四十六、注册会计师变更事项...  
 四十七、注册会计师变更事项...  
 四十八、注册会计师变更事项...  
 四十九、注册会计师变更事项...  
 五十、注册会计师变更事项...  
 五十一、注册会计师变更事项...  
 五十二、注册会计师变更事项...  
 五十三、注册会计师变更事项...  
 五十四、注册会计师变更事项...  
 五十五、注册会计师变更事项...  
 五十六、注册会计师变更事项...  
 五十七、注册会计师变更事项...  
 五十八、注册会计师变更事项...  
 五十九、注册会计师变更事项...  
 六十、注册会计师变更事项...  
 六十一、注册会计师变更事项...  
 六十二、注册会计师变更事项...  
 六十三、注册会计师变更事项...  
 六十四、注册会计师变更事项...  
 六十五、注册会计师变更事项...  
 六十六、注册会计师变更事项...  
 六十七、注册会计师变更事项...  
 六十八、注册会计师变更事项...  
 六十九、注册会计师变更事项...  
 七十、注册会计师变更事项...  
 七十一、注册会计师变更事项...  
 七十二、注册会计师变更事项...  
 七十三、注册会计师变更事项...  
 七十四、注册会计师变更事项...  
 七十五、注册会计师变更事项...  
 七十六、注册会计师变更事项...  
 七十七、注册会计师变更事项...  
 七十八、注册会计师变更事项...  
 七十九、注册会计师变更事项...  
 八十、注册会计师变更事项...  
 八十一、注册会计师变更事项...  
 八十二、注册会计师变更事项...  
 八十三、注册会计师变更事项...  
 八十四、注册会计师变更事项...  
 八十五、注册会计师变更事项...  
 八十六、注册会计师变更事项...  
 八十七、注册会计师变更事项...  
 八十八、注册会计师变更事项...  
 八十九、注册会计师变更事项...  
 九十、注册会计师变更事项...  
 九十一、注册会计师变更事项...  
 九十二、注册会计师变更事项...  
 九十三、注册会计师变更事项...  
 九十四、注册会计师变更事项...  
 九十五、注册会计师变更事项...  
 九十六、注册会计师变更事项...  
 九十七、注册会计师变更事项...  
 九十八、注册会计师变更事项...  
 九十九、注册会计师变更事项...  
 一百、注册会计师变更事项...



立信所编号: 310000001287  
 立信会计师事务所  
 Addressed location: 中国注册会计师协会  
 成立日期: 2017年06月  
 注册地址:

组织机构代码: 3100004297



本证书在有效期内有效，请妥善保管。  
 This certificate is valid for number's use after the time will.

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



姓名: 孙志华  
 Name: 孙志华  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-02-06  
 Date of Birth: 1988-02-06  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Workplace: 立信会计师事务所  
 身份证号码: 411326198802062031  
 ID card No.: 411326198802062031