

格科微有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度
及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
合并财务报表及审计报告

格科微有限公司

2017 年度、2018 年度、2019 年度
及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间合并财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 9
2017 年度、2018 年度、2019 年度 及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间合并财务报 表	
合并资产负债表	1 - 2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
合并财务报表附注	6 - 137
合并财务报表补充资料	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2020)第 11027 号
(第一页, 共九页)

格科微有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了格科微有限公司及其子公司(以下简称“格科微”)的合并财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日的合并资产负债表, 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及相关合并财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了格科微 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日的合并财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间的合并经营成果和合并现金流量。

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“注册会计师对合并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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于格科微, 并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 11027 号
(第二页, 共九页)

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间的合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并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:

- (一)产品销售收入确认
- (二)存货跌价准备
- (三)股份支付

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)产品销售收入确认</p> <p>相关会计期间: 2017 年度、2018 年度、 2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间</p> <p>参见合并财务报表附注二 (20)、(21)及附注五(36)。</p> <p>格科微 2017 年度、2018 年 度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间的 产品销售收入分别为 1,966,016,802 元、 2,186,401,920 元、 3,680,204,485 元及 1,247,624,814 元。</p>	<p>我们了解、评估和测试与产品销售收入确认有关的内部控制, 包括从产品定价、客户信用管理、合同签订、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认直至销售收款的完整业务流程中的关键控制以及与产品销售收入确认相关的信息系统一般控制。</p> <p>我们根据销售收入金额选取销售合同或销售订单, 检查并了解格科微与客户的主要销售条款, 包括订单开立、产品交付、开票及付款等, 并评价格科微产品销售收入确认相关会计政策。</p> <p>我们对格科微产品销售收入进行抽样测试, 检查确认产品销售收入确认的相关支持性文</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 11027 号
(第三页, 共九页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p data-bbox="288 728 660 763">(一)产品销售收入确认(续)</p> <p data-bbox="288 808 740 1335">由于格科微的产品销售收入在不同交易模式下销售收入确认的时点不完全相同, 其中针对与客户或经销商签订的销售合同或订单, 以产品送达客户或经销商指定的交货地点或承运人时作为收入确认时点; 针对与代理商签订的销售合同或订单, 以代理商将产品送达至最终客户时作为收入确认时点。且产品销售收入对合并财务报表影响重大, 我们在审计工作中予以重点关注, 因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p data-bbox="804 797 1369 875">件, 包括销售订单、出货单、货运单据及收货签收记录等。</p> <p data-bbox="804 920 1369 1077">我们针对格科微产品销售客户进行抽样, 向抽样客户发送询证函, 确认各年度及期间的产品销售金额及各年度、期间末的应收账款余额。</p> <p data-bbox="804 1122 1369 1323">我们针对资产负债表日前后的产品销售收入进行测试, 将收入确认记录与出货单、货运单据及收货签收记录进行核对, 评价相关销售收入是否确认在适当的会计期间。</p> <p data-bbox="804 1368 1369 1480">根据我们所执行的审计工作, 我们发现格科微的产品销售收入的确认与格科微的会计政策一致。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 11027 号
(第四页, 共九页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(二)存货跌价准备</p> <p>相关会计期间: 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间</p> <p>参见合并财务报表附注二(10)(d)、附注二(27)(b)(i)及附注五(7)。</p> <p>格科微 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日的存货跌价准备分别为 40,364,259 元、80,059,226 元、84,935,234 元及 93,390,254 元。</p> <p>格科微按成本与可变现净值孰低计量存货,按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。</p>	<p>我们了解并评价格科微关于存货跌价准备计提的会计政策,并检查这些会计政策是否于各会计期间得到一贯执行。</p> <p>我们了解、评估与存货跌价准备计提相关的内部控制,并测试了相关的关键控制。</p> <p>我们在存货监盘过程中关注滞销、陈旧或者损毁的存货项目,并在存在此类存货项目时,将相关存货清单与管理层编制的存货跌价准备计算表进行比较核对。</p> <p>我们选取样本检查了管理层编制的存货库龄表的准确性,并测试了用以维护存货库龄的信息系统一般控制。</p> <p>我们选取样本,将存货可变现净值计算表中使用的价格核对至原材料的最近采购价格或产成品的最近销售价格,将计算表中使用的单位成本与期末存货清单中的单位成本进行比较,并重新计算存货的可变现净值,检查管理层计算的准确性。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 11027 号
(第五页, 共九页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(二)存货跌价准备(续)</p> <p>由于格科微存货主要为晶圆和芯片, 金额重大、项目众多, 产品更新换代较快, 存在过时或毁损的风险, 且存货项目的可变现净值的确定通常会涉及管理层的主观判断, 存货跌价准备属于重大会计估计及判断。因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们采用抽样测试的方法, 检查存货的历史销售数据, 评价管理层对于未来销售可能性的估计及判断的合理性。</p> <p>根据我们所执行的审计工作, 我们发现格科微计提的存货跌价准备可以被我们所获取的证据支持。</p>
<p>(三)股份支付</p> <p>相关会计期间: 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间</p> <p>参见合并财务报表附注二(26)、附注二(27)(b)(iii)、附注八。</p>	<p>我们了解并评价了格科微关于股份支付的会计政策; 了解、评估与股份支付相关的内部控制, 并测试了相关的关键控制。</p> <p>我们获取了格科微员工期权激励计划方案和董事会及股东会决议, 检查了授予期权的条款和可行权条件。</p> <p>通过检查所有股份支付授予协议, 核对了管理层股份支付计算表中使用的授予股数、授予时间、授予条款及可行权条件, 并检查了管理层的股份支付计算表的计算准确性。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 11027 号
(第六页, 共九页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(三)股份支付(续)</p> <p>格科微于 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间确认的股份支付费用分别为 18,561,622 元、14,302,246 元、49,159,288 元及 25,474,778 元。</p> <p>格科微管理层在确定股份支付费用时需要：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 聘请第三方评估机构，并选择恰当的估值模型、关键参数(包括股价预计波动率，无风险利率，预计股息率)及基础数据，评估股份期权的公允价值； • 估计行权条件的满足情况，估计能满足可行权条件的股份期权数量。 <p>鉴于股份支付费用对合并财务报表影响重大，公允价值的评估以及对能满足可行权条件的股份期权数量的估计涉及管理层的主观判断，因此我们将其认定为关键审计事项。</p>	<p>我们评价了格科微聘请的第三方评估机构的独立性及胜任能力，并在内部评估专家的协助下，检查了第三方估值机构使用的估值方法、模型以及关键参数的合理性。</p> <p>我们通过比较格科微的历史经营结果以及检查未来经营计划，评价估值模型中所采用的未来现金流预测所使用的关键假设及参数，包括预计收入增长率、毛利率等的合理性。</p> <p>通过比较历史离职率以及格科微实际经营情况等相关历史数据，评价管理层对能达到可行权条件的权益工具数量估计的合理性。</p> <p>检查期权授予协议条款规定的可行权条件，评价管理层对于期权等待期估计的合理性。</p> <p>根据我们执行的审计工作，我们发现格科微确认的股份支付费用可以被我们获取的审计证据支持。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 11027 号
(第七页, 共九页)

四、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

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

治理层负责监督格科微的财务报告过程。

五、 注册会计师对合并财务报表审计的责任

我们的目标是对合并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合并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:

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 11027 号
(第八页, 共九页)

五、 注册会计师对合并财务报表审计的责任(续)

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对格科微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合并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格科微不能持续经营。

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

(六) 就格科微中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2020)第 11027 号
(第九页, 共九页)

五、 注册会计师对合并财务报表审计的责任(续)

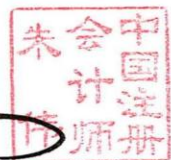
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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


从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间的合并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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2020 年 6 月 26 日

注册会计师


朱 伟(项目合伙人)

注册会计师


董 宜 人

For and on behalf of
Galaxycore Inc.

格科微有限公司

合并资产负债表

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年3月31日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注	2020年03月31日 合并	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并
流动资产					
货币资金	五(1)	2,112,047,763	483,522,468	223,838,334	120,783,321
应收票据	五(2)	80,962,191	107,266,637	99,724,573	127,685,680
应收账款	五(3)、五(20)	461,592,269	327,891,882	282,605,523	243,498,629
应收款项融资	五(4)	142,796,666	202,772,805	—	—
预付款项	五(5)	12,866,658	8,026,206	2,385,142	3,064,108
其他应收款	五(6)、五(20)、九(6)	131,303,672	158,640,289	270,084,066	216,177,000
存货	五(7)、五(20)	1,550,869,652	1,179,855,118	904,660,637	655,627,791
一年内到期的非流动资产	五(8)	649,687	1,693,025	10,879,826	3,882,085
其他流动资产	五(9)	81,917,137	36,192,077	28,020,838	61,933,870
流动资产合计		4,575,005,695	2,505,860,507	1,822,198,939	1,432,652,484
非流动资产					
可供出售金融资产	五(10)	—	—	15,863,148	15,534,148
其他权益工具投资	五(11)	33,310,332	29,403,234	—	—
其他非流动金融资产	五(12)	6,000,000	6,000,000	—	—
长期股权投资	五(13)	-	-	-	44,636,969
固定资产	五(14)	205,233,099	182,020,201	18,609,298	24,084,638
在建工程	五(15)	13,535,274	12,798,512	60,009,647	1,422,333
无形资产	五(16)	71,391,195	74,013,378	62,366,502	37,992,243
长期待摊费用	五(17)	331,719	367,260	994,868	2,487,051
递延所得税资产	五(18)	45,937,619	36,302,688	42,368,657	30,205,072
其他非流动资产	五(19)	135,192,127	114,290,937	29,244,233	32,106,885
非流动资产合计		510,931,365	455,196,210	229,456,353	188,469,339
资产总计		5,085,937,060	2,961,056,717	2,051,655,292	1,621,121,823

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵立新




主管会计工作的负责人：郭修赞




会计机构负责人：杨佳蓓




格科微有限公司

合并资产负债表(续)

2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日及2020年3月31日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

Authorized Signature(s)

负债和股东权益	附注	2020年03月31日 合并	2019年12月31日 合并	2018年12月31日 合并	2017年12月31日 合并
流动负债					
短期借款	五(21)	1,592,312,156	680,962,133	239,762,238	152,057,245
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		—	—	-	2,044,400
应付票据	五(22)	100,100,000	100,100,000	100,100,000	103,091,610
应付账款	五(23)	658,930,396	733,580,727	313,426,601	383,315,536
预收款项	五(24)	-	14,918,826	6,595,043	4,038,156
合同负债	五(25)	17,052,267	—	—	—
应付职工薪酬	五(26)	60,465,398	67,977,717	48,012,806	43,628,379
应交税费	五(27)	34,711,476	15,303,716	9,143,143	8,050,717
其他应付款	五(28)、九(6)	375,266,163	980,343,528	203,931,132	139,596,566
一年内到期的非流动负债	五(30)	12,000,000	6,000,000	5,000,000	39,912,991
流动负债合计		2,850,837,856	2,599,186,647	925,970,963	875,735,600
非流动负债					
长期借款	五(30)	165,556,629	84,169,687	12,000,000	17,000,000
递延收益	五(29)	11,257,529	11,283,288	7,185,538	23,087,756
递延所得税负债		195,505	195,505	40,556	-
长期应付职工薪酬	五(31)	-	-	-	284,313,144
非流动负债合计		177,009,663	95,648,480	19,226,094	324,400,900
负债合计		3,027,847,519	2,694,835,127	945,197,057	1,200,136,500
股东权益					
股本	五(32)	176,920	130,167	163,552	163,552
资本公积	五(33)	1,668,135,636	58,582,548	9,423,260	(325,471,228)
其他综合收益	五(34)	(74,057,983)	(59,813,480)	(69,125,334)	(24,437,897)
未分配利润	五(35)	463,834,968	267,322,355	1,165,996,757	770,730,896
股东权益合计		2,058,089,541	266,221,590	1,106,458,235	420,985,323
负债和股东权益总计		5,085,937,060	2,961,056,717	2,051,655,292	1,621,121,823

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 赵立新




主管会计工作的负责人: 郭修赞




会计机构负责人: 杨佳蓓

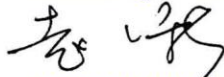



格科微有限公司

合并利润表

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)



Authorized Signature(s)

项 目	附注	截至2020年3月31 日止3个月期间 合并	2019年度 合并	2018年度 合并	2017年度 合并
一、营业收入	五(36)	1,247,653,089	3,690,183,620	2,193,479,663	1,966,950,498
减： 营业成本	五(36)、五(42)	880,956,276	2,729,075,073	1,691,503,332	1,571,027,090
税金及附加	五(37)	2,277,549	4,340,798	2,436,748	1,772,240
销售费用	五(38)、五(42)	26,293,510	120,760,007	89,335,455	74,564,166
管理费用	五(39)、五(42)	30,402,884	44,673,431	31,168,006	44,242,899
研发费用	五(40)、五(42)	67,199,608	357,160,254	215,683,829	249,064,140
财务费用-净额	五(41)	1,698,233	18,534,231	9,691,213	39,732,551
其中：利息费用		14,138,467	15,446,936	9,590,153	8,376,017
利息收入		(468,470)	(1,323,146)	(1,384,934)	(449,725)
加： 其他收益	五(43)	547,631	11,131,024	25,607,242	7,618,387
投资收益	五(44)	357,404	7,393,621	383,934,773	13,627,360
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	5,906,183
公允价值变动损失	五(45)	-	-	(17,419,868)	(12,011,011)
信用减值(损失)/转回	五(46)	(3,389,192)	1,212,308	-	-
资产减值损失	五(47)	(23,682,909)	(51,336,607)	(52,678,046)	(22,778,007)
资产处置收益	五(48)	-	956	2,811	450,280
二、营业利润(亏损)		212,657,963	384,041,128	493,107,992	(26,545,579)
加： 营业外收入	五(49)	3,294	121,856	981,938	294,437
减： 营业外支出	五(50)	157,872	288,735	332,172	383,801
三、利润(亏损)总额		212,503,385	383,874,249	493,757,758	(26,634,943)
减： 所得税费用	五(51)	15,990,772	24,503,025	(5,990,334)	(17,917,972)
四、净利润(亏损)		196,512,613	359,371,224	499,748,092	(8,716,971)
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	五(34)	3,798,199	3,340,868	-	-
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	五(34)	(18,042,702)	5,884,764	(44,687,437)	56,189,619
六、综合收益总额		182,268,110	368,596,856	455,060,655	47,472,648
归属于母公司股东的综合收益总额		182,268,110	368,596,856	455,060,655	47,472,648
七、每股收益(亏损)					
基本每股收益(亏损)(人民币元)	五(52)	0.62	0.97	1.25	(0.02)
稀释每股收益(亏损)(人民币元)	五(52)	0.52	0.83	1.18	(0.02)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵立新




主管会计工作的负责人：郭修赞




会计机构负责人：杨佳蓓




格科微有限公司

合并现金流量表

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注	截至2020年3月31 日止3个月期间 合并	2019年度 合并	2018年度 合并	2017年度 合并
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,185,842,871	3,516,176,498	2,241,052,099	1,978,507,108
收到的税费返还		54,529,747	222,115,384	254,302,332	158,187,950
收到其他与经营活动有关的现金	五(53)(a)	10,167,380	170,757,895	119,675,425	136,090,567
经营活动现金流入小计		1,250,539,998	3,909,049,777	2,615,029,856	2,272,785,625
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,453,429,143)	(3,073,699,768)	(2,362,170,580)	(2,182,698,274)
支付给职工以及为职工支付的现金		(68,018,741)	(207,314,459)	(185,025,649)	(152,207,671)
支付的各项税费		(17,783,667)	(18,688,114)	(5,265,353)	(3,279,018)
支付其他与经营活动有关的现金	五(53)(b)	(43,870,663)	(256,549,781)	(230,620,958)	(201,205,757)
经营活动现金流出小计		(1,583,102,214)	(3,556,252,122)	(2,783,082,540)	(2,539,390,720)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		(332,562,216)	352,797,655	(168,052,684)	(266,605,095)
二、投资活动产生/(使用)的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		12,389,376	824,337	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		279,139	5,092	408,043	535,868
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	417,583,418	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(53)(c)	7,934,700	74,748,109	-	6,000,000
投资活动现金流入小计		20,603,215	75,577,538	417,991,461	6,535,868
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(69,379,659)	(104,427,441)	(86,559,854)	(45,000,289)
投资支付的现金		-	(16,000,000)	-	(9,000,000)
支付其他与投资活动有关的现金	五(53)(d)	-	(8,323,600)	(25,875,286)	(21,348,460)
投资活动现金流出小计		(69,379,659)	(128,751,041)	(112,435,140)	(75,348,749)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		(48,776,444)	(53,173,503)	305,556,321	(68,812,881)
三、筹资活动产生/(使用)的现金流量					
吸收投资收到的现金		1,584,125,063	-	-	-
取得借款收到的现金		1,057,899,380	1,134,922,129	468,629,932	412,659,956
收到其他与筹资活动有关的现金	五(53)(e)	-	-	-	118,489,196
筹资活动现金流入小计		2,642,024,443	1,134,922,129	468,629,932	531,149,152
偿还债务支付的现金		(90,623,895)	(622,726,547)	(451,426,229)	(403,780,317)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(44,397,512)	(127,593,312)	(54,196,943)	(8,376,018)
支付其他与筹资活动有关的现金	五(53)(f)	(701,539,503)	(558,491,949)	(10,819,245)	(152,877)
筹资活动现金流出小计		(836,560,910)	(1,308,811,808)	(516,442,417)	(412,309,212)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,805,463,533	(173,889,679)	(47,812,485)	118,839,940
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		6,277,160	2,170,183	4,143,789	(6,543,590)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
加: 期/年初现金及现金等价物余额		1,430,402,033	127,904,656	93,834,941	(223,121,626)
		329,428,802	201,524,146	107,689,205	330,810,831
六、期/年末现金及现金等价物余额					
		1,759,830,835	329,428,802	201,524,146	107,689,205

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 赵立新


赵立新
新赵
印立

主管会计工作的负责人: 郭修赞


郭修赞

会计机构负责人: 杨佳蓓


杨佳蓓

格科微有限公司

合并股东权益变动表

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间...

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

Authorized Signature(s)

项目	附注	归属于母公司股东权益				股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	未分配利润	
2016年12月31日年末余额		163,552	(325,471,228)	(80,627,516)	779,447,867	373,512,675
2017年度增减变动额						
综合收益总额						
净亏损	五(35)	-	-	-	(8,716,971)	(8,716,971)
其他综合收益	五(34)	-	-	56,189,619	-	56,189,619
综合收益总额合计		-	-	56,189,619	(8,716,971)	47,472,648
2017年12月31日年末余额		163,552	(325,471,228)	(24,437,897)	770,730,896	420,985,323
2018年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	五(35)	-	-	-	499,748,092	499,748,092
其他综合收益	五(34)	-	-	(44,687,437)	-	(44,687,437)
综合收益总额合计		-	-	(44,687,437)	499,748,092	455,060,655
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益的金额	五(33)	-	334,894,488	-	-	334,894,488
利润分配						
对股东的分配	五(35)	-	-	-	(104,482,231)	(104,482,231)
2018年12月31日年末余额		163,552	9,423,260	(69,125,334)	1,165,996,757	1,106,458,235
会计政策变更	二(28)	-	-	86,222	(151,980)	(65,758)
2019年1月1日年初余额		163,552	9,423,260	(69,039,112)	1,165,844,777	1,106,392,477
2019年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	五(35)	-	-	-	359,371,224	359,371,224
其他综合收益	五(34)	-	-	9,225,632	-	9,225,632
综合收益总额合计		-	-	9,225,632	359,371,224	368,596,856
股东投入和减少资本						
股份支付计入股东权益的金额	五(33)	-	49,159,288	-	-	49,159,288
股东回购的股份	五(32)	(33,385)	-	-	(1,175,179,836)	(1,175,213,221)
利润分配						
对股东的分配	五(35)	-	-	-	(82,713,810)	(82,713,810)
2019年12月31日年末余额		130,167	58,582,548	(59,813,480)	267,322,355	266,221,590
截至2020年3月31日止3个月期间增减变动额						
综合收益总额						
净利润	五(35)	-	-	-	196,512,613	196,512,613
其他综合收益	五(34)	-	-	(14,244,503)	-	(14,244,503)
综合收益总额合计		-	-	(14,244,503)	196,512,613	182,268,110
股东投入和减少资本						
股东投入	五(32)	46,753	1,584,078,310	-	-	1,584,125,063
股份支付计入股东权益的金额	五(33)	-	25,474,778	-	-	25,474,778
2020年3月31日期末余额		176,920	1,668,135,636	(74,057,983)	463,834,968	2,058,089,541

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：赵立新



主管会计工作的负责人：郭修赞



会计机构负责人：杨佳蓓



格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司的基本情况

格科微有限公司(以下简称“本公司”)系于 2003 年 9 月 3 日在开曼群岛注册成立的有限责任公司，注册地址为 190 Elgin Avenue, George Town, Grand Cayman KY1-9005, Cayman Islands, British West Indies。根据本公司《公司章程》，其设立时的授权股本共计 50,000,000 股，均为普通股，每股面值为 0.001 美元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，经过历次股权变动及股份分拆，本公司授权股本共计 1,180,000,000 股，其中 1,000,000,000 股为普通股，180,000,000 股为优先股，每股面值为 0.00005 美元，本公司合计发行在外的普通股及 A 轮优先股分别为 320,852,680 股及 77,881,040 股，每股面值为 0.00005 美元。

于 2019 年 8 月 26 日，本公司通过董事会决议及股东会决议，回购 30,500,000 股普通股以及 52,516,730 股 A 轮优先股。

于 2019 年 12 月 28 日，本公司通过董事会决议以及股东会决议，发行 69,042,881 股 A-2 轮优先股，每股面值为 0.00005 美元。

于 2020 年 3 月 30 日，本公司通过董事会决议，同意公司相关董事、高级管理人员及核心技术、业务人员就其持有的且已满足服务期条件的可行权期权进行行权，并相应发行了 65,039,820 股普通股，每股面值为 0.00005 美元。依据上述人员和持股平台签署的股权转让协议，本次发行的普通股中，62,119,820 股普通股由持股平台 Cosmos L.P.持有，2,920,000 股普通股由持股平台 New Cosmos L.P.持有。

于 2020 年 3 月 31 日，本公司通过董事会决议以及股东会决议，将发行在外的 25,364,310 股 A 轮优先股及 69,042,881 股 A-2 轮优先股全部转换为普通股。

上述回购、期权行权及股票类别转换完成后，于 2020 年 3 月 31 日，本公司授权股本为 1,180,000,000 股，均为普通股，每股面值为 0.00005 美元，本公司发行在外的普通股为 449,799,691 股，每股面值为 0.00005 美元。

于 2020 年 6 月 26 日，本公司通过董事会决议及股东会决议，将公司授权发行股份总数从 1,180,000,000 股普通股分拆为 5,900,000,000 股普通股。本次分拆后公司每股面值由 0.00005 美元变更为 0.00001 美元，已发行股份数由 449,799,691 股变更为 2,248,998,455 股。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司的基本情况(续)

本公司及子公司(合称“本集团”)主要在中国从事 CMOS 图像传感器和显示驱动芯片的研发、设计和销售；并提供相关技术咨询与技术服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本集团董事会于 2020 年 6 月 26 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具的计量(附注二(8)、附注二(9))、预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(10))、研发费用的确认和计量(附注二(15)(e))、收入的确认和计量(附注二(20)、附注二(21))、股份支付的确认和计量方法(附注二(26))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 24 号——科创板创新试点红筹企业财务报告信息特别规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 3 月 31 日的合并财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为美元。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：**(1)** 以摊余成本计量的金融资产；**(2)** 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；**(3)** 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

- 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及一年内到期的非流动资产。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售产品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和合同应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	所有应收销售款、商业承兑汇票
其他应收款组合一	关联方款项及利息
其他应收款组合二	第三方借款及利息
其他应收款组合三	押金和保证金
其他应收款组合四	员工备用金
其他应收款组合五	其他

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

对于划分为组合的应收账款，本集团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，编制应收账款账期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具-自 2019 年 1 月 1 日起适用(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认(续)

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具-于 2018 年 12 月 31 日以前适用

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产主要为应收款项及可供出售金融资产。

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具-于 2018 年 12 月 31 日以前适用(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团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。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具-于 2018 年 12 月 31 日以前适用(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；或者(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、应收票据等。本集团对外销售产品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(i) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 5,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(ii) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下：

应收票据组合	银行承兑汇票
借款及押金组合	借款及利息、押金、保证金、员工备用金等信用风险较低的应收款项
账龄组合	除以上组合以外的应收款项

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具-于 2018 年 12 月 31 日以前适用(续)

(b) 应收款项(续)

(ii) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

应收票据组合	由于历史损失率几乎为零，故计提比例为零
借款及押金组合	对应收押金、保证金、利息的机构的信用风险进行分析，依据可回收性判断应收账款坏账风险，决定是否单项计提坏账准备
应收款项组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收款项计提比例
六个月以内	1%
七到十二个月	5%
一到二年	10%
二到三年	50%
三年以上	100%

(iii) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(c) 金融负债

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其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具-于 2018 年 12 月 31 日以前适用(续)

(c) 金融负债(续)

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(d) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品以及开发成本，按成本与可变现净值孰低计量。开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业。

开发成本包括土地使用权、建筑开发成本、资本化的借款费用、其他直接和间接的开发费用。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(c) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

(d) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(e) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋、机器设备、电子及办公设备和运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋	20 年	0%	5.00%
机器设备	3 至 5 年	0%-10%	18.00%至 33.33%
电子及办公设备	3 至 5 年	0%-10%	18.00%至 33.33%
运输工具	4 至 5 年	0%-10%	18.00%至 25.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14) 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或生产的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权和软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并采用直线法按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 专利权

专利权按预计法定年限 10-20 年平均摊销。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(c) 软件

软件按预计使用年限 3-10 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 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阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业的长期股权投资等，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、中国香港地区的强积金等。本集团在职工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。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

强积金

本集团子公司格科微电子(香港)有限公司职工参加了由政府机关设立的强积金制度。本集团以当地规定的强积金缴纳基数和比例，按月向当地经办机构缴纳强积金。职工退休后，当地政府机关有责任向已退休员工支付强积金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(20) 收入-自2020年1月1日起适用

本集团在客户取得相关产品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(i) 销售产品

本集团的销售产品收入主要为 CMOS 图像传感器业务及显示驱动芯片业务收入。本集团的产品销售根据与客户或经销商签订的销售合同或订单发货，产品送达客户或经销商指定的交货地点或承运人，取得对方确认作为控制权的转移时点，确认销售收入；对于以代销模式通过代理商销售，本集团在代理商将产品销售给最终客户时确认控制权的转移并确认收入的实现。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让产品的义务列示为合同负债。

本集团提供基于销售数量的销售折扣。本集团根据历史经验，按照合同对价扣除销售折扣后的净额确认收入。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入-自2020年1月1日起适用(续)

(ii) 技术服务

本集团对外提供技术服务及测试加工等劳务，若满足下列之一的，本集团根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入：(一)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(二)客户能够控制本集团履约过程中在建的产品；(三)本集团履约过程中所产出的产品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团于客户取得相关劳务控制权时点确认收入。

(21) 收入-于2019年12月31日以前适用

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售产品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(i) 销售产品

本集团的销售产品收入主要为CMOS图像传感器业务及显示驱动芯片业务收入。本集团根据与客户或经销商签订的销售合同或订单发货，产品送达客户或经销商指定的交货地点或承运人，取得对方确认作为风险报酬的转移时点，确认销售收入；对于以代销模式通过代理商销售，本集团在代理商将产品销售给最终客户时确认风险报酬的转移并确认收入的实现。

(ii) 合作开发

合作开发芯片的收入于有关研发工作发生并达到合约条款约定的要求并由对方验收后确认。有关研究及开发的阶段性付款，将在其对应的合同执行条款完成时确认为收入。有关未来合同执行的已收取款项，会予以递延并在相对的未来合同执行期间确认为收入。

(iii) 技术服务

提供技术服务的收入于服务提供完毕并由对方验收后确认。

(iv) 技术授权

本集团向客户授予技术许可。根据有关合同或协议，在规定的收款时间及收费方法计算确定的金额分期确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

本集团与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(24) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(25) 分部信息

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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)**本集团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)**本集团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。

由于本集团收入及业绩超过**95%**源自**CMOS**图像传感器业务及显示驱动芯片业务，因此并未呈列业务分部信息。且本集团的主要经营位于中国，因此并未呈列地区分部信息。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 股份支付

(a) 股份支付的种类

(i) 权益结算的股份支付

本集团以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具于授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在每个资产负债表日后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(ii) 现金结算的股份支付

本集团以现金结算的股份支付，按照应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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用，同时计入负债，并在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，将其变动计入当期损益。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

鉴于本集团普通股在本财务报表期间尚未在任何公开证券交易市场流通，本集团采用二叉树期权定价模型确定股份期权激励计划下授予职工的权益工具的公允价值。

(c) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

于等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权权益工具数量变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 股份支付(续)

(d) 条款和条件的修改

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍需要继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生。

本集团若以有利于职工的方式修改条款和条件，本集团应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。若修改缩短了等待期，则本集团在缩短后的等待期内确认相关成本和费用。

(e) 取消

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本集团应当将取消作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类-自 2019 年 1 月 1 日起适用

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 存货可变现净值

存货按成本与可变现净值孰低计量，并对于超过一定期限库龄的存货以及过时或毁损的存货项目计提存货跌价准备。存货可变现净值为一般业务中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。这些估计主要根据当时市况及过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

(ii) 预期信用损失的计量-自2019年1月1日起适用

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(iii) 股权激励工具的公允价值

本集团采用评估模型确定股权激励工具授予日的公允价值。公允价值的确定需要管理层对本集团未来现金流作出预测，同时，评估模型所使用的参数也需要管理层作出估计及假设。这些估计及假设的变化可能影响本集团对股权激励工具于授予日的公允价值以及应确认的股份支付成本的确定。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 所得税及递延所得税资产和递延所得税负债

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该债务期间的适用所得税税率计量。预期适用所得税税率是根据有关现行的税务法规及本集团的实际情况而确定。

本集团管理层根据预计未来期间很可能取得用来抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额确认递延所得税资产。如果未来期间预计的应纳税所得额发生变化，本集团管理层将相应调整递延所得税资产的账面价值。

(28) 重要会计政策变更

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 财政部于2019年颁布了《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)及修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第12号——债务重组》(以下简称“债务重组准则”); 财政部亦于2018年颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)及其解读。本集团已采用上述准则修订和通知编制本财务报表，采用修订后非货币性资产交换准则及债务重组准则对本集团财务报表无影响。

(b) 金融工具

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。本集团自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

根据新金融工具准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度及 2018 年度财务报表未重列。

于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

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
货币资金	摊余成本	223,838,334	货币资金	摊余成本	223,838,334
应收票据	摊余成本	99,724,573	应收票据	摊余成本	23,437,944
			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	76,286,629
应收账款	摊余成本	282,605,523	应收账款	摊余成本	282,605,523
其他应收款	摊余成本	270,084,066	其他应收款	摊余成本	269,932,086
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	15,863,148	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	15,949,370
一年内到期的非流动资产	摊余成本	10,879,826	一年内到期的非流动资产	摊余成本	10,879,826
其他非流动资产	摊余成本	1,000,000	其他非流动资产	摊余成本	1,000,000

于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团没有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。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

于 2019 年 1 月 1 日，本集团根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 2

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值
		合并
货币资金 2018 年 12 月 31 日		223,838,334
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产(新金融工具准则)		-
2019 年 1 月 1 日		<u>223,838,334</u>
应收款项(注释 1)2018 年 12 月 31 日		664,293,988
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收 益的金融资产(新金融工具准则)	i)	(76,286,629)
重新计量：预期信用损失合计		<u>(151,980)</u>
2019 年 1 月 1 日		<u>587,855,379</u>
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		<u>811,693,713</u>

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产和其他非流动资产等报表项目。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

于 2019 年 1 月 1 日，本集团根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值
		合并
应收款项融资 2018 年 12 月 31 日		—
加：自应收款项转入(原金融工具准则)	i)	76,286,629
2019 年 1 月 1 日		76,286,629
其他权益工具投资 2018 年 12 月 31 日		—
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	ii)	15,863,148
重新计量：由成本计量变为公允价值计量		86,222
2019 年 1 月 1 日		15,949,370
可供出售金融资产 2018 年 12 月 31 日		15,863,148
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则)	ii)	(15,863,148)
2019 年 1 月 1 日		—
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金额资产合计(新金融工具准则)		92,235,999

i) 本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，本集团管理银行承兑汇票业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故于 2019 年 1 月 1 日，本公司将银行承兑汇票 76,286,629 元，重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资。

ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的以公允价值计量的非上市股权投资，账面金额合计为 15,863,148 元。于 2019 年 1 月 1 日，本集团将该等股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准 则计提的损失准备
以摊余成本计量的金融资产—				
应收账款减值准备	5,377,781	-	-	5,377,781
其他应收款减值准备	5,133,358	-	151,980	5,285,338
应收票据减值准备	236,747	-	-	236,747
以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产—				
可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-
合计	<u>10,747,886</u>	<u>-</u>	<u>151,980</u>	<u>10,899,866</u>

因执行新金融工具准则的相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 151,980 元，计入未分配利润。

(c) 收入

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)，本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新收入准则的相关规定，本集团对于首次执行该准则的累积影响数调整 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 年度的财务报表未重列。本集团因执行新收入准则对 2020 年年初留存收益无影响。

于 2020 年 1 月 1 日，本集团将原预收账款调整为按照新收入准则规定的分类的调节表如下，财务报表其他项目无影响。

注释	账面价值
	合并
合同负债 2019 年 12 月 31 日	—
加：自预收账款转入(原收入准则)	14,918,826
2020 年 1 月 1 日	<u>14,918,826</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	0%、10%、16.5%及 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销 售额乘以适用税率扣除当期允许 抵扣的进项税后的余额计算)	17%、16%、13%及 6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%及 1%

- (a) 本公司为注册在开曼群岛的有限责任公司，其在 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间适用的所得税税率为 0%。

根据财政部、国家税务总局 2016 年 5 月 4 日颁布的财税[2016]49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》以及 2016 年 5 月 10 号颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠征收管理有关问题解答》，企业自行判断是否符合享受软件和集成电路企业税收优惠政策的条件，并向税务局备案。根据格科微电子(上海)有限公司(“格科上海”)自行评估结果，格科上海符合软件和集成电路企业税收优惠政策的条件，并在每年汇算清缴时向税务机关备案。因此，格科上海在 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间适用所得税税率为 10%。

本集团之子公司格科微电子(香港)有限公司(“格科香港”)为注册在香港的有限公司，其在 2017 年度适用的利得税税率为 16.5%。自 2018 年 1 月 1 日起香港实施两级制利得税税率，2,000,000 港币以内的应税利润适用 8.25%的税率，其余应税利润适用 16.5%的税率。

本集团之子公司格科微电子(浙江)有限公司(“格科浙江”)、格科(浙江)置业有限公司(“格科置业”)、上海算芯微电子有限公司(“上海算芯微”)为注册在中国的有限公司，其在 2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间适用的所得税税率为 25%。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

- (b) 本公司境内子公司的产品销售业务适用增值税，购买原材料等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。外销产品采用"免、抵、退"办法。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)及相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团的图像传感器销售业务收入适用的增值税税率为 16%，退税率为 16%，2018 年 5 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 17%，退税率为 17%。

根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的图像传感器产品销售业务收入适用的增值税税率为 13%，退税率为 13%。

本集团的合作开发收入、技术服务收入及技术授权收入适用的增值税税率为 6%。

四 子公司

详见附注六。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	28,961	16,261	5,811	25,841
银行存款	1,759,801,874	329,412,541	201,518,335	107,663,364
其他货币资金	352,216,928	154,093,666	22,314,188	13,094,116
	<u>2,112,047,763</u>	<u>483,522,468</u>	<u>223,838,334</u>	<u>120,783,321</u>
其中：存放在境外的款 项总额	<u>952,710,939</u>	<u>107,506,232</u>	<u>64,998,890</u>	<u>45,675,894</u>

于 2020 年 3 月 31 日，其他货币资金 222,623,276 元为本集团向银行申请短期借款(附注五(21))所存入的保证金存款；其他货币资金 30,000,050 元为本集团向银行申请开立票据所存入的保证金存款；其他货币资金 58,166,268 元为本集团向银行申请开立信用证所存入的保证金存款；其他货币资金 6,001,834 元为本集团向银行申请开立保函所存入的保证金存款；其他货币资金 35,425,500 元为在途资金。

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金 96,005,579 元为本集团向银行申请短期借款(附注五(21))所存入的保证金存款；其他货币资金 11,500,000 元为本集团向银行申请开立票据所存入的保证金存款；其他货币资金 3,965,556 元为本集团向银行申请开具保函所存入的保证金存款；其他货币资金 42,622,531 元为本集团向银行申请开立信用证所存入的保证金存款。

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金 22,314,188 元为本集团向银行申请短期借款(附注五(21))所存入的保证金存款。

于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金 13,094,116 元为本集团向银行申请短期借款(附注五(21))所存入的保证金存款。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
银行承兑汇票(i)	-	-	76,286,629	77,239,951
商业承兑汇票	81,799,707	108,532,565	23,674,691	50,955,282
减：坏账准备	(837,516)	(1,265,928)	(236,747)	(509,553)
	<u>80,962,191</u>	<u>107,266,637</u>	<u>99,724,573</u>	<u>127,685,680</u>

(i) 于2020年3月31日止3个月期间及2019年度，本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其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，列示为应收款项融资(附注五(4))。

(a) 于2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日，本集团上述票据不存在质押等情况；于2017年12月31日，本集团1,583,040元票据作为开立信用证的质押物。

(b) 于2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	2020年3月31日		2019年12月31日	
	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	已终止确认	未终止确认	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	108,559,436	8,117,874	81,189,430	6,796,010
商业承兑汇票	-	-	-	-
	<u>108,559,436</u>	<u>8,117,874</u>	<u>81,189,430</u>	<u>6,796,010</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据(续)

(c) 坏账准备

于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在已逾期但未减值的应收票据。

于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团计提商业承兑汇票坏账准备的金额分别为 837,516 元、1,265,928 元、236,747 元及 509,553 元。

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，本集团无核销的应收票据。

(3) 应收账款

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	474,126,764	336,444,461	287,983,304	246,539,327
减：坏账准备	(12,534,495)	(8,552,579)	(5,377,781)	(3,040,698)
	<u>461,592,269</u>	<u>327,891,882</u>	<u>282,605,523</u>	<u>243,498,629</u>

于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团应收账款中无重大应收持有本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
六个月以内	463,153,043	325,626,183	278,764,590	237,749,235
七到十二个月	4,797,362	4,732,022	4,117,920	4,316,062
一到二年	919,572	906,024	415,394	4,474,030
二到三年	60,603	422,233	4,685,400	-
三年以上	5,196,184	4,757,999	-	-
	<u>474,126,764</u>	<u>336,444,461</u>	<u>287,983,304</u>	<u>246,539,327</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(b) 于2020年3月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>255,668,735</u>	<u>3,835,031</u>	<u>54%</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>179,497,952</u>	<u>1,794,980</u>	<u>53%</u>

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>119,805,489</u>	<u>1,198,055</u>	<u>42%</u>

于2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>72,264,907</u>	<u>722,650</u>	<u>29%</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 3 月 31 日
		计提	转回	外币报表折 算差额	
应收账款坏账准备	<u>(8,552,579)</u>	<u>(3,843,577)</u>	-	<u>(138,339)</u>	<u>(12,534,495)</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	转回	外币报表折 算差额	
应收账款坏账准备	<u>(5,377,781)</u>	<u>(3,079,918)</u>	-	<u>(94,880)</u>	<u>(8,552,579)</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	转回	外币报表折 算差额	
应收账款坏账准备	<u>(3,040,698)</u>	<u>(2,188,301)</u>	-	<u>(148,782)</u>	<u>(5,377,781)</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年变动金额			2017 年 12 月 31 日
		计提	转回	外币报表折 算差额	
应收账款坏账准备	<u>(2,940,329)</u>	<u>(714,510)</u>	<u>497,685</u>	<u>116,456</u>	<u>(3,040,698)</u>

于 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间及 2019 年度本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在已逾期但未减值的应收账款。

- (i) 于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团并未对应收账款单项计提坏账准备。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 于 2020 年 3 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收销售款：

	2020 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
六个月以内	463,153,043	1.50%	(6,947,296)
七到十二个月	4,797,362	5.50%	(263,855)
一到二年	919,572	10.50%	(96,555)
二到三年	60,603	50.50%	(30,605)
三年以上	5,196,184	100.00%	(5,196,184)
	<u>474,126,764</u>		<u>(12,534,495)</u>

(iii) 于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收销售款：

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
六个月以内	325,626,183	1.00%	(3,256,260)
七到十二个月	4,732,022	5.00%	(236,601)
一到二年	906,024	10.00%	(90,602)
二到三年	422,233	50.00%	(211,117)
三年以上	4,757,999	100.00%	(4,757,999)
	<u>336,444,461</u>		<u>(8,552,579)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
六个月以内	278,764,590	(2,787,646)	1.00%	237,749,235	(2,377,492)	1.00%
七到十二个月	4,117,920	(205,896)	5.00%	4,316,062	(215,803)	5.00%
一到二年	415,394	(41,539)	10.00%	4,474,030	(447,403)	10.00%
二到三年	4,685,400	(2,342,700)	50.00%	-	-	-
	<u>287,983,304</u>	<u>(5,377,781)</u>	<u>1.87%</u>	<u>246,539,327</u>	<u>(3,040,698)</u>	<u>1.23%</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>142,796,666</u>	<u>202,772,805</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失。

于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团 10,000,000 元银行承兑汇票为短期借款的质押物。

于 2020 年 3 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>63,632,026</u>	<u>39,326,203</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>66,738,770</u>	<u>66,594,443</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	12,857,908	100%	8,016,206	100%
一到二年	-	-	-	-
二到三年	-	-	-	-
三年以上	8,750	-	10,000	-
	<u>12,866,658</u>	<u>100%</u>	<u>8,026,206</u>	<u>100%</u>

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	2,368,558	99%	3,032,462	99%
一到二年	-	-	6,894	0%
二到三年	-	-	4,752	0%
三年以上	16,584	1%	20,000	1%
	<u>2,385,142</u>	<u>100%</u>	<u>3,064,108</u>	<u>100%</u>

于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团预付账款中无重大预付持有本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(b) 于 2020 年 3 月 31 日，按欠款方归集余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>10,953,815</u>	<u>85%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集余额前五名预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>6,849,361</u>	<u>85%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集余额前五名预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,282,044</u>	<u>96%</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>2,971,240</u>	<u>97%</u>

(6) 其他应收款

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收保证金(a)	106,189,131	106,118,053	136,575,479	104,360,967
应收第三方借款(b)	18,850,000	19,750,000	30,350,000	17,550,000
押金	3,320,993	3,495,770	2,853,816	2,913,519
员工备用金	1,852,705	1,691,889	968,879	926,014
应收利息	148,681	12,312,789	8,647,495	4,547,252
应收关联方借款 (附注九(6))	-	5,991,362	64,415,871	51,503,585
应收退税款	-	-	22,040,779	31,908,737
其他	964,638	9,328,875	9,365,105	7,354,207
	<u>131,326,148</u>	<u>158,688,738</u>	<u>275,217,424</u>	<u>221,064,281</u>
减：坏账准备	(22,476)	(48,449)	(5,133,358)	(4,887,281)
	<u>131,303,672</u>	<u>158,640,289</u>	<u>270,084,066</u>	<u>216,177,000</u>

于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团其他应收账款中无重大应收持有本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(a) 应收保证金主要为本集团支付给中芯国际集成电路制造(上海)有限公司的保证金，于 2020 年 3 月 31 日，2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，保证金余额分别为 104,351,060 元，104,285,720 元，134,217,920 元和 104,020,520 元。

(b) 于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日，应收第三方借款为信用借款，借款期限为 1 年，年利率为 4.00%~6.00%。上述第三方借款及利息已于期后全额收回。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	102,422,188	111,646,970	157,661,517	160,497,575
一到二年	14,779,819	18,302,145	56,828,683	40,057,456
二到三年	1,022,088	11,614,579	40,086,295	9,344,010
三年以上	13,102,053	17,125,044	20,640,929	11,165,240
	<u>131,326,148</u>	<u>158,688,738</u>	<u>275,217,424</u>	<u>221,064,281</u>

(d) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期 信用损失 (组合)		整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	270,084,066	-	5,133,358	(5,133,358)	(5,133,358)
会计政策变更	-	(151,980)	-	-	(151,980)
2019 年 1 月 1 日	270,084,066	(151,980)	5,133,358	(5,133,358)	(5,285,338)
本年减少	(111,670,291)	19,013	(5,133,358)	5,133,358	5,152,371
外币报表折算差异	274,963	84,518	-	-	84,518
2019 年 12 月 31 日	158,688,738	(48,449)	-	-	(48,449)
本期减少	(27,441,714)	25,973	-	-	25,973
外币报表折算差异	79,124	-	-	-	-
2020 年 3 月 31 日	<u>131,326,148</u>	<u>(22,476)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(22,476)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2020 年 3 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
押金和保证金	109,510,124	-	-
第三方借款及利息	18,998,681	-	-
员工备用金	1,852,705	-	-
其他	964,638	2%	(22,476)
	<u>131,326,148</u>		<u>(22,476)</u>

于 2020 年 3 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(ii) 于 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
押金和保证金	109,613,823	-	-
第三方借款及利息	24,028,367	-	-
关联方款项及利息	14,025,784	-	-
员工备用金	1,691,889	-	-
其他	9,328,875	1%	(48,449)
	<u>158,688,738</u>		<u>(48,449)</u>

于 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(d) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内预 期信用损失率	坏账准备
组合计提：			
押金和保证金	139,429,295	-	-
关联方款项及利息	70,358,523	-	-
第三方借款及利息	33,054,843	-	-
员工备用金	968,879	-	-
其他	26,272,526	1%	(151,980)
	<u>270,084,066</u>		<u>(151,980)</u>

于 2019 年 1 月 1 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

于 2019 年 1 月 1 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期预期 信用损失率	坏账准备
其他	<u>5,133,358</u>	100%	<u>(5,133,358)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(e) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团其他应收款及相应的坏账准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	金额	占总额 比例	坏账准备	金额	占总额 比例	坏账准备
一年以内	157,661,517	57%	-	160,497,575	73%	-
一到二年	56,828,683	21%	-	40,057,456	18%	-
二到三年	40,086,295	15%	-	9,344,010	4%	-
三年以上	20,640,929	7%	(5,133,358)	11,165,240	5%	(4,887,281)
	<u>275,217,424</u>	<u>100%</u>	<u>(5,133,358)</u>	<u>221,064,281</u>	<u>100%</u>	<u>(4,887,281)</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团一年以上的其他应收款主要为押金及保证金，坏账风险较小。

(f) 2020 年 3 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
公司 1	应收保证金	104,351,060	1 年以内、 3 年以上	80%	-
公司 2	应收第三方借款 及利息	18,896,119	1 年以内、 1-2 年、 3 年以上	14%	-
公司 3	应收押金	2,182,531	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3 年以上	2%	-
公司 4	应收保证金	1,468,802	1-2 年	1%	-
公司 5	应收押金	399,448	3 年以上	0%	-
		<u>127,297,960</u>		<u>97%</u>	<u>-</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(g) 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
公司 1	应收保证金	104,285,720	1 年以内、 3 年以上	66%	-
公司 2	应收第三方借款 及利息	23,978,367	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3 年以上	15%	-
公司 3	应收关联方借款 及利息	6,453,124	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3 年以上	4%	-
公司 4	应收关联方借款 及利息	6,317,880	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3 年以上	4%	-
公司 5	其他	5,217,876	3 年以上	3%	-
		<u>146,252,967</u>		<u>92%</u>	<u>-</u>

(h) 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
公司 1	应收保证金	134,217,920	1 年以内、 1-2 年、 3 年以上	49%	-
公司 2	应收关联方借款 及利息	61,107,419	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年	22%	-
公司 3	应收第三方借款 及利息	33,004,843	1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3 年以上	12%	-
公司 4	应收退税款	22,040,779	1 年以内	8%	-
公司 5	其他	5,133,358	3 年以上	2%	(5,133,358)
		<u>255,504,319</u>		<u>93%</u>	<u>(5,133,358)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(i) 2017年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应 收款余额 总额比例	坏账准备
公司 1	应收保证金	104,020,520	1年以内、 3年以上	47%	-
公司 2	应收关联方借款 及利息	45,696,641	1年以内、 1-2年	21%	-
公司 3	应收退税款	31,908,737	1年以内	14%	-
公司 4	应收第三方借款 及利息	19,242,010	1年以内、 1-2年、 2-3年	9%	-
公司 5	其他	4,887,281	3年以上	2%	(4,887,281)
		<u>205,755,189</u>		<u>93%</u>	<u>(4,887,281)</u>

(j) 坏账准备

	2019年 12月31日	本期转回	本期核销	外币报表折 算差额	2020年 3月31日	
其他应收款坏账准备	(48,449)	25,973	-	-	(22,476)	
	2018年 12月31日	会计政策 变更	本年 转回	本年 核销	外币报表 折算差额	2019年 12月31日
其他应收款坏账准备	(5,133,358)	(151,980)	5,321,407	-	(84,518)	(48,449)
	2017年 12月31日	本年计提	本年核销	外币报表折 算差额	2018年 12月31日	
其他应收款坏账准备	(4,887,281)	-	-	(246,077)	(5,133,358)	
	2016年 12月31日	本年计提	本年核销	外币报表折 算差额	2017年 12月31日	
其他应收款坏账准备	(5,188,557)	-	-	301,276	(4,887,281)	

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	461,778,213	(18,242,153)	443,536,060	398,815,564	(17,476,732)	381,338,832
在产品	599,362,455	(21,109,198)	578,253,257	448,984,469	(21,929,986)	427,054,483
产成品	336,630,850	(54,038,903)	282,591,947	217,790,517	(45,528,516)	172,262,001
发出商品	38,588,240	-	38,588,240	3,989,311	-	3,989,311
开发成本(i)	207,900,148	-	207,900,148	195,210,491	-	195,210,491
	<u>1,644,259,906</u>	<u>(93,390,254)</u>	<u>1,550,869,652</u>	<u>1,264,790,352</u>	<u>(84,935,234)</u>	<u>1,179,855,118</u>

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	311,589,434	(18,534,245)	293,055,189	212,855,879	(15,293,966)	197,561,913
在产品	274,222,837	(17,447,072)	256,775,765	196,510,162	(4,971,683)	191,538,479
产成品	296,368,294	(44,077,909)	252,290,385	285,964,954	(20,098,610)	265,866,344
发出商品	845,004	-	845,004	661,055	-	661,055
开发成本	101,694,294	-	101,694,294	-	-	-
	<u>984,719,863</u>	<u>(80,059,226)</u>	<u>904,660,637</u>	<u>695,992,050</u>	<u>(40,364,259)</u>	<u>655,627,791</u>

(i) 于 2020 年 3 月 31 日，本集团账面价值为 98,318,566 元的土地使用权作为 117,000,000 元长期借款(附注五(30))的抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 98,318,566 元的土地使用权作为 57,000,000 元长期借款(附注五(30))的抵押物。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备准备分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本期计提	本期转销	外币报表折算 差额	2020 年 3 月 31 日
原材料	(17,476,732)	(4,610,391)	3,952,008	(107,038)	(18,242,153)
在产品	(21,929,986)	(5,009,599)	5,860,970	(30,583)	(21,109,198)
产成品	(45,528,516)	(14,062,919)	5,653,709	(101,177)	(54,038,903)
	<u>(84,935,234)</u>	<u>(23,682,909)</u>	<u>15,466,687</u>	<u>(238,798)</u>	<u>(93,390,254)</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	外币报表折算 差额	2019 年 12 月 31 日
原材料	(18,534,245)	(5,304,198)	6,468,971	(107,260)	(17,476,732)
在产品	(17,447,072)	(16,737,968)	12,326,441	(71,387)	(21,929,986)
产成品	(44,077,909)	(29,294,441)	27,899,542	(55,708)	(45,528,516)
	<u>(80,059,226)</u>	<u>(51,336,607)</u>	<u>46,694,954</u>	<u>(234,355)</u>	<u>(84,935,234)</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	外币报表折算 差额	2018 年 12 月 31 日
原材料	(15,293,966)	(6,764,274)	3,861,758	(337,763)	(18,534,245)
在产品	(4,971,683)	(12,638,936)	301,051	(137,504)	(17,447,072)
产成品	(20,098,610)	(31,359,341)	7,701,129	(321,087)	(44,077,909)
	<u>(40,364,259)</u>	<u>(50,762,551)</u>	<u>11,863,938</u>	<u>(796,354)</u>	<u>(80,059,226)</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年(计提)/转回	本年转销	外币报表折算 差额	2017 年 12 月 31 日
原材料	(6,168,518)	(9,669,330)	327,032	216,850	(15,293,966)
在产品	(5,797,163)	516,509	215,018	93,953	(4,971,683)
产成品	(22,437,809)	(13,799,395)	15,526,843	611,751	(20,098,610)
	<u>(34,403,490)</u>	<u>(22,952,216)</u>	<u>16,068,893</u>	<u>922,554</u>	<u>(40,364,259)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(8) 一年内到期的非流动资产

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应收第三方借款	649,687	995,405	2,193,506	3,228,665
应收关联方借款(附注九(6))	-	697,620	8,686,320	653,420
	<u>649,687</u>	<u>1,693,025</u>	<u>10,879,826</u>	<u>3,882,085</u>

(9) 其他流动资产

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
待抵扣进项税额	81,917,137	36,192,077	27,775,034	60,934,987
预缴企业所得税	-	-	245,804	998,883
	<u>81,917,137</u>	<u>36,192,077</u>	<u>28,020,838</u>	<u>61,933,870</u>

(10) 可供出售金融资产

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
以成本计量				
- 可供出售权益工具	—	—	15,863,148	15,534,148
减：减值准备	—	—	-	-
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>15,863,148</u>	<u>15,534,148</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(10) 可供出售金融资产(续)

(a) 可供出售金融资产相关信息分析如下：

以成本计量的可供出售金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币财务报 表折算差异	2018 年 12 月 31 日
可供出售权 益工具					
—成本	15,534,148	-	-	329,000	15,863,148
—减值	-	-	-	-	-
	<u>15,534,148</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>329,000</u>	<u>15,863,148</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币财务报 表折算差异	2017 年 12 月 31 日
可供出售权 益工具					
—成本	6,936,948	9,000,000	-	(402,800)	15,534,148
—减值	-	-	-	-	-
	<u>6,936,948</u>	<u>9,000,000</u>	<u>-</u>	<u>(402,800)</u>	<u>15,534,148</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，可供出售金额资产为本集团持有的美国 MEMS Drive, Inc. (以下简称“MEMS”)的 1.75%的股份和上海芯物科技有限公司(以下简称“上海芯物”)8.49%的股份。本集团没有以任何方式参与或影响 MEMS 和上海芯物的财务和经营决策，不具有重大影响，故本集团将其作为可供出售权益工具核算。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
权益工具投资				
非上市公司股权				
—上海芯物(i)	12,427,090	12,427,090	—	—
—MEMS(ii)	7,085,043	6,976,144	—	—
—湖北三维半导体集成制造创新中心有限 责任公司(iii) (以下简称“湖北三维”)	5,000,000	5,000,000	—	—
—苏州京浜光电科技股份有限公司(iv) (以下简称“苏州京浜”)	7,798,199	4,000,000	—	—
—上海潮矽清石文化中心(有限合伙)(v) (以下简称“上海潮矽”)	1,000,000	1,000,000	—	—
	<u>33,310,332</u>	<u>29,403,234</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
		2020年3月31日	2019年12月31日	
上海芯物				
—成本		9,000,000	9,000,000	
—累计公允价值变动		3,427,090	3,427,090	
		<u>12,427,090</u>	<u>12,427,090</u>	
MEMS				
—成本		7,085,043	6,976,144	
—累计公允价值变动		-	-	
		<u>7,085,043</u>	<u>6,976,144</u>	
湖北三维				
—成本		5,000,000	5,000,000	
—累计公允价值变动		-	-	
		<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>	
苏州京浜				
—成本		4,000,000	4,000,000	
—累计公允价值变动		3,798,199	-	
		<u>7,798,199</u>	<u>4,000,000</u>	
上海潮矽				
—成本		1,000,000	1,000,000	
—累计公允价值变动		-	-	
		<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他权益工具投资(续)

- (i) 本集团对上海芯物的表决权比例为 8.49%，本集团没有以任何方式参与或影响上海芯物的财务和经营决策，因此本集团对上海芯物不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ii) 本集团对 MEMS 的表决权比例为 1.38%，本集团没有以任何方式参与或影响 MEMS 的财务和经营决策，因此本集团对 MEMS 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (iii) 本集团对湖北三维的表决权比例为 4.42%，本集团没有以任何方式参与或影响湖北三维的财务和经营决策，因此本集团对湖北三维不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (iv) 本集团对苏州京浜的表决权比例为 1.56%，本集团没有以任何方式参与或影响苏州京浜的财务和经营决策，因此本集团对苏州京浜不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (v) 本集团对上海潮矽的持股比例为 2.94%，本集团作为有限合伙人不执行合伙事务，没有以任何方式参与或影响上海潮矽的财务和经营决策，因此本集团对上海潮矽不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

(12) 其他非流动金融资产

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
交易性债券投资	6,000,000	6,000,000	—	—

(13) 长期股权投资

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(附注六(2))(a)	-	-	-	44,636,969
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
	-	-	-	44,636,969

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(13) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	2017年 12月31日	本年增减变动							2018年 12月31日	减值准备 年末余额	
		追加 投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备			外币报表折算 差异
Silead (Cayman) Inc.	44,636,969	-	(44,636,969)	-	-	-	-	-	-	-	-

	2016年 12月31日	本年增减变动							2017年 12月31日	减值准备 年末余额	
		追加 投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备			外币报表折算 差异
Silead (Cayman) Inc.	41,311,874	-	-	5,906,183	-	-	-	-	(2,581,088)	44,636,969	-

于2018年1月20日，经董事会批准，本公司与Silead (Cayman) Inc. 签订股份回购协议，将本公司持有的50%的Silead (Cayman) Inc. 的全部股权出售至Silead (Cayman) Inc.，转让对价为63,050,320美元(折合人民币417,583,418元)，确认投资收益372,946,449元(附注五(44))，于2018年6月1日，本公司已收到全部股权转让款。

在合营企业中的权益相关信息参见附注六(2)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

	房屋	机器设备	电子及办公设备	运输工具	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	- 72,887,264		16,154,938	1,678,941	90,721,143
本年增加	- 10,448,353		2,149,866	-	12,598,219
本年减少	- (1,590,715)		(1,000,316)	-	(2,591,031)
外币报表折算差异	-	-	(6,572)	-	(6,572)
2017 年 12 月 31 日	- 81,744,902		17,297,916	1,678,941	100,721,759
累计折旧					
2016 年 12 月 31 日	- (51,550,522)		(13,130,708)	(1,188,234)	(65,869,464)
本年计提	- (11,152,608)		(1,918,485)	(160,907)	(13,232,000)
本年减少	- 1,557,652		902,074	-	2,459,726
外币报表折算差异	-	-	4,617	-	4,617
2017 年 12 月 31 日	- (61,145,478)		(14,142,502)	(1,349,141)	(76,637,121)
账面价值					
2017 年 12 月 31 日	- 20,599,424		3,155,414	329,800	24,084,638
2016 年 12 月 31 日	- 21,336,742		3,024,230	490,707	24,851,679
房屋 机器设备 电子及办公设备 运输工具 合计					
原价					
2017 年 12 月 31 日	- 81,744,902		17,297,916	1,678,941	100,721,759
本年增加	- 5,068,347		1,954,198	123,021	7,145,566
本年减少	- (4,374,093)		(1,073,562)	-	(5,447,655)
外币报表折算差异	-	-	5,161	-	5,161
2018 年 12 月 31 日	- 82,439,156		18,183,713	1,801,962	102,424,831
累计折旧					
2017 年 12 月 31 日	- (61,145,478)		(14,142,502)	(1,349,141)	(76,637,121)
本年计提	- (9,953,682)		(1,807,144)	(142,094)	(11,902,920)
本年减少	- 3,836,887		892,233	-	4,729,120
外币报表折算差异	-	251	(4,863)	-	(4,612)
2018 年 12 月 31 日	- (67,262,022)		(15,062,276)	(1,491,235)	(83,815,533)
账面价值					
2018 年 12 月 31 日	- 15,177,134		3,121,437	310,727	18,609,298
2017 年 12 月 31 日	- 20,599,424		3,155,414	329,800	24,084,638

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

	房屋	机器设备	电子及 办公设备	运输工具	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	-	82,439,156	18,183,713	1,801,962	102,424,831
本年增加	-	13,833,409	5,134,798	561,348	19,529,555
本年在建工程转入	155,619,119	-	-	-	155,619,119
本年减少	-	(744,919)	(928,500)	(221,935)	(1,895,354)
外币报表折算差异	-	-	1,955	-	1,955
2019 年 12 月 31 日	155,619,119	95,527,646	22,391,966	2,141,375	275,680,106
累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	-	(67,262,022)	(15,062,276)	(1,491,235)	(83,815,533)
本年计提	(2,193,948)	(7,022,332)	(2,216,203)	(182,789)	(11,615,272)
本年减少	-	680,417	892,572	199,742	1,772,731
外币报表折算差异	-	-	(1,831)	-	(1,831)
2019 年 12 月 31 日	(2,193,948)	(73,603,937)	(16,387,738)	(1,474,282)	(93,659,905)
账面价值					
2019 年 12 月 31 日	153,425,171	21,923,709	6,004,228	667,093	182,020,201
2018 年 12 月 31 日	-	15,177,134	3,121,437	310,727	18,609,298

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

	房屋	机器设备	电子及 办公设备	运输工具	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	155,619,119	95,527,646	22,391,966	2,141,375	275,680,106
本期增加	-	21,704,199	1,443,676	-	23,147,875
本期在建工程转入	6,477,065	-	-	-	6,477,065
本期减少	-	(3,745,414)	(2,120)	-	(3,747,534)
外币报表折算差异	-	-	(1,627)	-	(1,627)
2020 年 3 月 31 日	<u>162,096,184</u>	<u>113,486,431</u>	<u>23,831,895</u>	<u>2,141,375</u>	<u>301,555,885</u>
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	(2,193,948)	(73,603,937)	(16,387,738)	(1,474,282)	(93,659,905)
本期计提	(2,016,427)	(3,463,507)	(388,819)	(106,223)	(5,974,976)
本期减少	-	3,308,742	1,826	-	3,310,568
外币报表折算差异	-	-	1,527	-	1,527
2020 年 3 月 31 日	<u>(4,210,375)</u>	<u>(73,758,702)</u>	<u>(16,773,204)</u>	<u>(1,580,505)</u>	<u>(96,322,786)</u>
账面价值					
2020 年 3 月 31 日	<u>157,885,809</u>	<u>39,727,729</u>	<u>7,058,691</u>	<u>560,870</u>	<u>205,233,099</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>153,425,171</u>	<u>21,923,709</u>	<u>6,004,228</u>	<u>667,093</u>	<u>182,020,201</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

于 2020 年 3 月 31 日，本集团账面价值为 157,885,809 元(原值 162,096,184 元)的房屋作为 60,556,629 元长期借款(附注五(30))的抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 153,425,171 元(原值 155,619,119 元)的房屋作为 33,169,687 元长期借款(附注五(30))的抵押物。

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间固定资产计提的折旧金额为 5,974,976 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：4,873,140 元、86,764 元、397,280 元和 617,792 元。

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 11,615,272 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：8,780,792 元、419,943 元、631,649 元和 1,782,888 元。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 11,902,920 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：7,888,321 元、497,489 元、612,075 元和 2,905,035 元。

2017 年度固定资产计提的折旧金额为 13,232,000 元，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：9,182,053 元、472,883 元、972,883 元和 2,604,181 元。

于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

于 2020 年 3 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产具体分析如下：

	2020 年 3 月 31 日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
房屋及建筑物	<u>157,885,809</u>	<u>153,425,171</u>

截至 2020 年 3 月 31 日，上述房屋及建筑物的产权证书尚在办理中。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2020 年 3 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
格科置业自用房产	13,535,274	-	13,535,274	9,945,301	-	9,945,301
嘉兴厂房工程项目	-	-	-	2,853,211	-	2,853,211
	<u>13,535,274</u>	<u>-</u>	<u>13,535,274</u>	<u>12,798,512</u>	<u>-</u>	<u>12,798,512</u>

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴厂房工程项目	60,009,647	-	60,009,647	1,292,062	-	1,292,062
其他	-	-	-	130,271	-	130,271
	<u>60,009,647</u>	<u>-</u>	<u>60,009,647</u>	<u>1,422,333</u>	<u>-</u>	<u>1,422,333</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期转入 长期待摊 费用	2020年 3月31日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本期 借款费用资 本化金额	本期借款 费用资本 化率	资金来源
嘉兴厂房 工程项目	159,807,097	2,853,211	3,623,854	(6,477,065)	-	-	100%	100%	2,431,838	-	-	借款
格科置业 自用房产	64,902,600	9,945,301	3,589,973	-	-	13,535,274	21%	21%	-	-	-	自有资金
		<u>12,798,512</u>	<u>7,213,827</u>	<u>(6,477,065)</u>	<u>-</u>	<u>13,535,274</u>			<u>2,431,838</u>	<u>-</u>		
工程名称	预算数	2018年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊 费用	2019年 12月31日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
嘉兴厂房 工程项目	159,807,097	60,009,647	98,462,683	(155,619,119)	-	2,853,211	99%	99%	2,431,838	1,240,387	3.71%	借款
格科置业 自用房产	64,902,600	-	9,945,301	-	-	9,945,301	15%	15%	-	-	-	自有资金
其他		-	426,495	-	(426,495)	-			-	-	-	自有资金
		<u>60,009,647</u>	<u>108,834,479</u>	<u>(155,619,119)</u>	<u>(426,495)</u>	<u>12,798,512</u>			<u>2,431,838</u>	<u>1,240,387</u>		

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2017年 12月31日	本年增加	本期转入 固定资产	本期转入长 期待摊 费用	2018年 3月31日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
嘉兴厂房												
工程项目	159,807,097	1,292,062	58,717,585	-	-	60,009,647	38%	38%	1,191,451	1,021,876	3.65%	借款
其他	148,433	130,271	18,162	-	(148,433)	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
		<u>1,422,333</u>	<u>58,735,747</u>	<u>-</u>	<u>(148,433)</u>	<u>60,009,647</u>			<u>1,191,451</u>	<u>1,021,876</u>		

工程名称	预算数	2016年 12月31日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入长 期待摊 费用	2017年 12月31日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款 费用资本 化率	资金来源
嘉兴厂房												
工程项目	159,807,097	-	1,292,062	-	-	1,292,062	1%	1%	169,575	169,575	4.79%	借款
其他	1,232,700	-	1,232,700	-	(1,102,429)	130,271	100%	100%	-	-	-	自有资金
		<u>-</u>	<u>2,524,762</u>	<u>-</u>	<u>(1,102,429)</u>	<u>1,422,333</u>			<u>169,575</u>	<u>169,575</u>		

于2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团无减值的在建工程。

于2019年12月31日，本集团账面价值为2,853,211元的嘉兴厂房项目作为33,169,687元的长期借款(附注五(30))的抵押物。

于2018年12月31日，本集团账面价值60,009,647元的嘉兴厂房项目作为作为17,000,000元的长期借款(附注五(30))的抵押物。

于2017年12月31日，本集团账面价值1,292,062元的嘉兴厂房项目作为17,000,000元的长期借款(附注五(30))的抵押物。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
2016 年 12 月 31 日	-	2,580,740	27,960,957	30,541,697
本年增加	25,555,577	-	5,379,512	30,935,089
外币报表折算差异	-	(8,056)	(2,545)	(10,601)
2017 年 12 月 31 日	25,555,577	2,572,684	33,337,924	61,466,185
累计摊销				
2016 年 12 月 31 日	-	(2,452,786)	(14,058,123)	(16,510,909)
本年增加	(255,556)	(74,575)	(6,639,164)	(6,969,295)
外币报表折算差异	-	4,968	1,294	6,262
2017 年 12 月 31 日	(255,556)	(2,522,393)	(20,695,993)	(23,473,942)
账面价值				
2017 年 12 月 31 日	25,300,021	50,291	12,641,931	37,992,243
2016 年 12 月 31 日	-	127,954	13,902,834	14,030,788
	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
2017 年 12 月 31 日	25,555,577	2,572,684	33,337,924	61,466,185
本年增加	25,423,573	-	6,458,066	31,881,639
外币报表折算差异	-	(6,580)	(2,078)	(8,658)
2018 年 12 月 31 日	50,979,150	2,566,104	39,793,912	93,339,166
累计摊销				
2017 年 12 月 31 日	(255,556)	(2,522,393)	(20,695,993)	(23,473,942)
本年增加	(770,536)	(6,634)	(6,726,995)	(7,504,165)
外币报表折算差异	-	4,387	1,056	5,443
2018 年 12 月 31 日	(1,026,092)	(2,524,640)	(27,421,932)	(30,972,664)
账面价值				
2018 年 12 月 31 日	49,953,058	41,464	12,371,980	62,366,502
2017 年 12 月 31 日	25,300,021	50,291	12,641,931	37,992,243

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
2018 年 12 月 31 日	50,979,150	2,566,104	39,793,912	93,339,166
本年增加	3,241,502	-	17,980,946	21,222,448
外币报表折算差异	-	(2,260)	(714)	(2,974)
2019 年 12 月 31 日	54,220,652	2,563,844	57,774,144	114,558,640
累计摊销				
2018 年 12 月 31 日	(1,026,092)	(2,524,640)	(27,421,932)	(30,972,664)
本年增加	(803,612)	(6,894)	(8,764,074)	(9,574,580)
外币报表折算差异	-	1,619	363	1,982
2019 年 12 月 31 日	(1,829,704)	(2,529,915)	(36,185,643)	(40,545,262)
账面价值				
2019 年 12 月 31 日	52,390,948	33,929	21,588,501	74,013,378
2018 年 12 月 31 日	49,953,058	41,464	12,371,980	62,366,502
	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
2019 年 12 月 31 日	54,220,652	2,563,844	57,774,144	114,558,640
本期增加	-	-	179,245	179,245
外币报表折算差异	-	(1,840)	(581)	(2,421)
2020 年 3 月 31 日	54,220,652	2,562,004	57,952,808	114,735,464
累计摊销				
2019 年 12 月 31 日	(1,829,704)	(2,529,915)	(36,185,643)	(40,545,262)
本期增加	(274,028)	(1,746)	(2,525,003)	(2,800,777)
外币报表折算差异	-	1,342	428	1,770
2020 年 3 月 31 日	(2,103,732)	(2,530,319)	(38,710,218)	(43,344,269)
账面价值				
2020 年 3 月 31 日	52,116,920	31,685	19,242,590	71,391,195
2019 年 12 月 31 日	52,390,948	33,929	21,588,501	74,013,378

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

于 2020 年 3 月 31 日，本集团账面价值为 27,966,900 元(原值 28,665,075 元)的土地使用权作为 117,000,000 元长期借款(附注五(30))的抵押物。本集团账面价值 24,150,021 元(原值 25,555,577 元)的土地使用权作为 60,556,629 元的长期借款(附注五(30))的抵押物。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 28,113,150 元(原值 28,665,075 元)的土地使用权作为 57,000,000 元长期借款(附注五(30))的抵押物。本集团账面价值 24,277,798 元(原值 25,555,577 元)的土地使用权作为 33,169,687 元的长期借款(附注五(30))的抵押物。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团账面价值 24,788,910 元(原值 25,555,577 元)的土地使用权作为 17,000,000 元长期借款(附注五(30))的抵押物。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团账面价值 25,300,021 元(原值 25,555,577 元)的土地使用权作为 17,000,000 元长期借款(附注五(30))的抵押物。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(17) 长期待摊费用

	2019年12月31日	本期增加	本期在建工程转入	本期摊销	2020年3月31日
经营租入固定资产改良	<u>367,260</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(35,541)</u>	<u>331,719</u>
	2018年12月31日	本年增加	本年在建工程转入	本年摊销	2019年12月31日
经营租入固定资产改良	<u>994,868</u>	<u>-</u>	<u>426,495</u>	<u>(1,054,103)</u>	<u>367,260</u>
	2017年12月31日	本年增加	本年在建工程转入	本年摊销	2018年12月31日
经营租入固定资产改良	<u>2,487,051</u>	<u>8,355</u>	<u>148,433</u>	<u>(1,648,971)</u>	<u>994,868</u>
	2016年12月31日	本年增加	本年在建工程转入	本年摊销	2017年12月31日
经营租入固定资产改良	<u>3,419,333</u>	<u>121,621</u>	<u>1,102,429</u>	<u>(2,156,332)</u>	<u>2,487,051</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产列示如下：

(a) 递延所得税资产

	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
抵销内部未实现利润	158,866,137	27,327,068	126,783,632	20,741,080
存货跌价准备	78,391,175	8,923,737	66,755,015	7,237,338
已计提未支付工资	54,494,721	5,449,472	61,464,987	6,146,499
信用减值准备	12,556,968	1,868,593	8,601,027	1,294,990
预提费用	9,153,367	915,336	8,827,814	882,781
可抵扣亏损	5,813,650	1,453,413	-	-
	<u>319,276,018</u>	<u>45,937,619</u>	<u>272,432,475</u>	<u>36,302,688</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额		45,937,619		36,302,688
预计于 1 年后转回的金额		-		-
		<u>45,937,619</u>		<u>36,302,688</u>
	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
抵销内部未实现利润	163,676,556	28,674,169	148,588,987	20,189,171
存货跌价准备	62,957,434	6,295,743	27,424,852	2,742,485
已计提未支付工资	46,888,974	4,688,897	42,619,618	4,261,962
预提费用	11,471,017	1,276,904	19,660,903	1,966,091
资产减值准备	5,377,781	778,021	3,040,698	411,710
可抵扣亏损	2,619,692	654,923	2,534,608	633,653
	<u>292,991,454</u>	<u>42,368,657</u>	<u>243,869,666</u>	<u>30,205,072</u>
预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额		42,368,657		29,571,419
预计于 1 年后转回的金额		-		633,653
		<u>42,368,657</u>		<u>30,205,072</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产(续)

(b) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	136,280	126,100
可抵扣亏损	3,648,662	3,422,450
	<u>3,784,942</u>	<u>3,548,550</u>
	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	83,836	122,624
可抵扣亏损	10,891,960	9,087,738
	<u>10,975,796</u>	<u>9,210,362</u>

(c) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019	—	—	8,462,590	8,462,590
2020	625,148	625,148	625,148	625,148
2021	-	-	-	-
2022	-	-	-	-
2023	1,804,222	1,804,222	1,804,222	—
2024	993,080	993,080	—	—
2025	226,212	—	—	—
	<u>3,648,662</u>	<u>3,422,450</u>	<u>10,891,960</u>	<u>9,087,738</u>

(19) 其他非流动资产

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预付材料款	85,009,937	90,700,000	-	-
预付设备及无形资产款	49,182,190	22,590,937	28,244,233	23,269,885
应收第三方借款	1,000,000	1,000,000	1,000,000	837,000
应收关联方借款(附注九(6)(c))	-	-	-	8,000,000
	<u>135,192,127</u>	<u>114,290,937</u>	<u>29,244,233</u>	<u>32,106,885</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值及损失准备

(a) 资产减值准备

	2019 年 12 月 31 日	本期计提/(转回)	本期转销	外币报表折算差异	2020 年 3 月 31 日
存货跌价准备	<u>84,935,234</u>	<u>23,682,909</u>	<u>(15,466,687)</u>	<u>238,798</u>	<u>93,390,254</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年计提/(转回)	本年转销	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
存货跌价准备	<u>80,059,226</u>	<u>51,336,607</u>	<u>(46,694,954)</u>	<u>234,355</u>	<u>84,935,234</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值及损失准备(续)

(a) 资产减值准备(续)

	2017年12月31日	本年计提/(转回)	本年转销	外币报表折算差异	2018年12月31日
应收账款坏账准备	3,040,698	2,188,301	-	148,782	5,377,781
其他应收款坏账准备	4,887,281	-	-	246,077	5,133,358
应收票据坏账准备	509,553	(272,806)	-	-	236,747
存货跌价准备	40,364,259	50,762,551	(11,863,938)	796,354	80,059,226
	<u>48,801,791</u>	<u>52,678,046</u>	<u>(11,863,938)</u>	<u>1,191,213</u>	<u>90,807,112</u>
	2016年12月31日	本年计提/(转回)	本年转销	外币报表折算差异	2017年12月31日
应收账款坏账准备	2,940,329	216,825	-	(116,456)	3,040,698
其他应收款坏账准备	5,188,557	-	-	(301,276)	4,887,281
应收票据坏账准备	900,587	(391,034)	-	-	509,553
存货跌价准备	34,403,490	22,952,216	(16,068,893)	(922,554)	40,364,259
	<u>43,432,963</u>	<u>22,778,007</u>	<u>(16,068,893)</u>	<u>(1,340,286)</u>	<u>48,801,791</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(20) 资产减值及损失准备(续)

(b) 信用减值准备

	2019年12月31日	本期计提/(转回)	本期转销	外币报表折算差异	2020年3月31日	
应收账款坏账准备	8,552,579	3,843,577	-	138,339	12,534,495	
其他应收款坏账准备	48,449	(25,973)	-	-	22,476	
应收票据坏账准备	1,265,928	(428,412)	-	-	837,516	
	<u>9,866,956</u>	<u>3,389,192</u>	<u>-</u>	<u>138,339</u>	<u>13,394,487</u>	
	2018年12月31日	会计政策变更	本年计提/(转回)	本年转销	外币报表折算差异	2019年12月31日
应收账款坏账准备	5,377,781	-	3,079,918	-	94,880	8,552,579
其他应收款坏账准备	5,133,358	151,980	(5,321,407)	-	84,518	48,449
应收票据坏账准备	236,747	-	1,029,181	-	-	1,265,928
	<u>10,747,886</u>	<u>151,980</u>	<u>(1,212,308)</u>	<u>-</u>	<u>179,398</u>	<u>9,866,956</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
质押借款	583,526,709	334,232,720	106,281,134	78,410,398
保证借款	610,446,700	70,000,000	70,589,600	19,900,000
已贴现未到期承兑票据	398,338,747	276,729,413	62,891,504	53,746,847
	<u>1,592,312,156</u>	<u>680,962,133</u>	<u>239,762,238</u>	<u>152,057,245</u>

于 2020 年 3 月 31 日，短期借款包括：

4,408,750 美元(折合人民币 31,236,433 元)的质押借款，系由 5,441,430 元人民币的银行存款(附注五(1))和 10,000,000 元人民币的应收票据(附注五(4))作为质押取得，年利率为 6M LIBOR+0.6%，借款到期日为 2020 年 6 月 22 日；

4,990,950 美元(折合人民币 35,361,380 元)的质押借款，系由控股股东赵立新担保，并由 8,000,000 元人民币的银行存款(附注五(1))作为质押取得，年利率为 6M LIBOR+0.6%，借款到期日为 2020 年 9 月 18 日；

22,000,000 美元(折合人民币 155,872,200 元)的质押借款，系由控股股东赵立新担保，并由 2,035,237 美元(折合人民币 14,419,859 元)的银行存款(附注五(1))作为质押取得，年利率为 LIBOR+1.05%，借款分批在 2020 年 4 月 20 日至 2020 年 7 月 24 日期间内到期；

10,960,000 美元(折合人民币 77,652,696 元)的质押借款，系由 Uni-sky Holding Limited 担保，并由 5,488,954 美元(折合人民币 38,889,787 元)的银行存款质押取得，年利率为 LIBOR+2%，借款到期日为 2020 年 7 月 17 日；

40,000,000 美元(折合人民币 283,404,000 元)的质押借款，系由 22,000,000 美元(折合人民币 155,872,200 元)的银行存款(附注五(1))作为质押取得，年利率为 LIBOR+1%，借款到期日为 2020 年 7 月 21 日；

10,000,000 美元(折合人民币 70,851,000 元)的保证借款，系由控股股东赵立新担保取得，年利率为 12M LIBOR+0.6%，借款到期日为 2021 年 3 月 26 日；

7,000,000 美元(折合人民币 49,595,700 元)的保证借款，系由控股股东赵立新及其配偶曹维担保取得，年利率为 3M LIBOR+0.8%，借款到期日为 2021 年 3 月 31 日；

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款(续)

90,000,000 元人民币的保证借款，系由控股股东赵立新及其配偶曹维担保取得，其中，70,000,000 元借款年利率为 4.35%，借款到期日为 2020 年 6 月 18 日；20,000,000 元借款年利率为 4.35%，借款到期日为 2020 年 9 月 5 日；

400,000,000 元人民币的保证借款，系由控股股东赵立新及其配偶曹维担保取得，年利率为 4.35%，借款分批于 2020 年 12 月 18 日至 2021 年 2 月 26 日期间内到期；

14,489,271 美元(折合人民币 102,657,937 元)的已贴现未到期承兑票据，系由控股股东赵立新担保；

于 2020 年 3 月 31 日，美元短期借款的加权平均利率为 2.70%，人民币短期借款的加权平均利率为 4.35%。

于 2019 年 12 月 31 日，短期借款包括：

4,408,750 美元(折合人民币 30,756,320 元)的质押借款系由 6,857,974 元人民币的银行存款(附注五(1))和 10,000,000 元人民币的应收票据(附注五(4))作为质押取得，年利率为 6M LIBOR +0.6%，借款到期日为 2020 年 6 月 22 日；

22,000,000 美元(折合人民币 153,476,400 元)的质押借款，系由控股股东赵立新担保，并由 2,027,982 美元(折合人民币 14,147,605 元)的银行存款(附注五(1))作为质押取得，年利率为 LIBOR +1.05%，借款分批在 2020 年 1 月 22 日至 2020 年 5 月 22 日期间内到期；

150,000,000 元人民币的质押借款，系由控股股东赵立新及其配偶曹维担保，并由 75,000,000 元的银行存款(附注五(1))作为质押取得，年利率为 4.35%，借款到期日为 2020 年 12 月 18 日；

70,000,000 元人民币的保证借款，系由控股股东赵立新及其配偶曹维担保取得，年利率为 4.35%，借款到期日为 2020 年 6 月 18 日；

18,039,258 美元(折合人民币 125,845,470 元)的已贴现未到期承兑票据，系由控股股东赵立新担保；

于 2019 年 12 月 31 日，美元短期借款的加权平均年利率为 3.49%，人民币短期借款的加权平均年利率为 4.61%。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(21) 短期借款(续)

于 2018 年 12 月 31 日，短期借款包括：

3,485,653 美元(折合人民币 23,922,734 元)的质押借款由 8,518,830 元银行存款(附注五(1))质押取得，年利率为 6M LIBOR+0.8%，借款到期日为 2019 年 3 月 11 日；

12,000,000 美元(折合人民币 82,358,400 元)的质押借款，系由控股股东赵立新担保，并由 2,010,048 美元(折合人民币 13,795,358 元)的银行存款(附注五(1))质押取得，年利率为 LIBOR+1.05%，该借款在 2019 年 1 月 31 日至 4 月 30 日期间内到期；

3,000,000 美元(折合人民币 20,589,600 元)的保证借款，系由控股股东赵立新担保取得，年利率为 1M LIBOR+1.35%，借款到期日为 2019 年 4 月 12 日；

10,000,000 元、20,000,000 元和 20,000,000 元人民币的保证借款，系由控股股东赵立新及其配偶曹维担保取得，年利率分别为 4.35%、4.57%和 4.79%，借款到期日分别为 2019 年 2 月 17 日、2019 年 3 月 29 日和 2019 年 5 月 28 日；

8,435,060 美元(折合人民币 57,891,504 元)的已贴现未到期承兑票据，系由控股股东赵立新担保；

于 2018 年 12 月 31 日，美元短期借款的加权平均年利率为 3.29%，人民币短期借款的加权平均年利率为 4.71%。

于 2017 年 12 月 31 日，短期借款包括：

12,000,000 美元(折合人民币 78,410,398 元)的质押借款，系由控股股东赵立新担保，并由 2,003,936 美元(折合人民币 13,094,116 元)的银行存款(附注五(1))质押取得，年利率为 LIBOR+1.05%，该借款分批在 2018 年 1 月 15 日至 2018 年 3 月 31 日期间内到期；

19,900,000 元人民币的保证借款，系由控股股东赵立新及其配偶曹维担保取得，年利率为 4.79%，借款到期日为 2018 年 6 月 4 日；

7,460,873 美元(折合人民币 48,750,837 元)的已贴现未到期承兑票据，系由控股股东赵立新担保；

于 2017 年 12 月 31 日，美元短期借款的加权平均年利率为 2.40%，人民币短期借款的加权平均年利率为 4.54%。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付票据

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	100,100,000	100,100,000	100,100,000	100,100,000
银行承兑汇票	-	-	-	2,991,610
	<u>100,100,000</u>	<u>100,100,000</u>	<u>100,100,000</u>	<u>103,091,610</u>

(23) 应付账款

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付账款	<u>658,930,396</u>	<u>733,580,727</u>	<u>313,426,601</u>	<u>383,315,536</u>

于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团应付账款均为应付材料采购款且无重大应付持有本集团 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(24) 预收款项

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	<u>-</u>	<u>14,918,826</u>	<u>6,595,043</u>	<u>4,038,156</u>

于 2019 年 12 月 31 日，2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款项分别为 170,662 元，159,085 元，125,602 元。

(25) 合同负债

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收货款	<u>17,052,267</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

于 2020 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为 14,918,826 元，其中 14,526,953 元已于 2020 年 1 月 1 日至 3 月 31 日期间转入营业收入。

于 2020 年 3 月 31 日，本集团合同负债的余额为 17,052,267 元，预计 1 年内转入收入。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付短期薪酬(a)	58,043,209	65,924,136	47,152,436	42,514,463
应付设定提存计划(b)	2,422,189	2,053,581	860,370	1,113,916
	<u>60,465,398</u>	<u>67,977,717</u>	<u>48,012,806</u>	<u>43,628,379</u>

(a) 短期薪酬

	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	65,050,051	47,211,784	(54,579,952)	57,681,883
职工福利费	-	3,216,954	(3,216,954)	-
社会保险费	548,458	2,290,641	(2,811,529)	27,570
其中：医疗保险费	368,262	1,992,791	(2,340,791)	20,262
工伤保险费	19,077	89,290	(103,725)	4,642
生育保险费	161,119	208,560	(367,013)	2,666
住房公积金	272,672	1,376,200	(1,315,116)	333,756
工会经费和职工教育经费	-	131,887	(131,887)	-
其他	52,955	47,324	(100,279)	-
	<u>65,924,136</u>	<u>54,274,790</u>	<u>(62,155,717)</u>	<u>58,043,209</u>

	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	46,304,569	189,320,450	(170,574,968)	65,050,051
职工福利费	-	9,595,212	(9,595,212)	-
社会保险费	522,470	8,298,388	(8,272,400)	548,458
其中：医疗保险费	347,057	7,253,546	(7,232,341)	368,262
工伤保险费	16,471	277,549	(274,943)	19,077
生育保险费	158,942	767,293	(765,116)	161,119
住房公积金	272,442	4,879,575	(4,879,345)	272,672
工会经费和职工教育经费	-	84,827	(84,827)	-
其他	52,955	959,748	(959,748)	52,955
	<u>47,152,436</u>	<u>213,138,200</u>	<u>(194,366,500)</u>	<u>65,924,136</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	41,620,931	154,785,790	(150,102,152)	46,304,569
职工福利费	-	6,240,250	(6,240,250)	-
社会保险费	568,581	7,135,841	(7,181,952)	522,470
其中：医疗保险费	488,444	6,225,852	(6,367,239)	347,057
工伤保险费	27,785	229,783	(241,097)	16,471
生育保险费	52,352	680,206	(573,616)	158,942
住房公积金	264,945	4,283,452	(4,275,955)	272,442
工会经费和职工教育经费	-	190,636	(190,636)	-
其他	60,006	1,021,092	(1,028,143)	52,955
	<u>42,514,463</u>	<u>173,657,061</u>	<u>(169,019,088)</u>	<u>47,152,436</u>

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	21,946,198	140,748,077	(121,073,344)	41,620,931
职工福利费	-	8,549,292	(8,549,292)	-
社会保险费	421,541	7,284,805	(7,137,765)	568,581
其中：医疗保险费	362,137	6,258,598	(6,132,291)	488,444
工伤保险费	19,513	336,917	(328,645)	27,785
生育保险费	39,891	689,290	(676,829)	52,352
住房公积金	219,809	4,007,479	(3,962,343)	264,945
工会经费和职工教育经费	-	104,870	(104,870)	-
其他	46,765	807,741	(794,500)	60,006
	<u>22,634,313</u>	<u>161,502,264</u>	<u>(141,622,114)</u>	<u>42,514,463</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 3月31日
基本养老保险	1,717,394	3,300,135	(2,950,080)	2,067,449
失业保险费	336,187	99,413	(80,860)	354,740
强积金	-	14,216	(14,216)	-
	<u>2,053,581</u>	<u>3,413,764</u>	<u>(3,045,156)</u>	<u>2,422,189</u>
	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日
基本养老保险	525,796	14,334,771	(13,143,173)	1,717,394
失业保险费	334,574	373,842	(372,229)	336,187
强积金	-	50,768	(50,768)	-
	<u>860,370</u>	<u>14,759,381</u>	<u>(13,566,170)</u>	<u>2,053,581</u>
	2017年 12月31日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
基本养老保险	1,077,541	14,352,069	(14,903,814)	525,796
失业保险费	36,375	344,013	(45,814)	334,574
强积金	-	45,269	(45,269)	-
	<u>1,113,916</u>	<u>14,741,351</u>	<u>(14,994,897)</u>	<u>860,370</u>
	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
基本养老保险	832,267	14,319,478	(14,074,204)	1,077,541
失业保险费	21,796	376,542	(361,963)	36,375
强积金	-	44,939	(44,939)	-
	<u>854,063</u>	<u>14,740,959</u>	<u>(14,481,106)</u>	<u>1,113,916</u>

(27) 应交税费

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应交企业所得税	31,065,268	9,040,949	4,500,557	3,130,565
代扣代缴个人所得税	3,398,665	5,272,593	4,147,648	3,596,327
预提所得税	-	-	164,343	993,230
应交城镇土地使用税	247,543	990,174	330,595	330,595
	<u>34,711,476</u>	<u>15,303,716</u>	<u>9,143,143</u>	<u>8,050,717</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他应付款

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
应付股权回购款(a)	254,099,138	792,319,264	38,173,118	36,343,220
应付工程、设备款	47,399,975	59,793,684	20,580,439	4,394,638
应付补偿金	37,909,655	37,326,973	36,722,356	32,535,700
应付服务费	7,333,406	8,011,383	7,107,058	3,457,897
应付员工报销款	4,046,366	2,774,503	2,117,178	1,097,038
应付第三方利息	819,368	771,832	449,649	320,757
应付股利	-	28,548,033	60,264,101	-
应付股东借款(附注九(6))	-	24,377,360	23,982,497	48,222,396
应付关联方利息(附注九(6))	-	1,758,547	674,429	1,063,089
应付工程保证金	-	100,000	200,000	1,300,000
其他	23,658,255	24,561,949	13,660,307	10,861,831
	<u>375,266,163</u>	<u>980,343,528</u>	<u>203,931,132</u>	<u>139,596,566</u>

- (a) 根据2019年8月26日的董事会决议, 本公司以每股2.006美元(折合人民币14.1458元)的价格回购83,016,730股股份, 共计1,175,179,836元。于2020年3月31日及2019年12月31日, 尚未支付的股权回购款分别为254,099,138元和792,319,264元。

(29) 递延收益

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日		
政府补助(a)	<u>11,257,529</u>	<u>11,283,288</u>	<u>7,185,538</u>	<u>23,087,756</u>		
	2019年 12月31日	本期增加	本期退回	本期减少	2020年 3月31日	形成原因
政府补助	<u>11,283,288</u>	-	-	(25,759)	<u>11,257,529</u>	收到政府补助
	2018年 12月31日	本年增加	本年退回	本年减少	2019年 12月31日	形成原因
政府补助	<u>7,185,538</u>	7,680,500	-	(3,582,750)	<u>11,283,288</u>	收到政府补助
	2017年 12月31日	本年增加	本年退回	本年减少	2018年 12月31日	形成原因
政府补助	<u>23,087,756</u>	5,385,000	-	(21,287,218)	<u>7,185,538</u>	收到政府补助
	2016年 12月31日	本年增加	本年退回	本年减少	2017年 12月31日	形成原因
政府补助	<u>28,276,164</u>	120,000	-	(5,308,408)	<u>23,087,756</u>	收到政府补助

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益(续)

(a) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期计入 其他收益	2020 年 3 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
CMOS 研发项目补助	8,417,900	-	-	8,417,900	与收益相关
LCD 研发项目补助	1,750,000	-	-	1,750,000	与收益相关
专利试点项目	780,000	-	-	780,000	与收益相关
集成电路研发项目补 助	335,388	-	(25,759)	309,629	与资产相关
	<u>11,283,288</u>	<u>-</u>	<u>(25,759)</u>	<u>11,257,529</u>	

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
CMOS 研发项目补助	4,287,400	5,630,500	(1,500,000)	8,417,900	与收益相关
LCD 研发项目补助	1,200,000	2,050,000	(1,500,000)	1,750,000	与收益相关
专利试点项目	780,000	-	-	780,000	与收益相关
集成电路研发项目补 助	918,138	-	(582,750)	335,388	与资产相关
	<u>7,185,538</u>	<u>7,680,500</u>	<u>(3,582,750)</u>	<u>11,283,288</u>	

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
CMOS 研发项目补助	15,007,400	2,680,000	(13,400,000)	4,287,400	与收益相关
LCD 研发项目补助	4,350,000	1,925,000	(5,075,000)	1,200,000	与收益相关
专利试点项目	-	780,000	-	780,000	与收益相关
集成电路研发项目补 助	3,730,356	-	(2,812,218)	918,138	与资产相关
	<u>23,087,756</u>	<u>5,385,000</u>	<u>(21,287,218)</u>	<u>7,185,538</u>	

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
CMOS 研发项目补助	15,007,400	-	-	15,007,400	与收益相关
LCD 研发项目补助	4,350,000	-	-	4,350,000	与收益相关
专利试点项目	-	120,000	(120,000)	-	与收益相关
集成电路研发项目补 助	7,115,976	-	(3,385,620)	3,730,356	与资产相关
高端通用芯片合作研 发项目补助	1,802,788	-	(1,802,788)	-	与收益相关
	<u>28,276,164</u>	<u>120,000</u>	<u>(5,308,408)</u>	<u>23,087,756</u>	

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(29) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

本集团截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本期计入 损益的金额	本年计入损 益的列报项目
集成电路研发项目补助	与资产相关	<u>25,759</u>	其他收益

本集团 2019 年度计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入 损益的金额	本年计入损 益的列报项目
CMOS 研发项目补助	与收益相关	1,500,000	其他收益
LCD 研发项目补助	与收益相关	1,500,000	其他收益
集成电路研发项目补助	与资产相关	<u>582,750</u>	其他收益
		<u>3,582,750</u>	

本集团 2018 年度计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入 损益的金额	本年计入损 益的列报项目
CMOS 研发项目补助	与收益相关	14,520,000	其他收益
LCD 研发项目补助	与收益相关	5,075,000	其他收益
集成电路研发项目补助	与资产相关	<u>2,812,218</u>	其他收益
		<u>22,407,218</u>	

本集团 2017 年度计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入 损益的金额	本年计入损 益的列报项目
集成电路设计企业研发能力补助项目	与资产相关	3,385,620	其他收益
高端通用芯片合作研发项目补助	与收益相关	1,802,788	其他收益
专利试点项目	与收益相关	<u>120,000</u>	其他收益
		<u>5,308,408</u>	

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
抵押借款	177,556,629	90,169,687	17,000,000	17,000,000
保证借款	-	-	-	39,912,991
减：一年内到期的长期借款				
—抵押借款	(12,000,000)	(6,000,000)	(5,000,000)	-
—保证借款	-	-	-	(39,912,991)
	<u>165,556,629</u>	<u>84,169,687</u>	<u>12,000,000</u>	<u>17,000,000</u>

(a) 于 2020 年 3 月 31 日，长期借款包括：

117,000,000 元人民币的抵押借款系由控股股东赵立新提供担保，并由土地使用权(原值 126,983,641 元，账面价值 126,285,466 元)(附注五(7))、(附注五(16))以及格科上海持有的格科置业 100%股权作为质押取得，年利率为 6.175%，其中，12,000,000 元借款于 1 年内到期，45,000,000 元借款到期日为 2022 年 6 月 20 日，60,000,000 元借款到期日为 2022 年 10 月 29 日；

60,556,629 元人民币的抵押借款系由控股股东赵立新进行担保，并由土地使用权(原值 25,555,577 元，账面价值 24,150,021 元)(附注五(16))、房屋(原值 162,096,184 元，账面价值 157,885,809 元)(附注五(14))作为抵押取得，年利率为 5.225%，借款于 2024 年 8 月 5 日至 2025 年 1 月 30 日期间内分批到期；

于 2020 年 3 月 31 日，人民币长期借款的加权平均年利率为 5.80%。

于 2019 年 12 月 31 日，长期借款包括：

57,000,000 元人民币的抵押借款系由控股股东赵立新提供担保，并由土地使用权(原值 126,983,641 元，账面价值 126,431,716 元)(附注五(7))、(附注五(16))以及格科上海持有的格科置业 100%股权作为质押取得，年利率为 6.175%，其中，6,000,000 元借款于 1 年内到期，51,000,000 元借款到期日为 2022 年 6 月 20 日；

33,169,687 元人民币的抵押借款系由控股股东赵立新进行担保，并由土地使用权(原值 25,555,577 元，账面价值 24,277,798 元)(附注五(16))、房屋(原值 155,619,119 元，账面价值 153,425,171 元) (附注五(14))以及在建工程中嘉兴厂房项目(账面价值 2,853,211 元)(附注五(15))作为抵押取得，年利率为 5.225%，借款到期日为 2024 年 8 月 05 日；

于 2019 年 12 月 31 日，人民币长期借款的加权平均年利率为 5.88%。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款(续)

于2018年12月31日，长期借款包括：

17,000,000 元人民币的抵押借款系由控股股东赵立新担保，并由土地使用权(原值 25,555,577 元，账面价值 24,788,910 元)(附注五(16))、及在建工程中嘉兴厂房项目(账面价值 60,009,647 元)(附注五(15))作为抵押取得，年利率为 LPR+0.6875%，其中 5,000,000 元借款于 1 年内到期，12,000,000 元借款到期日为 2020 年 9 月 28 日；

于2018年12月31日，人民币长期借款的加权平均年利率为 4.99%。

于2017年12月31日，长期借款包括：

6,108,321 美元(折合人民币 39,912,991 元)的保证借款，系由控股股东赵立新担保取得，年利率为 LIBOR+2.5%，借款到期日为 2018 年 11 月 2 日；

17,000,000 元的抵押借款由控股股东赵立新担保，并由土地使用权(原值 25,555,577 元，账面价值 25,300,021 元)(附注五(16))，以及在建工程中嘉兴厂房项目(账面价值 1,292,062 元)(附注五(15))作为抵押取得，年利率为 LPR+0.6875%，借款到期日为 2020 年 9 月 28 日；

于2017年12月31日，美元长期借款的加权平均年利率为 3.72%，人民币长期借款的加权平均年利率为 4.99%。

(31) 长期应付职工薪酬

	2020年3月31日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
以现金结算的股份 支付(附注八)	-	-	-	284,313,144

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(32) 实收资本

	2019年	本期增减变动					2020年
	12月31日	投入资本	回购资本	公积金转股	其他	小计	3月31日
实收资本	130,167	46,753	-	-	-	46,753	176,920
	2018年	本年增减变动					2019年
	12月31日	投入资本	回购资本	公积金转股	其他	小计	12月31日
实收资本	163,552	-	(33,385)	-	-	(33,385)	130,167
	2017年	本年增减变动					2018年
	12月31日	投入资本	回购资本	公积金转股	其他	小计	12月31日
实收资本	163,552	-	-	-	-	-	163,552
	2016年	本年增减变动					2017年
	12月31日	投入资本	回购资本	公积金转股	其他	小计	12月31日
实收资本	163,552	-	-	-	-	-	163,552

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(33) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期其他变动	2020 年 3 月 31 日
股本溢价	-	1,584,078,310	74,714,832	1,658,793,142
其他资本公积				
—股份支付(附注八)	58,582,548	25,474,778	(74,714,832)	9,342,494
	<u>58,582,548</u>	<u>1,609,553,088</u>	<u>-</u>	<u>1,668,135,636</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
其他资本公积				
—股份支付(附注八)	9,423,260	49,159,288	-	58,582,548

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
其他资本公积				
—股份支付(附注八)	(325,471,228)	334,894,488	-	9,423,260
(a)	<u>(325,471,228)</u>	<u>334,894,488</u>	<u>-</u>	<u>9,423,260</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
其他资本公积				
—股份支付(附注八)	(325,471,228)	-	-	(325,471,228)

- (a) 于 2018 年 11 月 30 日(“转换日”), 格科开曼董事会批准了本集团关于启动首次公开发行人民币普通股(A 股)股票的议案, 议案中同时终止了对股票期权的回购计划。相应地, 本公司将股票期权的处理方式由以现金结算调整为以权益结算, 并将该些股票期权在转换日的公允价值 329,753,056 元记入其他资本公积。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			截至2020年3月31日止3个月期间利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于本集团	2020年 3月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 本集团	税后归 属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	3,427,090	3,798,199	7,225,289	3,798,199	-	-	3,798,199	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(63,240,570)	(18,042,702)	(81,283,272)	(18,042,702)	-	-	(18,042,702)	-
	<u>(59,813,480)</u>	<u>(14,244,503)</u>	<u>(74,057,983)</u>	<u>(14,244,503)</u>	-	-	<u>(14,244,503)</u>	-

	资产负债表其他综合收益					2019年度利润表中其他综合收益				
	2018年 12月31日	会计政 策变更	2019年 1月1日	税后归属于 本集团	2019年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 本集团	税后归 属于少 数股东
不能重分类进损益的其他综合收益										
其他权益工具投资公允价值变动	-	86,222	86,222	3,340,868	3,427,090	3,340,868	-	-	3,340,868	-
将重分类进损益的其他综合收益										
外币财务报表折算差额	(69,125,334)	-	(69,125,334)	5,884,764	(63,240,570)	5,884,764	-	-	5,884,764	-
	<u>(69,125,334)</u>	<u>86,222</u>	<u>(69,039,112)</u>	<u>9,225,632</u>	<u>(59,813,480)</u>	<u>9,225,632</u>	-	-	<u>9,225,632</u>	-

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益				
	2017年 12月31日	税后归属于本集团	2018年 12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于本集团	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(24,437,897)	(44,687,437)	(69,125,334)	(44,687,437)	-	-	(44,687,437)	-
	资产负债表其他综合收益			2017年度利润表中其他综合收益				
	2016年 12月31日	税后归属于本集团	2017年 12月31日	所得税前发生额	减：其他综合收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于本集团	税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(80,627,516)	56,189,619	(24,437,897)	56,189,619	-	-	56,189,619	-

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(35) 未分配利润

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期/年初未分配利润(调整前)	267,322,355	1,165,996,757	770,730,896	779,447,867
会计政策变更	-	(151,980)	-	-
期/年初未分配利润(调整后)	267,322,355	1,165,844,777	770,730,896	779,447,867
加：本期/年归属于本公司 股东的净利润	196,512,613	359,371,224	499,748,092	(8,716,971)
减：向投资方分配利润(a)	-	(82,713,810)	(104,482,231)	-
股份回购(b)	-	(1,175,179,836)	-	-
期/年末未分配利润	<u>463,834,968</u>	<u>267,322,355</u>	<u>1,165,996,757</u>	<u>770,730,896</u>

- (a) 根据 2019 年 11 月 4 日股东会决议，本公司 2019 年度向全体股东派发现金股利，每股 0.0380 美元(折合人民币 0.2620 元)，按已发行股份 315,716,990 计算，共计 82,713,810 元。

根据 2018 年 10 月 18 日董事会决议，本公司 2018 年度向全体股东派发现金股利，每股 0.0395 美元(折合人民币 0.2620 元)，按已发行股份 398,733,720 计算，共计 104,482,231 元。

- (b) 根据 2019 年 8 月 26 日的董事会决议，本公司以每股 2.006 美元(折合人民币 14.1559 元)的价格回购 83,016,730 股股份，共计 1,175,179,836 元。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	1,247,624,814	3,680,204,485	2,186,401,920	1,966,016,802
其他业务收入	28,275	9,979,135	7,077,743	933,696
	<u>1,247,653,089</u>	<u>3,690,183,620</u>	<u>2,193,479,663</u>	<u>1,966,950,498</u>
	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	880,936,354	2,727,928,369	1,690,486,142	1,570,966,973
其他业务成本	19,922	1,146,704	1,017,190	60,117
	<u>880,956,276</u>	<u>2,729,075,073</u>	<u>1,691,503,332</u>	<u>1,571,027,090</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
- CMOS 图像传感器	1,148,909,132	(800,116,487)	3,194,389,356	(2,315,946,849)
- 显示驱动芯片	98,715,682	(80,819,867)	485,815,129	(411,981,520)
	<u>1,247,624,814</u>	<u>(880,936,354)</u>	<u>3,680,204,485</u>	<u>(2,727,928,369)</u>
	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
- CMOS 图像传感器	1,756,462,260	(1,311,674,217)	1,613,090,679	(1,249,032,412)
- 显示驱动芯片	429,939,660	(378,811,925)	352,926,123	(321,934,561)
	<u>2,186,401,920</u>	<u>(1,690,486,142)</u>	<u>1,966,016,802</u>	<u>(1,570,966,973)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
技术授权收入	-	-	5,359,714	-
技术服务收入	-	-	3,954,416	(959,338)
技术转让收入	-	-	471,698	-
销售材料	28,275	(19,922)	193,307	(187,366)
	<u>28,275</u>	<u>(19,922)</u>	<u>9,979,135</u>	<u>(1,146,704)</u>
	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
合作开发收入	6,953,900	(986,782)	-	-
销售材料	109,700	(25,347)	-	-
测试加工	14,143	(5,061)	259,466	(60,117)
技术授权收入	-	-	674,230	-
	<u>7,077,743</u>	<u>(1,017,190)</u>	<u>933,696</u>	<u>(60,117)</u>

(37) 税金及附加

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间		2019 年度	2018 年度	2017 年度
	印花税	1,395,544	3,514,338	1,764,957	1,322,966
教育费附加	597,257	86,018	8,663	7,068	
城镇土地使用税	165,297	661,190	661,190	440,793	
城市维护建设税	119,451	79,252	1,733	1,413	
其他	-	-	205	-	
	<u>2,277,549</u>	<u>4,340,798</u>	<u>2,436,748</u>	<u>1,772,240</u>	

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(38) 销售费用

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬费用	15,098,405	66,353,879	50,447,009	44,636,651
股份支付费用	2,229,487	17,470,564	8,573,443	3,353,299
保险费	2,401,536	6,169,295	6,866,861	5,274,573
技术咨询服务费	1,905,641	6,736,951	2,588,040	1,062,058
交通差旅费	1,326,163	7,384,994	7,029,632	6,300,435
租赁费	1,197,436	4,915,937	4,599,210	4,374,783
物流费	1,109,157	4,410,344	3,186,964	2,487,308
业务招待费	499,783	2,410,688	2,368,257	2,211,727
办公费用	310,717	2,730,115	2,235,564	3,021,059
折旧与摊销费用	177,577	766,717	631,472	648,998
水电费	29,070	188,544	180,747	176,121
其他费用	8,538	1,221,979	628,256	1,017,154
	<u>26,293,510</u>	<u>120,760,007</u>	<u>89,335,455</u>	<u>74,564,166</u>

(39) 管理费用

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股份支付费用(a)	16,392,714	3,808,890	(1,302,505)	4,590,625
职工薪酬费用	7,050,518	24,122,749	20,420,519	15,784,382
咨询费	2,770,831	3,530,967	2,875,481	14,568,765
办公费用	949,723	2,862,711	1,016,553	1,080,096
服务费	858,613	1,229,081	487,051	981,591
租赁费	744,203	2,002,215	1,898,005	1,912,974
折旧与摊销费用	734,496	1,718,845	1,905,346	1,893,969
交通差旅费	307,637	2,783,689	1,800,390	1,471,595
水电费	152,630	1,081,449	976,513	878,770
业务招待费	129,500	507,912	369,435	307,929
保险费	-	572,374	-	33,022
其他费用	312,019	452,549	721,218	739,181
	<u>30,402,884</u>	<u>44,673,431</u>	<u>31,168,006</u>	<u>44,242,899</u>

(a) 截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间，因股东低于股份公允价值的价格增资入股而一次性计入利润表的股份支付费用为 15,662,866 元。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(40) 研发费用

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
材料费用	24,989,146	136,402,713	92,046,724	124,879,076
职工薪酬费用	22,485,628	91,666,136	77,416,474	76,649,663
股份支付费用	6,524,194	26,748,319	5,961,585	9,855,999
模具试制费	6,443,645	67,970,803	20,523,917	13,769,997
折旧与摊销费用	2,801,510	9,602,757	8,862,272	9,698,244
租赁费	1,186,332	2,775,793	2,655,814	4,579,636
交通差旅费	949,969	4,081,131	4,436,385	4,049,765
技术咨询服务费	909,469	15,691,156	901,849	1,326,050
水电费	318,137	146,342	-	448,499
专利费	316,925	720,248	642,779	1,080,162
办公费用	228,839	800,190	619,516	1,444,062
其他费用	45,814	554,666	1,616,514	1,282,987
	<u>67,199,608</u>	<u>357,160,254</u>	<u>215,683,829</u>	<u>249,064,140</u>

(41) 财务费用-净额

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	14,138,467	16,687,323	10,612,029	8,545,592
减：资本化利息	-	(1,240,387)	(1,021,876)	(169,575)
利息费用	<u>14,138,467</u>	<u>15,446,936</u>	<u>9,590,153</u>	<u>8,376,017</u>
减：利息收入	(468,470)	(1,323,146)	(1,384,934)	(449,725)
汇兑损益-净额	(14,886,726)	679,196	(1,101,848)	30,884,342
其他	<u>2,914,962</u>	<u>3,731,245</u>	<u>2,587,842</u>	<u>921,917</u>
	<u>1,698,233</u>	<u>18,534,231</u>	<u>9,691,213</u>	<u>39,732,551</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(42) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
产成品及在产品存货 变动	(303,817,248)	(99,328,162)	(88,299,964)	(293,847,732)
耗用的原材料和低值 易耗品等	981,144,377	2,290,407,991	1,453,668,065	1,585,547,779
委外加工费	202,461,302	598,432,325	350,767,869	343,104,114
职工薪酬费用	57,688,554	227,897,581	188,398,412	176,243,223
股份支付费用	25,474,778	49,159,288	14,302,246	18,561,622
折旧和摊销费用	8,665,044	21,951,454	21,056,056	22,357,627
模具试制费	6,443,645	67,970,803	20,523,917	13,769,997
租赁费	4,752,580	15,509,784	15,313,451	15,296,595
物流费	3,796,288	10,361,650	8,463,491	4,855,472
交通差旅费	2,867,608	14,854,984	13,919,365	12,375,021
技术咨询服务费	2,815,110	22,428,107	3,489,889	2,388,108
咨询费	2,770,831	3,530,969	2,875,481	14,568,765
保险费	2,401,536	6,741,669	6,866,861	5,307,595
水电费	2,112,427	5,707,854	3,826,606	3,898,619
办公费用	1,489,279	6,393,016	3,871,633	5,545,217
服务费	858,613	1,229,081	487,051	981,591
业务招待费	671,623	3,075,225	2,907,499	2,670,514
专利费	316,925	720,248	642,779	1,080,162
其他费用	1,939,006	4,624,898	4,609,915	4,194,006
	<u>1,004,852,278</u>	<u>3,251,668,765</u>	<u>2,027,690,622</u>	<u>1,938,898,295</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他收益

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
集成电路研发项目补助	25,759	582,750	2,812,218	3,385,620	与资产相关
科技发展基金	-	2,000,000	22,500	7,500	与收益相关
中信保扶持资金	-	1,782,398	1,370,403	1,230,089	与收益相关
CMOS 研发项目补助	-	1,500,000	13,400,000	-	与收益相关
LCD 研发项目补助	-	1,500,000	5,075,000	-	与收益相关
工业和信息化发展财政补贴	-	749,000	-	-	与收益相关
上海市张江科学城建设管理办公室 专项发展资金	-	700,000	-	-	与收益相关
国家外贸服务补助	-	679,700	850,700	304,500	与收益相关
嘉善县科技创新券	-	300,000	-	-	与收益相关
高端通用芯片合作研发项目补助	-	-	-	1,802,788	与收益相关
促进外贸转型升级和创新发展补贴款	-	-	1,362,092	-	与收益相关
其他	521,872	1,337,176	714,329	887,890	与收益相关
	<u>547,631</u>	<u>11,131,024</u>	<u>25,607,242</u>	<u>7,618,387</u>	

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(44) 投资收益

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置合营企业收益 (附注六(2))	-	-	372,946,449	-
远期外汇结算收益	-	-	733,800	-
权益法核算的长期股权投资 投资收益	-	-	-	5,906,183
票据贴现息	(457,547)	(1,733,502)	-	-
金融资产终止确认损益	(164,068)	(1,534,693)	(1,599,173)	(152,877)
资金占用费	979,019	10,661,816	11,853,697	7,874,054
	<u>357,404</u>	<u>7,393,621</u>	<u>383,934,773</u>	<u>13,627,360</u>

(45) 公允价值变动损失

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
员工期权公允价值变动损益	-	-	17,419,868	9,966,611
远期外汇公允价值变动损益	-	-	-	2,044,400
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,419,868</u>	<u>12,011,011</u>

(46) 信用减值损失/(转回)

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	3,843,577	3,079,918	—	—
应收票据坏账损失	(428,412)	1,029,181	—	—
其他应收款坏账转回	(25,973)	(5,321,407)	—	—
	<u>3,389,192</u>	<u>(1,212,308)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(47) 资产减值损失

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收账款坏账损失	—	—	2,188,301	216,825
应收票据坏账损失	—	—	(272,806)	(391,034)
存货跌价损失	23,682,909	51,336,607	50,762,551	22,952,216
	<u>23,682,909</u>	<u>51,336,607</u>	<u>52,678,046</u>	<u>22,778,007</u>

(48) 资产处置收益

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-	956	2,811	450,280

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，资产处置收益均已计入非经常性损益。

(49) 营业外收入

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其他	3,294	121,856	981,938	294,437

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，营业外收入均已计入非经常性损益。

(50) 营业外支出

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产报废损失	157,827	118,487	313,303	45,717
其他	45	170,248	18,869	338,084
	<u>157,872</u>	<u>288,735</u>	<u>332,172</u>	<u>383,801</u>

截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，营业外支出均已计入非经常性损益。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(51) 所得税费用

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税	25,461,401	17,949,787	4,841,736	4,669,738
递延所得税	(9,470,629)	6,553,238	(10,832,070)	(22,587,710)
	<u>15,990,772</u>	<u>24,503,025</u>	<u>(5,990,334)</u>	<u>(17,917,972)</u>

将基于合并利润表的利润/(亏损)总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润/(亏损)总额	<u>212,503,385</u>	<u>383,874,249</u>	<u>493,757,758</u>	<u>(26,634,943)</u>
按法定税率计算的所得 税费用	58,262,456	92,120,767	33,670,385	(9,502,494)
优惠税率的影响	(38,716,596)	(52,089,099)	(24,545,696)	(302,774)
当期未确认递延所得税 资产的可抵扣亏损	56,323	248,270	451,056	-
当期/(使用)未确认递延 所得税资产的可抵扣 暂时性差异	(40,297)	113,484	(36,978)	(57,037)
研发费用加计扣除	(4,056,880)	(24,639,823)	(15,201,630)	(11,680,027)
不得扣除的成本、费用 和损失	2,809,537	9,235,150	4,878,525	4,066,466
非应纳税收入	(2,323,771)	(485,724)	(5,364,849)	(450,697)
使用前期未确认递延所 得税资产的可抵扣亏 损	-	-	-	(1,013,272)
预提所得税	-	-	158,853	1,021,863
所得税费用	<u>15,990,772</u>	<u>24,503,025</u>	<u>(5,990,334)</u>	<u>(17,917,972)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益/(亏损)

(a) 基本每股收益/(亏损)

基本每股收益以归属于本集团普通股股东的合并净利润除以本集团发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
合并净利润/(亏损)	196,512,613	359,371,224	499,748,092	(8,716,971)
减：归属于本集团优 股股东的合并净利润/(亏 损)	15,787,579	57,919,492	97,611,261	(1,702,607)
归属于本集团普通股股东的 合并净利润/(亏损)	<u>180,725,034</u>	<u>301,451,732</u>	<u>402,136,831</u>	<u>(7,014,364)</u>
本集团发行在外普通股的加 权平均数	<u>290,352,680</u>	<u>310,240,351</u>	<u>320,852,680</u>	<u>320,852,680</u>
基本每股收益/(亏损)	<u>0.62</u>	<u>0.97</u>	<u>1.25</u>	<u>(0.02)</u>
其中：				
—持续经营基本每股收益 /(损失)：	0.62	0.97	1.25	(0.02)
—终止经营基本每股收益 /(损失)：	-	-	-	-

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益/(亏损)(续)

(b) 稀释每股收益/(亏损)

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本集团普通股股东的合并净利润除以调整后的本集团发行在外普通股的加权平均数计算：

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于本集团普通股股东的 合并净利润/(亏损)	180,725,034	301,451,732	402,136,831	(7,014,364)
加：归属于本集团优先 股股东的合并净利润/(亏 损)	15,787,579	57,919,492	97,611,261	(1,702,607)
用作计算稀释每股收益的合 并净利润	196,512,613	359,371,224	499,748,092	(8,716,971)
本集团发行在外普通股的加 权平均数	290,352,680	310,240,351	320,852,680	320,852,680
员工股票期权	65,069,625	64,862,801	26,054,666	34,406,992
优先股转换	25,364,310	59,608,096	77,881,040	77,881,040
用作计算稀释每股收益的发 行在外普通股的加权平均 数	380,786,615	434,711,248	424,788,386	433,140,712
稀释每股收益/(亏损)	0.52	0.83	1.18	(0.02)

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回保证金	-	130,100,000	100,100,000	130,200,000
收到的利息收入	468,470	1,323,146	1,384,934	449,725
收到的政府补助	521,872	15,033,037	9,425,380	377,962
其他	9,177,038	24,301,712	8,765,111	5,062,880
	<u>10,167,380</u>	<u>170,757,895</u>	<u>119,675,425</u>	<u>136,090,567</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
模具试制费	6,443,645	67,970,803	20,523,917	13,769,997
技术咨询服务费	5,585,941	15,359,074	6,365,370	16,956,873
租赁费	4,752,580	15,509,784	15,313,451	15,296,595
交通差旅费	2,583,769	14,249,814	13,266,407	11,821,795
办公费用	1,489,279	6,393,016	3,871,633	5,545,217
保险费	2,401,536	6,169,295	6,866,861	5,274,573
物流费	3,796,288	10,361,650	8,463,491	4,855,472
水电费	2,112,427	5,707,854	3,826,606	3,898,619
业务招待费	671,623	3,075,225	2,907,499	2,670,514
保证金	-	100,100,000	130,100,000	100,100,000
其他	14,033,575	11,653,266	19,115,723	21,016,102
	<u>43,870,663</u>	<u>256,549,781</u>	<u>230,620,958</u>	<u>201,205,757</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
第三方和关联方借款	7,934,700	74,748,109	-	6,000,000

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
第三方和关联方借款	-	8,323,600	25,875,286	21,348,460

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回银行保证金	-	-	-	70,266,800
收到股东借款	-	-	-	48,222,396
	-	-	-	118,489,196

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股权回购款	538,220,126	421,944,276	-	-
支付银行保证金	162,697,762	131,779,478	9,220,072	-
支付票据贴现息	621,615	3,268,195	1,599,173	152,877
预付上市中介费	-	1,500,000	-	-
	701,539,503	558,491,949	10,819,245	152,877

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(g) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
净利润/(亏损)	196,512,613	359,371,224	499,748,092	(8,716,971)
加：资产减值准备的 计提	23,682,909	51,336,607	52,678,046	22,778,007
信用减值准备的转回	3,389,192	(1,212,308)	—	—
固定资产折旧	5,974,976	11,615,272	11,902,920	13,232,000
无形资产摊销	2,654,527	9,282,079	7,504,165	6,969,295
长期待摊费用摊销	35,541	1,054,103	1,648,971	2,156,332
处置固定资产的收益	-	(956)	(2,811)	(450,280)
固定资产报废损失	157,827	118,487	313,303	45,717
股份支付费用	25,474,778	49,159,288	14,302,246	18,561,622
财务收入/(费用)	(171,879)	16,267,513	12,596,701	42,323,913
公允价值变动损失	-	-	17,419,868	12,011,011
投资收益	317,302	(1,089,829)	(376,151,600)	(8,858,917)
递延所得税资产的(增加) /减少	(9,634,931)	6,220,918	(12,123,029)	(21,890,291)
递延收益的减少	(25,759)	(3,582,750)	(21,287,218)	(5,308,408)
存货的增加	(387,984,137)	(321,830,096)	(291,386,412)	(350,288,366)
经营性应收项目的(增加) /减少	(99,224,594)	(290,820,012)	1,769,630	(143,432,366)
经营性应付项目的增加/ (减少)	(93,720,581)	466,908,115	(86,985,556)	154,262,607
经营活动产生/(使用)的 现金流量净额	<u>(332,562,216)</u>	<u>352,797,655</u>	<u>(168,052,684)</u>	<u>(266,605,095)</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以银行承兑汇票支付的 存货采购款	<u>75,160,413</u>	<u>134,849,390</u>	<u>147,539,390</u>	<u>85,152,267</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(h) 现金

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
货币资金	2,112,047,763	483,522,468	223,838,334	120,783,321
减：受到限制的银行存款	(352,216,928)	(154,093,666)	(22,314,188)	(13,094,116)
现金	<u>1,759,830,835</u>	<u>329,428,802</u>	<u>201,524,146</u>	<u>107,689,205</u>

(54) 外币货币性项目

	2020年3月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	221,725,674	7.0851	1,570,948,573
港元	3,042,625	0.9137	2,780,046
欧元	47	7.8088	367
日元	296	0.0655	19
			<u>1,573,729,005</u>
应收账款—			
美元	40,328,896	7.0851	285,734,261
港元	702,111	0.9137	641,519
			<u>286,375,780</u>
其他应收款—			
美元	759,431	7.0851	5,380,645
港元	841,742	0.9137	769,100
			<u>6,149,745</u>
应付账款—			
美元	52,216,060	7.0851	369,956,007
其他应付款—			
美元	41,504,854	7.0851	294,066,041
港元	30,000	0.9137	27,411
			<u>294,093,452</u>
短期借款—			
美元	99,359,700	7.0851	703,973,410

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	26,849,430	6.9762	187,306,994
港元	2,359,796	0.8958	2,113,905
欧元	47	7.8155	367
日元	296	0.0642	19
			<u>189,421,285</u>
应收账款—			
美元	14,142,302	6.9762	98,659,527
港元	702,111	0.8958	628,951
			<u>99,288,478</u>
其他应收款—			
美元	2,377,143	6.9762	16,583,425
港元	455,879	0.8958	408,376
			<u>16,991,801</u>
应付账款—			
美元	68,115,446	6.9762	<u>475,186,974</u>
其他应付款—			
美元	124,307,492	6.9762	<u>867,193,926</u>
短期借款—			
美元	26,408,750	6.9762	<u>184,232,722</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	11,873,613	6.8632	81,490,981
欧元	47	7.8473	369
港元	1,917,963	0.8762	1,680,519
日元	296	0.0619	18
			<u>83,171,887</u>
应收账款—			
美元	18,941,484	6.8632	129,999,193
港元	203,253	0.8762	178,090
			<u>130,177,283</u>
其他应收款—			
美元	4,112,132	6.8632	28,222,384
港元	363,787	0.8762	318,750
			<u>28,541,134</u>
应付账款—			
美元	77,897,591	6.8632	534,626,747
其他应付款—			
美元	18,835,068	6.8632	129,268,839
应付利息—			
美元	65,516	6.8632	449,649
短期借款—			
美元	18,485,653	6.8632	126,870,734

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

	2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	6,709,258	6.5342	43,839,634
欧元	47	7.8023	367
港元	960,030	0.8359	802,489
日元	296	0.0579	17
			<u>44,642,507</u>
应收账款—			
美元	16,096,797	6.5342	105,179,691
港元	204,208	0.8359	170,697
			<u>105,350,388</u>
其他应收款—			
美元	2,423,122	6.5342	15,833,164
港元	363,474	0.8359	303,828
			<u>16,136,992</u>
应付账款—			
美元	44,350,835	6.5342	<u>289,797,226</u>
其他应付款—			
美元	14,862,095	6.5342	<u>97,111,901</u>
短期借款—			
美元	12,000,000	6.5342	<u>78,410,400</u>
长期借款—			
美元	6,108,321	6.5342	<u>39,912,991</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
格科微电子(香港)有限公司	中国香港	中国香港	贸易销售	100%	-	投资设立
格科微电子(上海)有限公司	中国	上海	产品研发、制造及贸易销售	-	100%	投资设立
格科微电子(浙江)有限公司	中国	嘉兴	产品制造	-	100%	投资设立
格科(浙江)置业有限公司	中国	嘉兴	房地产开发	-	100%	投资设立
上海算芯微电子有 限公司	中国	上海	产品研发	-	100%	投资设立
格科半导体(上海)有限公司	中国	上海	产品研发、制造及贸易销售	-	100%	投资设立

- (b) 格科(浙江)置业有限公司设立于 2017 年 7 月 21 日，并自设立之日起纳入合并范围；格科半导体(上海)有限公司设立于 2020 年 3 月 10 日，并自设立之日起纳入合并范围。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业中的权益

(a) 重要合营企业基础信息

	主要 经营地	注册 地	业务 性质	对集团活 动是否具 有战略性	直接持股比例			
					2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
Silead (Cayman) Inc.	中国	开曼	集成 电路 设计	否	0%	0%	0%	50%

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(b) 重要合营企业的主要财务信息

	2017年 12月31日
流动资产	209,336,458
非流动资产	6,727,294
资产合计	216,063,752
流动负债	(122,650,022)
非流动负债	(1,200,000)
负债合计	(123,850,022)
股东权益	92,213,730
按持股比例计算的净资产份额	46,106,865
对合营企业投资的账面价值	44,636,969
	2017年度
营业收入	447,698,725
管理费用	(53,983,081)
财务费用	(189,073)
所得税费用	(4,066,714)
净利润	11,137,183
收到的来自合营企业的股利	-

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息

本集团主要生产和销售 CMOS 图像传感器产品及显示驱动芯片产品，因此未区分不同的业务分部。

本集团的主要经营位于中国，因此并未呈列地区分部信息。

八 股份支付

(1) 概述

于 2003 年度至 2019 年度，经董事会批准，本公司依据《员工期权计划》向本集团员工及若干外部顾问发放了一定数量的股票期权。计划中规定本公司发行在外的股票期权数量不超过 1 亿股，并要求满足服务期条件。

于 2020 年 3 月，本公司对原《员工期权计划》进行了修订，以满足科创板上市要求。

于 2020 年 3 月 20 日，经董事会批准，本公司同意所有已授予且满足等待期的可行权股票期权立即行权。于 2020 年 3 月 31 日，本公司发行在外的股票期权共计 87,905,411 股，除 22,865,591 股票期权尚未结束等待期外，其余 65,039,820 股股票期权均已行权。

股票期权的等待期是与期权持有者约定的自授予日起期权持有者需要提供服务以使股票期权可行权的期限。本公司授予期权持有者股票期权的等待期不超过 4 年。

(2) 股票期权份额变动表

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
期/年初已授予份数	87,945,411	88,207,771	69,118,189	70,860,275
本期/年授予份数	-	2,516,250	24,482,000	1,415,000
本期/年行权份数	(65,039,820)	-	-	-
本期/年失效份数	(40,000)	(2,778,610)	(5,392,418)	(3,157,086)
期/年末已授予份数	<u>22,865,591</u>	<u>87,945,411</u>	<u>88,207,771</u>	<u>69,118,189</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 股份支付(续)

(2) 股票期权份额变动表(续)

股份支付确认的费用金额如下：

	截至 2020 年 3 月 31 日 止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
营业成本	328,383	1,131,515	1,069,723	761,699
销售费用	2,229,487	17,470,564	8,573,443	3,353,299
管理费用	16,392,714	3,808,890	(1,302,505)	4,590,625
研发费用	6,524,194	26,748,319	5,961,585	9,855,999
	<u>25,474,778</u>	<u>49,159,288</u>	<u>14,302,246</u>	<u>18,561,622</u>

(3) 股份支付认股权份额公允价值的确定方法

本公司采用收益法对本公司股东的全部权益进行评估。股份支付的公允价值按照二叉树模型进行估计，于报告期内期权二叉树模型中采用的关键参数如下：

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
股权预计波动率	59.09%	43.41%-48.77%	44.12%-48.83%
无风险利率	3.13%	3.36%-3.60%	2.48%-2.66%
股票期权有效期	10 年	15 年	15 年
预计股息率	0.00%	0.00%	0.00%

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易

(1) 母公司情况

本集团母公司为 Uni-sky Holding Limited，实际控制人为赵立新和曹维。

(2) 主要子公司情况

主要子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业情况

合营企业的基本情况及相关信息见附注六。

(4) 其他关联方情况

	与本集团的关系
Uni-sky Holding Limited	控股股东
Hopefield Holding Limited	持有公司 5%以上股份的股东
Keenway International Limited	持有公司 5%以上股份的股东
Pacven Walden Ventures V, LP. 及其一致行动人 梁晓斌	持有公司 5%以上股份的股东
夏风	Hopefield Holding Limited 的实际控制人 持有公司 5%以上股份的股东
赵立新	Keenway International Limited 的实际控制人 公司实际控制人、执行董事
付磊	公司董事
郭修贇	公司高管
王富中	公司高管
曹维	公司实际控制人赵立新的配偶
赵立辉	公司实际控制人赵立新的妹妹
Zhaohui Wang	公司董事付磊的配偶
我查查信息技术(上海)有限公司	实际控制人控制的其他企业
汝思信息技术(上海)有限公司	实际控制人控制的其他企业
Wochacha Information Technology Co., Limited	实际控制人控制的其他企业
Wochacha Hong Kong Limited	实际控制人控制的其他企业
Wochacha Inc.	实际控制人控制的其他企业
Silead (Cayman) Inc.	2018 年 1 月 20 日前的 合营企业

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品以销售给同类第三方的价格作为定价基础。

(b) 销售产品、提供劳务

	2019 年度	2018 年度	2017 年度
Silead (Cayman) Inc.	5,831,412	6,968,044	259,466

(c) 为关联方代垫费用

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
Wochacha Hong Kong Limited	-	412,285	988,454	748,692

(d) 向关联方采购无形资产

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
我查查信息技术(上 海)有限公司	-	1,084,906	613,208	-

(e) 支付关联方租金

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
我查查信息技术(上 海)有限公司	113,680	1,589,850	1,455,817	1,313,143

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(5) 关联交易(续)

(f) 接受关联方借款

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赵立辉	-	-	758,647	22,788,974
曹维	-	-	-	23,598,050
梁晓斌	-	-	-	3,371,150
	-	-	758,647	49,758,174

(g) 归还关联方借款

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赵立辉	24,436,415	-	-	-
曹维	-	-	23,218,300	-
梁晓斌	-	-	3,316,900	-
	24,436,415	-	26,535,200	-

(h) 接受关联方借款产生的利息费用

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赵立辉	247,885	1,084,118	947,582	476,048
曹维	-	-	277,284	515,924
梁晓斌	-	-	61,067	71,117
	247,885	1,084,118	1,285,933	1,063,089

(i) 向关联方提供借款

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
我查查信息技术 (上海)有限公司	-	6,600,000	13,000,000	14,000,000
Wochacha Hong Kong Limited	-	1,723,600	-	1,348,460
	-	8,323,600	13,000,000	15,348,460

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(5) 关联交易(续)

(j) 收回关联方借款

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
Wochacha Hong Kong Limited	6,643,445	-	-	-
郭修贇	61,592	436,359	285,114	-
我查查信息技术(上 海)有限公司	-	63,600,000	-	-
汝思信息技术(上海) 有限公司	-	8,000,000	-	-
付磊	-	2,800,000	-	-
	<u>6,705,037</u>	<u>74,836,359</u>	<u>285,114</u>	<u>-</u>

(k) 向关联方提供借款产生的投资收益

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
Wochacha Hong Kong Limited	42,238	205,227	179,676	80,785
郭修贇	1,233	18,003	29,719	31,323
我查查信息技术(上 海)有限公司	-	2,210,461	2,410,778	1,566,141
汝思信息技术(上海) 有限公司	-	208,490	377,237	362,754
付磊	-	83,367	140,000	140,000
	<u>43,471</u>	<u>2,725,548</u>	<u>3,137,410</u>	<u>2,181,003</u>

(l) 关键管理人员薪酬

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资薪金	1,978,720	11,458,577	10,582,701	9,917,741
股份支付费用	15,978,764	3,477,156	3,343,844	6,448,289
	<u>17,957,484</u>	<u>14,935,733</u>	<u>13,926,545</u>	<u>16,366,030</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(5) 关联交易(续)

(m) 接受关联方担保

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赵立新和曹维共同担保	539,595,700	220,000,000	50,000,000	19,900,000
赵立新	542,299,146	369,491,557	177,839,504	184,074,226
Uni-sky Holding Limited	77,652,696	-	-	-
	<u>1,159,547,542</u>	<u>589,491,557</u>	<u>227,839,504</u>	<u>203,974,226</u>

(n) 向关联方支付股利

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
Hopefield Holding Limited	9,128,056	-	12,734,906	-
Keenway International Limited	9,128,056	-	12,734,906	-
Pacven Walden Ventures V, LP. 及其一致行动人	6,615,053	-	13,292,679	-
Uni-sky Holding Limited	-	111,947,480	-	-
	<u>24,871,165</u>	<u>111,947,480</u>	<u>38,762,491</u>	<u>-</u>

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 其他应收款

	2020 年 3 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Wochacha Hong Kong Limited	-	-	6,453,124	-
我查查信息技术(上海)有限公司	-	-	6,317,880	-
汝思信息技术(上海)有限公司	-	-	1,061,581	-
郭修贇	-	-	193,199	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>14,025,784</u>	<u>-</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
我查查信息技术(上海)有限公司	61,107,419	-	45,696,641	-
Wochacha Hong Kong Limited	4,673,733	-	4,058,971	-
付磊	3,350,411	-	3,210,411	-
汝思信息技术(上海)有限公司	853,091	-	475,854	-
郭修贇	611,555	-	866,950	-
	<u>70,596,209</u>	<u>-</u>	<u>54,308,827</u>	<u>-</u>

于 2017 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日，我查查信息技术(上海)有限公司的借款年利率为 4.45%~4.72%；Wochacha Hong Kong Limited 的借款年利率为 2.37%~3.74%；付磊的借款年利率为 5.00%；汝思信息技术(上海)有限公司的借款年利率为 4.45%~4.72%；郭修贇的借款年利率为 4.00%。

(b) 一年内到期的非流动资产

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
Wochacha Hong Kong Limited	-	697,620	686,320	653,420
汝思信息技术(上海)有限公司	-	-	8,000,000	-
	<u>-</u>	<u>697,620</u>	<u>8,686,320</u>	<u>653,420</u>

于 2017 年 12 月 31 日至 2019 年 12 月 31 日，Wochacha Hong Kong Limited 的借款年利率为 2.37%~3.74%；于 2018 年 12 月 31 日，汝思信息技术(上海)有限公司的借款年利率为 4.72%。

(c) 其他非流动资产

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
我查查信息技术(上海)有限公司	1,750,000	300,000	1,050,000	-
汝思信息技术(上海)有限公司	-	-	-	8,000,000
	<u>1,750,000</u>	<u>300,000</u>	<u>1,050,000</u>	<u>8,000,000</u>

于 2017 年 12 月 31 日，汝思信息技术(上海)有限公司的借款年利率为 4.54%。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及关联交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 其他应付款

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
郭修贇	29,391	-	-	-
赵立新	16,800	-	-	-
王富中	6,645	-	-	-
赵立辉	-	26,135,907	24,656,926	22,561,644
曹维	-	-	-	23,385,624
梁晓斌	-	-	-	3,338,217
	<u>52,836</u>	<u>26,135,907</u>	<u>24,656,926</u>	<u>49,285,485</u>

于 2020 年 3 月 31 日，本公司对于郭修贇、赵立新、王富中的其他应付款系应退回的期权行权款；报告期内，本公司对于赵立辉、曹维、梁晓斌的其他应付款系自三位关联方取得的信用借款，借款年利率为 3.5~4.5%。

(e) 应付股利

	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
Hopefield Holding Limited	-	9,128,056	-	-
Keenway International Limited	-	9,128,056	-	-
Pacven Walden Ventures V, LP. 及其一致行动人	-	6,615,053	-	-
Uni-sky Holding Limited	-	-	57,867,579	-
	<u>-</u>	<u>24,871,165</u>	<u>57,867,579</u>	<u>-</u>

十 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团无可能导致经济利益流出的重大诉讼或仲裁。

(2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团未向其他单位提供债务担保。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
晶圆采购承诺	4,806,321,960	-	-	-
房屋、建筑物及机器设备	191,395,955	257,454,344	101,430,418	146,411,218
	<u>4,997,717,915</u>	<u>257,454,344</u>	<u>101,430,418</u>	<u>146,411,218</u>

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
一年以内	6,094,756	11,841,950	13,560,692	11,226,333
一到二年	969,400	948,018	8,277,818	852,189
二到三年	-	719,311	-	-
	<u>7,064,156</u>	<u>13,509,279</u>	<u>21,838,510</u>	<u>12,078,522</u>

十二 资产负债表日后事项

自2020年1月以来，新型冠状病毒在全球范围内广泛传播(世界卫生组织将其命名为COVID-19)。为遏制和缓解疫情的爆发，中国境内主要城市的一些企业在春节后停工，但本集团仍维持了大部分业务的正常运营。

根据对COVID-19疫情目前形势以及发展情况的评估，本集团认为COVID-19疫情对本集团2020年度的整体运营及财务表现影响有限。

十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及港币)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。截止2020年3月31日止3个月期间、2019年度及2018年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。于2017年12月31日，本集团签署未交割远期外汇合约本金为37,981,000美元。

于2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2020年3月31日			合计
	美元项目	港币项目	其他外币项目	
外币金融资产—				
货币资金	25,042,881	2,780,046	386	27,823,313
应收账款	-	641,519	-	641,519
其他应收款	-	769,100	-	769,100
	<u>25,042,881</u>	<u>4,190,665</u>	<u>386</u>	<u>29,233,932</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 3 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外 币项目	
外币金融负债 —				
短期借款	187,044,513	-	-	187,044,513
应付账款	904,130	-	-	904,130
其他应付款	-	27,411	-	27,411
	<u>187,948,643</u>	<u>27,411</u>	<u>-</u>	<u>187,976,054</u>

于 2020 年 3 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 16,290,576 元。

于 2020 年 3 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 416,325 元。

本公司及本集团子公司格科香港主要业务以美元进行结算并以美元为记账本位币，其持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债主要涉及港币。因此，本公司及格科香港持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债对本集团截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间财务报表不构成重大外汇风险。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2019 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外 币项目	
外币金融资产 —				
货币资金	48,395,846	2,113,905	386	50,510,137
应收账款	-	628,951	-	628,951
其他应收款	-	408,376	-	408,376
	<u>48,395,846</u>	<u>3,151,232</u>	<u>386</u>	<u>51,547,464</u>
外币金融负债 —				
短期借款	30,756,322	-	-	30,756,322
应付账款	17,146,104	-	-	17,146,104
	<u>47,902,426</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,902,426</u>

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 49,342 元。

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 315,123 元。

本公司及本集团子公司格科香港主要业务以美元进行结算并以美元为记账本位币，其持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债主要涉及港币。因此，本公司及格科香港持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债对本集团 2019 年度财务报表不构成重大外汇风险。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外 币项目	
外币金融资产 —				
货币资金	21,135,904	1,680,519	387	22,816,810
应收账款	5,412,223	178,090	-	5,590,313
其他应收款	-	318,750	-	318,750
	<u>26,548,127</u>	<u>2,177,359</u>	<u>387</u>	<u>28,725,873</u>

	2018 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他外 币项目	
外币金融负债 —				
短期借款	44,512,334	-	-	44,512,334
应付账款	6,223,282	-	-	6,223,282
应付利息	449,649	-	-	449,649
	<u>51,185,265</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,185,265</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 2,463,714 元。

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类港币金融资产和港币金融负债，如果人民币对港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 217,736 元。

本公司及本集团子公司格科香港主要业务以美元进行结算并以美元为记账本位币，其持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债主要涉及港币。因此，本公司及格科香港持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债对本集团 2018 年度财务报表不构成重大外汇风险。

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险来自银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团浮动利率借款金额分别为 881,530,038 元，274,402,407 元、143,870,734 元及 135,323,391 元(附注五(30))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2019 年度、2018 年度及 2017 年度，本集团并无利率互换安排。

于 2020 年 3 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 810,268 元。

于 2019 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 232,011 元。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 121,580 元。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 111,550 元。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表表外的履行财务担保所产生的信用风险敞口。

本集团银行存款对手方主要为声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2020 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

2020年3月31日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,592,312,156	-	-	-	1,592,312,156
应付票据	100,100,000	-	-	-	100,100,000
应付账款	658,930,396	-	-	-	658,930,396
其他应付款	362,814,345	-	-	-	362,814,345
应付利息	31,171,732	9,635,175	10,870,917	-	51,677,824
长期借款	-	3,000,000	162,556,629	-	165,556,629
一年内到期的非流动负债	12,000,000	-	-	-	12,000,000
	<u>2,757,328,629</u>	<u>12,635,175</u>	<u>173,427,546</u>	<u>-</u>	<u>2,943,391,350</u>
2019年12月31日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	680,962,133	-	-	-	680,962,133
应付票据	100,100,000	-	-	-	100,100,000
应付账款	733,580,727	-	-	-	733,580,727
其他应付款	975,009,651	-	-	-	975,009,651
应付利息	10,847,618	4,803,521	5,963,539	-	21,614,678
长期借款	-	3,000,000	81,169,687	-	84,169,687
一年内到期的非流动负债	6,000,000	-	-	-	6,000,000
	<u>2,506,500,129</u>	<u>7,803,521</u>	<u>87,133,226</u>	<u>-</u>	<u>2,601,436,876</u>
2018年12月31日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	239,762,238	-	-	-	239,762,238
应付票据	100,100,000	-	-	-	100,100,000
应付账款	313,426,601	-	-	-	313,426,601
其他应付款	198,683,653	-	-	-	198,683,653
应付利息	2,304,596	330,917	-	-	2,635,513
长期借款	-	12,000,000	-	-	12,000,000
一年内到期的非流动负债	5,000,000	-	-	-	5,000,000
	<u>859,277,088</u>	<u>12,330,917</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>871,608,005</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

2017年12月31日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	152,057,247	-	-	-	152,057,247
应付票据	103,091,610	-	-	-	103,091,610
应付账款	383,315,536	-	-	-	383,315,536
其他应付款	134,600,634	-	-	-	134,600,634
应付利息	2,340,662	746,377	330,917	-	3,417,956
其他流动负债	2,044,400	-	-	-	2,044,400
长期借款	-	5,000,000	12,000,000	-	17,000,000
一年内到期的非流动负债	39,912,991	-	-	-	39,912,991
	<u>817,363,080</u>	<u>5,746,377</u>	<u>12,330,917</u>	<u>-</u>	<u>835,440,374</u>

十四 公允价值估计

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债

于2020年3月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	142,796,666	142,796,666
交易性金融资产—				
交易性债券投资	-	-	6,000,000	6,000,000
其他权益工具投资	-	-	33,310,332	33,310,332
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>182,106,998</u>	<u>182,106,998</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	202,772,805	202,772,805
交易性金融资产—				
交易性债券投资	-	-	6,000,000	6,000,000
其他权益工具投资	-	-	29,403,234	29,403,234
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>238,176,039</u>	<u>238,176,039</u>

于 2020 年 3 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的负债。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的负债。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产和负债。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的资产。持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—远期外汇合同	-	2,044,400	-	2,044,400

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本报告期内无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

	应收款项融资	交易性债券 投资	其他权益投资 工具	合计
2018 年 12 月 31 日	—	—	—	—
会计政策变更	76,286,629	-	15,949,370	92,235,999
2019 年 1 月 1 日	76,286,629	-	15,949,370	92,235,999
购买	784,482,310	6,000,000	10,000,000	800,482,310
出售	(657,996,134)	-	-	(657,996,134)
计入损益的收益或损失	-	-	-	-
计入其他综合收益	-	-	3,340,868	3,340,868
外币报表折算差异	-	-	112,996	112,996
2019 年 12 月 31 日	202,772,805	6,000,000	29,403,234	238,176,039
购买	207,213,133	-	-	207,213,133
出售	(267,189,272)	-	-	(267,189,272)
计入损益的收益或损失	-	-	-	-
计入其他综合收益	-	-	3,798,199	3,798,199
外币报表折算差异	-	-	108,899	108,899
2020 年 3 月 31 日	142,796,666	6,000,000	33,310,332	182,106,998

格科微有限公司

合并财务报表附注

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、借款、应付款项等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十五 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为资产负债表中所列示的股东权益加债务净额。本集团不受制于外部强制性资本要求，与业内其他公司一样，本集团利用资产负债率监察其资本。

于2020年3月31日、2019年12月31日、2018年12月31日及2017年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2020年 3月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2017年 12月31日
资产负债率	59.53%	91.01%	46.07%	74.03%

格科微有限公司

合并财务报表补充资料

2017 年度、2018 年度、2019 年度及截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2020 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非流动资产处置损益	(157,827)	(117,531)	(310,492)	404,563
计入当期损益的政府补助	547,631	11,131,024	25,607,242	7,618,387
除同本集团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、交易性金融负 债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产取得 的投资收益	-	-	(16,686,068)	(12,011,011)
处置合营公司股权投资的投资收益	-	-	372,946,449	-
计入当期损益的对非金融企业收 取的资金占用费	979,019	10,661,816	11,853,697	7,874,054
单独进行减值测试的应收款项 减值准备转回	-	5,217,876	-	-
一次性计入损益的股份支付	(15,662,866)	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收 入和支出	3,249	(48,392)	963,069	(43,647)
	<u>(14,290,794)</u>	<u>26,844,793</u>	<u>394,373,897</u>	<u>3,842,346</u>
所得税影响额	<u>(146,407)</u>	<u>(2,624,749)</u>	<u>(1,870,396)</u>	<u>(1,762,416)</u>
	<u>(14,437,201)</u>	<u>24,220,044</u>	<u>392,503,501</u>	<u>2,079,930</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

合并财务报表补充资料

2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日止3个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益/(亏损)

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	截至2020年 3月31日止 3个月期间	截至2020年 3月31日止 3个月期间	截至2020年 3月31日止 3个月期间
归属于公司普通股股东的净利润	54.25%	0.62	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	58.23%	0.67	0.55
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
	2019年度	基本每股收益	稀释每股收益
		2019年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	39.50%	0.97	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.84%	0.91	0.77
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
	2018年度	基本每股收益	稀释每股收益
		2018年度	2018年度
归属于公司普通股股东的净利润	75.83%	1.25	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.27%	0.27	0.25
	加权平均 净资产收益率(%)	每股亏损	
	2017年度	基本每股亏损	稀释每股亏损
		2017年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	(2.19%)	(0.02)	(0.02)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润/(亏损)	(2.72%)	(0.03)	(0.02)

For and on behalf of
Galaxycore Inc.

Authorized Signature(s)

此复印件仅供格科微有限公司2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日的合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第11027号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：000393

普华永道中天会计师事务所 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
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹

证书号：37

发证时间：2011年6月

证书有效期至：2021年6月

二十七日



此复印件仅供格科微有限公司2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日的合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第11027号】后附之用，其他用途无效。

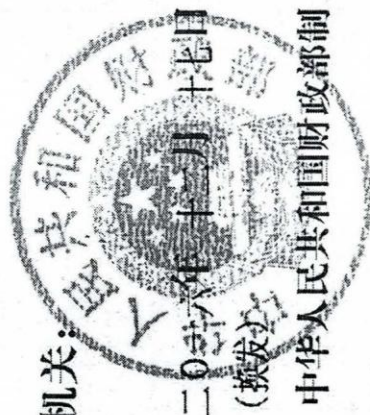
证书序号: NO.000525

说明

《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，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号

星辰银行大厦507单元01室

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 310000007

注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 000000022020010900017



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

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

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



登记机关

2020年01月09日

此复印件仅供格科微有限公司2017年度、2018年度、2019年度及截至2020年3月31日的合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2020)第11027号】后附之用,其他用途无效。

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

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

国家市场监督管理总局监制



姓名	朱伟
Full name	_____
性别	男
Sex	_____
出生日期	1976-03-06
Date of birth	_____
工作单位	普华永道中天会计师事务所
Working unit	有限公司
身份证号码	310101760306161
Identity card No.	_____

福建省注册会计师协会
 任职资格审查专用章
 2017年4月30日有效

2016.3.7

福建省注册会计师协会
 年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 任职资格审查专用章
 2012年4月30日有效

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



2012年4月30日

证书编号：
 No. of Certificate

310000072151

批准注册协会：
 Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期：
 Date of Issuance

2012年4月30日





姓名	董宜人
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1989-09-06
Date of birth	
工作单位	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	220702198909062229
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



310000074608

证书编号:
No. of Certificate

上海市注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2016 年 09 月 26 日
/y /m /d

发证日期:
Date of Issuance

2017 年 08 月 08 日
/y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



董宜人(310000074608)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 /y

月 /m

日 /d



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



董宜人(310000074608)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

月 /m

日 /d