

江苏宏微科技股份有限公司

申报财务报表审计报告

天衡审字(2021)00001 号



0000202102000311

报告文号：天衡审字[2021]00001号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2021)00001 号

江苏宏微科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏宏微科技股份有限公司（以下简称宏微科技公司）财务报表，包括2020年12月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年度、2019年度及2018年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

相关会计期间/年度：2020年度、2019年度、2018年度。

报告期，宏微科技公司主要从事功率半导体模块生产、销售；有关收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之“28、收入”。于2020年度、2019年度、2018年度，宏微科技公司合并财务报表营业收入33,162.93万元、25,972.09万元、26,249.27

万元；相关信息参见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“30、营业收入、营业成本”。由于收入是宏微科技公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将宏微科技公司收入确认的真实性、完整性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的相关程序包括：

（1）了解宏微科技公司经营业务及产品销售模式，对宏微科技公司销售与收款业务关键内部控制进行了解与测试，以评价与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性。

（2）检查销售相关业务合同（订单）中关键条款，评价宏微科技公司采用的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）执行分析性复核程序。就产品销售单价和毛利率等进行比较分析，以识别是否存在异常交易；分析主要产品的产销量等非财务数据是否能够支持报告期收入金额的总体合理性。

（4）选取销售交易之样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、出库单、物流单据、出口报关单、货物签收单、销售发票、收款单据等原始记录，以确认交易是否真实。

（5）选取资产负债表日前后记录的收入记录样本，并结合存货的审计，进行截止性测试，以评估收入是否记录于恰当的会计期间。

（6）执行函证程序，选取样本向客户函证销售发生额及应收账款余额情况；对重要客户进行实地走访，核实交易的真实性。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

相关会计期间/年度：2020年度、2019年度、2018年度。

于上述各报告期末，宏微科技公司合并财务报表应收账款账面价值分别为10,372.18万元、8,213.04万元、8,894.35万元，占资产总额的比例为24.42%、24.19%、27.86%。应收账款减值的相关会计政策参见财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之“11、金融工具减值”；应收账款账面余额及坏账准备金额相关信息参见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“3、应收账款”。

由于应收账款余额重大，应收账款减值的计提涉及重大会计估计和管理层的判断，因此我们将应收账款坏账准备的计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

2019年度、2020年度财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计量实施的相关程序包括：

（1）对宏微科技公司信用政策、应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评价

和测试。

(2) 获取应收账款账龄明细表，复核应收账款账龄划分是否准确。

(3) 对于按照单项金额评估的应收账款，复核管理层对预期信用损失进行的评估，将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等。

(4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层对划分的组合之合理性；参考历史经验及前瞻性信息，对不同组合估计的预期损失率的合理性进行评估；并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算坏账准备计提金额的准确性。

(5) 检查主要客户应收账款的回函及期后回款情况，进一步判断应收账款坏账准备计提是否充分。

2018年度财务报表审计中，我们对应收账款坏账准备的计量实施的相关程序包括：

(1) 对宏微科技公司信用政策、应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评价和测试。

(2) 获取应收账款账龄明细表，复核应收账款账龄划分是否准确。

(3) 选取金额重大或违约风险较高的单项计提坏账准备的应收账款，分析其可收回性，检查了相关的支持性证据，包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

(4) 通过考虑历史上同类应收账款组合的实际坏账发生金额及情况，结合客户信用和市场条件等因素，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当。

(5) 检查主要客户应收账款的回函及期后回款情况，进一步判断应收账款坏账准备计提是否充分。

(三) 商誉的减值测试

1、事项描述

相关会计期间/年度：2018年度。

上述报告期末，宏微科技公司合并财务报表中商誉账面价值为0.00元，2018年对商誉全额计提减值准备。

商誉无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉减值测试流程复杂，涉及管理层对未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。商誉减值的会计政策参见财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之“23、长期资产减值”；商誉账面余额及减值准备金额相关信息参见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“13、商誉”。

2、审计应对

我们针对商誉减值测试实施的相关程序包括：

(1) 对宏微科技公司商誉减值测试相关内部控制的设计和运行有效性进行评价和测试。

(2) 评价管理层商誉减值测试方法是否恰当，结合资产组及资产组组合的实际经营以及对于市场的分析复核了管理层对于未来现金流量的预测、关键参数和假设的合理性

(3) 复核未来现金流量现值的计算过程是否正确。

(4) 与外部估值专家讨论，了解商誉减值测试的估值模型是否适当；评价外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性。

(5) 复核财务报表中对于商誉减值的披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督宏微科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏微科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性

得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏微科技公司不能持续经营。

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

（6）就宏微科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

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2018年度、2019年度、2020年度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。



2021年2月5日

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：苏州宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	18,360,009.91	32,538,283.19	29,978,699.47
预付款项				
拆出资金				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	50,495,557.69	42,635,471.91	49,243,300.33
应收账款	五、3	103,721,777.59	82,130,388.18	88,943,516.03
应收款项融资	五、4	20,329,780.00	21,624,089.65	
预付款项	五、5	10,677,792.91	3,029,071.55	3,359,180.12
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、6	791,619.68	931,414.92	716,623.19
其中：应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、7	99,234,960.83	79,237,368.95	74,175,412.90
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	2,757,229.89	993,860.24	814,728.45
流动资产合计		306,368,728.50	263,119,948.59	247,231,460.49
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、9		1,000.00	
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、10	70,558,016.85	60,349,300.06	59,198,207.45
在建工程	五、11	29,065,280.36	4,944,301.69	7,781,374.76
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、12	8,085,892.85	915,575.94	1,067,354.38
开发支出				
商誉	五、13			
长期待摊费用	五、14	345,507.54	603,343.39	916,140.51
递延所得税资产	五、15	3,547,916.50	2,936,038.65	2,997,415.51
其他非流动资产	五、16	6,827,603.45	6,652,151.90	23,223.79
非流动资产合计		118,430,217.55	76,401,711.63	71,983,716.40
资产总计		424,798,946.05	339,521,660.22	319,215,176.89

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善麒
3204114947545

薛红霞
薛红霞

薛红霞
薛红霞



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金				
交易性金融资产				
应收账款	五、17	56,952,541.10	86,044,983.15	49,826,462.84
预付款项				
其他应收款				
存货				
合同资产				
其他流动资产				
流动资产合计				
非流动资产：				
长期股权投资				
固定资产				
在建工程				
无形资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计				
资产总计				
流动负债：				
短期借款				
应付账款	五、18	107,038,347.15	73,037,145.57	74,600,018.26
预收款项	五、19		1,173,009.80	1,594,269.46
合同负债	五、20	1,274,011.56		
应付职工薪酬	五、21	6,902,652.70	7,071,132.47	5,529,927.14
应交税费	五、22	2,254,289.80	1,700,850.14	2,520,852.57
其他应付款	五、23	162,773.08	129,332.59	197,906.98
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、24	140,446.31		
流动负债合计		174,725,061.70	169,156,453.72	134,269,437.25
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、25	17,712,985.67	14,542,509.04	18,233,146.60
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,712,985.67	14,542,509.04	18,233,146.60
负债合计		192,438,047.37	183,698,962.76	152,502,583.85
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、26	73,870,000.00	67,150,000.00	67,150,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、27	68,141,250.40	24,864,450.40	24,864,450.40
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、28	11,065,154.18	8,359,172.04	7,223,930.76
一般风险准备				
未分配利润	五、29	77,786,998.94	53,855,075.60	63,790,525.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		230,863,403.52	154,228,698.04	163,028,906.74
少数股东权益		1,497,495.16	1,593,999.42	3,683,686.30
所有者权益（或股东权益）合计		232,360,898.68	155,822,697.46	166,712,593.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		424,798,946.05	339,521,660.22	319,215,176.89

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞



赵善麒

薛红霞

薛红霞

合并利润表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		331,629,293.88	259,720,895.59	262,492,733.78
其中：营业收入	五、30	331,629,293.88	259,720,895.59	262,492,733.78
利息收入				
汇兑收益				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		305,962,580.82	250,822,122.17	253,531,747.65
其中：营业成本	五、30	253,408,340.82	198,150,929.69	202,991,627.68
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、31	724,279.93	1,082,859.77	785,876.71
销售费用	五、32	14,003,300.47	13,214,743.64	14,734,488.76
管理费用	五、33	11,430,014.40	10,673,008.67	10,377,269.55
研发费用	五、34	23,006,291.36	24,559,566.31	22,089,615.48
财务费用	五、35	3,390,353.84	3,141,014.09	2,552,869.47
其中：利息费用		3,026,208.15	2,589,847.06	2,319,923.74
利息收入		89,381.16	114,388.51	66,411.07
加：其他收益	五、36	4,403,730.70	6,067,100.60	10,806,579.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	222,883.60	404,139.53	16,047.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、38			27,414.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,362,130.65	-3,762,388.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-114,081.78	-409,543.01	-12,850,802.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41			495,267.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,817,114.93	11,198,082.10	7,439,491.81
加：营业外收入	五、42	70,480.94	214.00	74,257.63
减：营业外支出	五、43	97,184.67	2,016,114.82	165,297.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,790,411.20	9,182,181.28	7,361,452.39
减：所得税费用	五、44	2,249,009.98	61,376.86	1,634,349.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,541,401.22	9,120,804.42	5,727,102.92
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,541,401.22	9,120,804.42	5,727,102.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,637,905.48	11,210,491.30	7,534,170.04
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-96,504.26	-2,089,686.88	-1,807,067.12
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		26,541,401.22	9,120,804.42	5,727,102.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		26,637,905.48	11,210,491.30	7,534,170.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-96,504.26	-2,089,686.88	-1,807,067.12
八、每股收益：				
（一）基本每股收益	十五、2	0.3778	0.1739	0.1233
（二）稀释每股收益				

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善麒
印
32041146475

薛红霞
薛红霞

薛红霞
薛红霞



合并现金流量表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		206,822,407.76	156,239,867.79	119,241,819.07
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同赔款的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		1,347,215.84	291,193.04	1,265,685.87
收到其他与经营活动有关的现金	五、45(1)	7,748,409.69	2,505,955.37	7,524,359.95
经营活动现金流入小计		215,918,033.29	159,037,016.20	128,031,864.89
购买商品、接受劳务支付的现金		145,728,397.49	90,024,551.47	60,667,560.14
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		45,307,404.60	39,990,132.46	37,568,465.54
支付的各项税费		6,188,834.74	8,960,792.04	7,402,500.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、45(2)	14,322,878.71	13,792,823.41	12,286,868.65
经营活动现金流出小计		211,547,515.54	152,768,299.38	118,125,394.68
经营活动产生的现金流量净额		4,370,517.75	6,268,716.82	9,806,470.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		31,509,691.43		600,000.00
取得投资收益收到的现金		224,192.17		16,047.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			73,543.69	1,936,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、45(3)			160,000.00
投资活动现金流入小计		31,733,883.60	73,543.69	2,612,287.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,465,263.41	16,822,974.75	21,747,065.02
投资支付的现金		31,510,000.00	1,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	五、45(4)	338,287.50		
投资活动现金流出小计		67,313,550.91	16,823,974.75	21,747,065.02
投资活动产生的现金流量净额		-35,579,667.31	-16,750,431.06	-19,134,777.22
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		49,996,800.00		12,312,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		71,141,533.56	111,234,785.59	68,747,992.40
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45(5)	7,648,726.59	300,000.00	
筹资活动现金流入小计		128,787,060.15	111,534,785.59	81,059,992.40
偿还债务支付的现金		99,921,949.13	75,583,357.78	56,211,106.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,074,076.93	22,552,404.99	2,297,507.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45(6)	1,085,422.34	5,964,214.60	7,354,371.63
筹资活动现金流出小计		104,081,448.40	104,099,977.37	65,862,985.53
筹资活动产生的现金流量净额		24,705,611.75	7,434,808.22	15,197,006.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,008.88	5,373.78	19,668.30
五、现金及现金等价物净增加额		-6,529,546.69	-3,041,532.24	5,988,368.16
加：期初现金及现金等价物余额		24,889,556.60	27,931,088.84	21,942,720.68
六、期末现金及现金等价物余额	五、46(2)	18,360,009.91	24,889,556.60	27,931,088.84

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞



薛红霞

薛红霞



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年期末余额	67,150,000.00	优先股	24,864,450.40				8,359,172.04		53,855,075.60	154,228,698.04
二、本年期初余额	67,150,000.00	永续债	24,864,450.40				8,359,172.04		53,855,075.60	154,228,698.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,720,000.00	其他	43,276,800.00				2,705,982.14		23,931,923.34	76,634,705.48
（一）综合收益总额									26,637,905.48	26,637,905.48
（二）所有者投入和减少资本	6,720,000.00		43,276,800.00							49,996,800.00
1、所有者投入的普通股	6,720,000.00		43,276,800.00							49,996,800.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积							2,705,982.14		-2,705,982.14	
2、提取一般风险准备							2,705,982.14		-2,705,982.14	
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	73,870,000.00		68,141,250.40				11,065,154.18		77,786,998.94	230,863,403.52

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善麒 3204116947549

薛红霞

薛红霞

薛红霞

薛红霞



合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2019年度										所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
一、上年期末余额	67,150,000.00		24,864,450.40				7,223,930.76		63,790,525.58	163,028,906.74	166,712,593.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	67,150,000.00		24,864,450.40				7,223,930.76		63,790,525.58	163,028,906.74	166,712,593.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,135,241.28		-9,935,449.98	-8,800,208.70	-10,889,895.58
（一）综合收益总额									11,210,491.30	11,210,491.30	9,120,804.42
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	67,150,000.00		24,864,450.40				8,359,172.04		53,855,075.60	154,228,698.04	155,822,697.46

法定代表人：赵麒麟

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵麒麟 3204114047160

薛红霞

薛红霞

薛红霞

薛红霞

资产负债表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		16,405,803.45	31,475,616.90	18,553,973.12
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		50,042,731.86	35,742,755.71	37,831,717.48
应收账款	十四、1	105,880,895.26	85,319,747.75	100,377,284.39
应收款项融资		18,973,001.96	20,174,724.92	
预付款项		10,569,844.17	2,743,195.35	3,074,852.08
其他应收款	十四、2	780,784.32	980,414.33	637,449.27
其中：应收利息				
应收股利				
存货		96,490,565.67	76,100,885.51	70,013,556.42
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		2,757,229.89	993,860.24	665,346.00
流动资产合计		301,900,856.58	253,531,200.71	231,454,308.76
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、3	6,446,656.14	6,660,060.61	8,834,040.84
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		69,945,878.49	59,713,330.13	58,487,848.85
在建工程		29,065,280.36	4,794,301.69	7,781,374.76
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		8,085,892.85	915,575.94	1,067,354.38
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		295,980.95	536,336.76	831,653.84
递延所得税资产		3,547,916.50	3,004,009.34	2,981,426.10
其他非流动资产		5,615,380.20	5,439,928.65	23,223.79
非流动资产合计		123,002,985.49	81,063,543.12	80,006,922.56
资产总计		424,903,842.07	334,594,743.83	311,461,231.32

法定代表人：赵善群

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善群
印善
3204114947549

薛红霞

薛红霞

薛红霞

薛红霞

资产负债表（续）

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		56,952,541.10	86,044,983.15	49,556,462.84
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据				
应付账款		105,084,223.34	70,678,621.29	71,746,578.82
预收款项			1,162,297.80	1,375,678.06
合同负债		1,257,459.23		
应付职工薪酬		6,631,907.63	6,668,846.28	4,993,508.81
应交税费		2,112,196.80	1,412,082.26	2,487,731.19
其他应付款		3,969,082.22	96,873.82	121,367.65
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		138,294.51		
流动负债合计		176,145,704.83	166,063,704.60	130,281,267.37
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		17,712,985.67	14,542,509.04	18,233,146.60
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		17,712,985.67	14,542,509.04	18,233,146.60
负债合计		193,858,690.50	180,606,213.64	148,514,413.97
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		73,870,000.00	67,150,000.00	67,150,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		68,141,250.40	24,864,450.40	24,864,450.40
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		11,065,154.18	8,359,172.04	7,223,940.76
未分配利润		77,968,746.99	53,614,907.75	63,408,436.19
所有者权益（或股东权益）合计		231,045,151.57	153,988,530.19	162,646,817.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		424,903,842.07	334,594,743.83	311,161,231.32

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善麒
3204114947549

薛红霞

薛红霞

薛红霞

薛红霞



利润表

编制单位：江苏中微科技股份有限公司

单位：人民币元

	注释	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	326,634,326.32	255,442,108.06	255,491,126.91
减：营业成本	十四、4	251,107,076.00	196,180,844.49	201,475,740.81
税金及附加		714,636.58	1,027,203.50	747,113.52
销售费用		12,459,690.82	10,568,933.58	10,439,228.00
管理费用		9,777,263.34	8,812,844.30	8,799,674.60
研发费用		22,597,313.34	24,273,414.34	21,783,736.07
财务费用		3,364,464.23	3,139,248.03	2,408,250.35
其中：利息费用		3,007,667.53	2,557,902.38	2,174,904.66
利息收入		85,519.30	78,341.31	50,574.32
加：其他收益		4,401,568.85	6,067,100.60	10,785,579.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	222,883.60		-9,296.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				27,414.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,620,339.17	-1,634,266.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-220,106.72	-2,490,827.21	-11,043,612.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）				519,637.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,397,888.57	13,381,626.29	10,117,105.05
加：营业外收入		56,272.71	214.00	74,257.63
减：营业外支出		77,359.23	2,052,010.69	28,795.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,376,802.05	11,329,829.60	10,162,567.05
减：所得税费用		2,316,980.67	-22,583.24	1,063,909.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,059,821.38	11,352,412.84	9,098,657.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,059,821.38	11,352,412.84	9,098,657.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		27,059,821.38	11,352,412.84	9,098,657.70
七、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				



法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

现金流量表

江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		208,951,199.40	182,586,287.57	133,729,953.63
收到的税费返还		1,347,215.84	287,900.43	1,265,685.87
收到其他与经营活动有关的现金		7,718,210.25	5,333,166.47	11,322,466.46
经营活动现金流入小计		218,016,625.49	188,207,354.47	146,318,105.96
购买商品、接受劳务支付的现金		151,998,101.50	115,037,671.55	90,299,407.98
支付给职工以及为职工支付的现金		42,913,600.80	37,519,185.25	35,185,439.68
支付的各项税费		5,982,683.35	8,816,372.03	5,482,356.00
支付其他与经营活动有关的现金		13,733,281.88	10,834,241.44	9,119,840.47
经营活动现金流出小计		214,627,667.53	172,207,470.27	140,087,044.13
经营活动产生的现金流量净额		3,388,957.96	15,999,884.20	6,231,061.83
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		31,509,691.43		500,000.00
取得投资收益收到的现金		224,192.17		-9,296.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			73,543.69	1,912,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				160,000.00
投资活动现金流入小计		31,733,883.60	73,543.69	2,562,943.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,393,784.41	16,494,026.75	19,887,040.25
投资支付的现金		31,510,000.00	1,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		338,287.50		
投资活动现金流出小计		67,242,071.91	16,495,026.75	19,887,040.25
投资活动产生的现金流量净额		-35,508,188.31	-16,421,483.06	-17,324,097.12
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		49,996,800.00		12,312,000.00
取得借款收到的现金		71,141,533.56	111,003,856.59	55,377,992.40
收到其他与筹资活动有关的现金		7,648,726.59		
筹资活动现金流入小计		128,787,060.15	111,003,856.59	67,689,992.40
偿还债务支付的现金		99,921,949.13	75,082,428.78	43,111,106.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,055,536.31	22,520,460.31	2,152,488.82
支付其他与筹资活动有关的现金		1,085,422.34	5,964,214.60	7,054,371.63
筹资活动现金流出小计		104,062,907.78	103,567,103.69	52,317,966.45
筹资活动产生的现金流量净额		24,724,152.37	7,436,752.90	15,372,025.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-26,008.88	5,373.78	19,668.30
五、现金及现金等价物净增加额		-7,421,086.86	7,020,527.82	4,298,368.96
加：期初现金及现金等价物余额		23,826,890.31	16,806,362.49	12,507,993.53
六、期末现金及现金等价物余额		16,405,803.45	23,826,890.31	16,806,362.49

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善麒

薛红霞

薛红霞

所有者权益变动表

单位：人民币元



编制单位：江苏恒达微科技股份有限公司

项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	67,150,000.00			24,864,450.40				8,359,172.04	53,614,907.75	153,988,530.19
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	67,150,000.00			24,864,450.40				8,359,172.04	53,614,907.75	153,988,530.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,720,000.00			43,276,800.00				2,705,982.14	24,353,839.24	77,056,621.38
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本	6,720,000.00			43,276,800.00					27,059,821.38	27,059,821.38
1、所有者投入的普通股	6,720,000.00			43,276,800.00						49,996,800.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								2,705,982.14	-2,705,982.14	
2、对所有者（或股东）的分配								2,705,982.14	-2,705,982.14	
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	73,870,000.00			68,141,250.40				11,065,154.18	77,968,746.99	231,045,151.57

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞



薛红霞



薛红霞



所有者权益变动表（续）

项 目	2018年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	64,450,000.00			15,252,450.40			141,236,159.65
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	64,450,000.00			15,252,450.40			141,236,159.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,700,000.00			9,612,000.00			21,410,657.70
（一）综合收益总额							9,098,657.70
（二）所有者投入和减少资本	2,700,000.00			9,612,000.00			12,312,000.00
1、股东投入的普通股	2,700,000.00			9,612,000.00			12,312,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期末余额	67,150,000.00			24,864,450.40			162,646,817.35

单位：人民币元

会计师事务所：薛红霞

主管会计工作负责人：薛红霞

法定代表人：赵善麒

薛红霞 薛红霞 薛红霞

江苏宏微科技股份有限公司

申报财务报表附注

一、公司基本情况

（一）概况

江苏宏微科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“宏微科技”）是由江苏宏微科技有限公司于 2012 年 8 月 18 日整体变更设立的股份有限公司。

公司企业法人统一社会信用代码 913204007919521038，法定代表人赵善麒，注册地址江苏省常州市新北区华山路 18 号。

本公司所属行业为电子元器件制造企业。经营范围：电子元器件及电子设备的设计、研发、制造与销售；计算机软件的开发与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 2 月 5 日决议批准报出。

本公司截止 2020 年 12 月 31 日的合并财务报表纳入合并范围的子公司共 2 户，报告期内合并范围未发生变化；各子公司情况详见本附注七“在其他主体中权益的披露”。

（二）历史沿革

于 2006 年 8 月 18 日和 10 月 10 日北京金世通投资有限公司（以下简称“金世通”）、北京世纪东旭信息技术有限公司（以下简称“世纪东旭”）与赵善麒分两次共同出资合计 2,000.00 万元设立了江苏宏微科技有限公司（以下简称“宏微有限”），经常州汇丰会计师事务所有限公司出具的常汇会验（2006）内 488 号《验资报告》及常汇会验（2006）内 564 号《验资报告》确认，宏微有限已收到各方缴纳的注册资本（实收资本）合计人民币 2,000.00 万元。公司成立时的股权结构如下：

股东姓名	认缴金额（万元）	实缴金额（万元）	持股比例
金世通	1,500.00	1,500.00	75.00%
世纪东旭	300.00	300.00	15.00%
赵善麒	200.00	200.00	10.00%
合计	2,000.00	2,000.00	100.00%

于 2006 年 10 月 30 日，金世通、世纪东旭和赵善麒签署《股权转让协议》，约定由金世通

和世纪东旭分别将其持有的 20.83%和 4.17%股权无偿转让给赵善麒。经上述转让后的股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	持股比例
金世通	1,083.40	54.17%
世纪东旭	216.60	10.83%
赵善麒	700.00	35.00%
合计	2,000.00	100.00%

于 2007 年 9 月 20 日，经宏微有限股东会决议，金世通将其持有的出资额分别转让给李福华 217.00 万元（占注册资本的 10.85%），康路 216.60 万元（占注册资本的 10.83%），徐连平 216.60 万元（占注册资本的 10.83%），江苏旷达创业投资有限公司（以下简称“江苏旷达”）216.60 万元（占注册资本的 10.83%）。经上述转让后的股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	持股比例
赵善麒	700.00	35.00%
世纪东旭	216.60	10.83%
金世通	216.60	10.83%
李福华	217.00	10.85%
徐连平	216.60	10.83%
康路	216.60	10.83%
江苏旷达	216.60	10.83%
合计	2,000.00	100.00%

于 2008 年 11 月 13 日，经宏微有限股东会决议，金世通将其持有的 216.60 万元股权（占股本总额的 10.83%）转让给丁子文。于 2010 年 9 月 2 日，经宏微有限股东会决议，江苏旷达将其持有的 216.60 万元的股权转让给赵善麒；于 2010 年 9 月 19 日，经宏微有限股东会决议，世纪东旭将其持有的 216.60 万元的股权转让给江苏九洲投资集团创业投资有限公司（以下简称“九洲创投”）。经上述转让后的股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	持股比例
赵善麒	916.60	45.83%
李福华	217.00	10.85%
丁子文	216.60	10.83%
徐连平	216.60	10.83%

股东姓名	出资金额（万元）	持股比例
康路	216.60	10.83%
九洲创投	216.60	10.83%
合计	2,000.00	100.00%

于2010年11月8日，经宏微有限股东会决议，公司注册资本由2,000.00万元人民币增加至2,500.00万元人民币，九洲创投以3,125.00万元增资500.00万元；实际出资大于其所认购出资额的差额部分共2,625.00万元转入公司资本公积。本次增资后，公司注册资本变更为2,500.00万元，经常州中瑞会计师事务所有限公司出具《验资报告》（常中瑞会验（2010）第1936号）确认已收到全体发起人实缴的注册资本。

本次增资具体如下：

股东姓名	增资数量（万股）	募集资金（万元）
九洲创投	500.00	3,125.00
合计	500.00	3,125.00

经上述增资后的股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	持股比例
赵善麒	916.60	36.664%
李福华	217.00	8.680%
丁子文	216.60	8.664%
徐连平	216.60	8.664%
康路	216.60	8.664%
九洲创投	716.60	28.664%
合计	2,500.00	100.000%

于2010年11月8日，经宏微有限股东会决议，赵善麒将其持有的125万元股权分别转让给刘利峰和王晓宝各62.5万元股权。经上述转让后的股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	持股比例
赵善麒	791.60	31.664%
李福华	217.00	8.680%
丁子文	216.60	8.664%
徐连平	216.60	8.664%
康路	216.60	8.664%

股东姓名	出资金额（万元）	持股比例
刘利峰	62.50	2.500%
王晓宝	62.50	2.500%
九洲创投	716.60	28.664%
合计	2,500.00	100.000%

于2012年6月18日，经宏微有限股东会决议，公司注册资本由2,500.00万元人民币增加至2,695.00万元，其中：赵善麒出资242.40万，认购出资额80.80万；刘利峰出资19.20万，认购出资额6.40万；王晓宝出资19.20万，认购出资额6.40万；常州宏众咨询管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宏众投资”）出资304.20万，认购出资额101.40万；出资人的实际出资大于其所认购出资额的差额部分共390.00万元转入公司资本公积。本次增资后，公司注册资本变更为2,695.00万元，经常州汇丰会计师事务所有限公司出具《验资报告》（常汇会验（2012）内294号）确认已收到全体股东实缴的注册资本。本次增资具体如下：

股东姓名	增资数量（万股）	募集资金（万元）
赵善麒	80.80	242.40
刘利峰	6.40	19.20
王晓宝	6.40	19.20
宏众投资	101.40	304.20
合计	195.00	585.00

经上述增资后的股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	持股比例
赵善麒	872.40	32.371%
李福华	217.00	8.052%
丁子文	216.60	8.037%
徐连平	216.60	8.037%
康路	216.60	8.037%
刘利峰	68.90	2.557%
王晓宝	68.90	2.557%
九洲创投	716.60	26.590%
宏众投资	101.40	3.762%
合计	2,695.00	100.000%

于2012年8月12日，宏微有限股东会决议审议通过有关江苏宏微科技有限公司整体变更

为股份公司的议案，同意以 2012 年 6 月 30 日为基准日，将宏微有限整体变更为股份有限公司。江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)对宏微有限 2012 年 6 月 30 日的资产负债表进行了审计并出具《审计报告》(苏公 C[2012]A375 号)。宏微有限董事会同意以有限公司截至 2012 年 6 月 30 日经审计的账面净资产 64,647,950.40 元作为出资，按 1: 0.9281 的比例折成 6,000.00 万股股份，每股面值人民币 1.00 元，其余净资产 4,647,950.40 元计入资本公积。经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(苏公 C[2012]B075 号)确认已收到全体股东实缴的注册资本。经上述整体变更完成后的股权结构如下：

股东姓名	持股总数（万股）	持股比例
赵善麒	1,942.26	32.371%
李福华	483.12	8.052%
徐连平	482.22	8.037%
康路	482.22	8.037%
丁子文	482.22	8.037%
刘利峰	153.42	2.557%
王晓宝	153.42	2.557%
九洲创投	1,595.4	26.590%
宏众投资	225.72	3.762%
合计	6,000.00	100.000%

于 2014 年 8 月 26 日，宏微科技通过股东大会决议，申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。2015 年 1 月 9 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意江苏宏微科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2015]7 号)，同意宏微科技股票在股转系统挂牌。2015 年 1 月 27 日，宏微科技股票在股转系统正式挂牌公开转让。

于 2017 年 8 月 16 日，宏微科技通过股东大会决议，向深圳市汇川投资有限公司（以下简称“汇川投资”）、吴木荣、李燕定向增发股票 445 万股，实际出资大于其所认购股份的差额部分共 578.50 万元转入公司资本公积。本次增资后，公司注册资本变更为 6,445.00 万元，经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中兴财光华审验字(2017)第 321010 号)确认各方已实缴出资。本次增资情况具体如下：

股东姓名	增资数量（万股）	募集资金（万元）
汇川投资	130.00	299.00
李燕	157.50	362.25
吴木荣	157.50	362.25
合计	445.00	1,023.50

于2018年6月27日，宏微科技通过股东大会决议，向汇川投资定向增发股票270.00万股，实际出资大于其所认购股份的差额部分共961.20万元转入公司资本公积。经上述增资后公司注册资本变更为6,715.00万元，经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(中兴财光华审验字(2018)第321002号)确认汇川投资已实缴出资。本次增资情况具体如下：

股东姓名	增资数量（万股）	募集资金（万元）
汇川投资	270.00	1,231.20
合计	270.00	1,231.20

于2020年2月10日，宏微科技通过股东大会决议，终止公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。2020年5月13日，宏微科技收到股转公司出具的《关于同意江苏宏微科技股份有限公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2020]1159号)，同意宏微科技股票(证券代码：831872，证券简称：宏微科技)自2020年5月15日起终止在股转系统挂牌。

于2020年6月5日，宏微科技通过股东大会决议，向江苏华泰战略新兴产业投资基金(有限合伙)、南京道丰投资管理中心(普通合伙)、深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业(有限合伙)定向增发股票672.00万股，实际出资大于其所认购股份的差额部分共4,327.68万元转入公司资本公积。经上述增资后公司注册资本变更为7,387.00万元，经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具《验资报告》(天衡验字[2020]00064号)确认各方已实缴出资。本次增资情况具体如下：

股东姓名	增资数量（万股）	募集资金（万元）
江苏华泰战略新兴产业投资基金 (有限合伙)	501.00	3,727.44
南京道丰投资管理中心(普通合伙)	15.00	111.60
深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业 (有限合伙)	156.00	1,160.64
合计	672.00	4,999.68

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期短于一年，以 12 个月作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面

值总额)的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证

据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,应当按照前述规定进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、 外币业务

(1) 外币交易的会计处理

发生外币交易时,采用交易发生日的即期汇率或按月平均汇率将外币金额折算为人民币金额。

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人民币,所产生的折算差额,除根据借款费用核算方法应予资本化的,计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

(2) 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,股东权益项目除未分配利润项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目,采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

【以下自 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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,应当终止确认:(一)收取该金融资产现金流量的合同权利终止。(二)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产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，且公司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的，本公司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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司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金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务

担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

【以下 2018 年度适用】

(1) 金融资产

①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、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以成本法计量。

④金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

11、金融工具减值

【以下自 2019 年 1 月 1 日起适用】

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，本公司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。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收票据组合	本组合以票据承兑人类型作为信用风险特征
应收账款—应收客户货款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收款项—内部往来组合	本组合为纳入合并范围组成部分之间往来款项
其他应收款—外部往来组合	本组合为未纳入合并报表范围中外部除货款以外的应收款项

对于划分为组合的应收票据，本公司根据承兑人的类型区分为银行承兑汇票与商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中应收商业票据在未逾期支付的情形下，参考应收客户货款计提预期信用损失。

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

账龄	应收货款组合计提比例（%）
一年以内（含一年）	5
一至两年	10
两至三年	50
三年以上	100

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

对于划分为组合的其他应收款—外部往来，本公司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。

【以下 2018 年度适用】

本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

C、应收票据资产减值：

本公司根据承兑人的类型区分为银行承兑汇票与商业承兑汇票，应收商业票据在未逾期支付的情形下，参考应收客户货款账龄组合计提坏账比例。

D、应收款项坏账准备：

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准：金额在 100 万元以上的应收账款及其他应收款。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备应收款项

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄相同应收款项具有类似的坏账风险	账龄分析法
内部往来组合	纳入合并范围组成部分之间往来款项	单独进行减值测试，如无明显证据表明会发生

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
		坏账，不计提坏账准备

本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项组合的实际损失率，并结合现时情况，确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比率(%)	其他应收款计提比率(%)
一年以内	5	5
一至两年	10	10
两至三年	50	50
三年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明应收款项的可收回性存在明显差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，并根据应收款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 原材料、半成品、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值按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。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 金融工具减值中的应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记

的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定

投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10 年	5	9.50
运输设备	5 年	5	19.00
电子设备	5 年	5	19.00
办公设备	5 年	5	19.00
辅助设备	5 年	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在达到预定可使用状态时，将在建工程按实际发生的全部支出转入固定资产核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

③本公司主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命
软件技术	10 年
土地使用权	50 年
专利使用权	根据受益年限

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉

的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

26、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、股份支付

（1）股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

28、收入

【以下自 2020 年 1 月 1 日起适用】

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司具体收入确认方法如下：

(1) 销售商品

销售区域	销售模式	收入确认时点
境内	直销或买断式经销模式	实际交货并经客户或客户物流签收
境内	寄售模式	客户实际耗用寄售商品，并经客户书面确认
境外	直销或买断式经销模式	货物提单已签发且办妥出口报关手续

(2) 提供服务

本公司提供的加工服务、研发技术服务于向客户交付成果时确认收入；节能服务在合同约定的服务期限内，分期确认收入。

【以下 2018 至 2019 年度适用】

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

本公司具体收入确认方法如下：

销售区域	销售模式	收入确认时点
境内	直销或买断式经销模式	实际交货并经客户或客户物流签收
境内	寄售模式	客户实际耗用寄售商品，并经客户书面确认
境外	直销或买断式经销模式	货物提单已签发且办妥出口报关手续

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。

与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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成本费用；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减成本费用。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按平均分配分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

30、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期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分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）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；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

31、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16 “持有待售资产”相关描述。

32、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

1）财务报表列报

①财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），针对2019年1月1日起分阶段实施的新租赁准则，以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。

②财政部于2019年9月19日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），针对2019年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号），以及企业会计准则实施中的有关情况，对合并财务报表格式进行了修订。

本公司根据通知要求进行了调整，财务报表格式的修订对本公司财务状况及经营成果无重大影响。

2）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会[2017]8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会[2017]9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会[2017]14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，本公司认为首次执行该准则的累积影响

数未对本公司的期初留存收益产生影响，对影响的财务报表其他相关项目的年初金额进行了调整，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

① 对合并资产负债表的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
应收票据	49,243,300.33	-13,729,360.69		35,513,939.64
应收款项融资		13,729,360.69		13,729,360.69

② 对母公司资产负债表的影响

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
应收票据	37,831,717.48	-10,932,731.84		26,898,985.64
应收款项融资		10,932,731.84		10,932,731.84

3) 执行新收入准则导致的会计政策变更

根据财会〔2017〕22 号《关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知》，财政部对《企业会计准则第 14 号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对 2020 年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

① 对合并资产负债表的影响

合并报表项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
负债：				
预收账款	1,173,009.80	-1,173,009.80		
合同负债		1,149,407.85		1,149,407.85
其他流动负债		23,601.95		23,601.95

② 对母公司资产负债表的影响

母公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
负债：				
预收账款	1,162,297.80	-1,162,297.80		
合同负债		1,138,695.85		1,138,695.85

母公司报表项目	2019 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日
其他流动负债		23,601.95		23,601.95

执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	合并财务报表	母公司财务报表
负债：		
预收账款	-1,414,457.87	-1,395,753.74
合同负债	1,274,011.56	1,257,459.23
其他流动负债	140,446.31	138,294.51
损益：		
营业成本	1,693,445.40	1,636,687.82
销售费用	-1,693,445.40	-1,636,687.82

注：2020 年度运输费根据本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行的“新收入准则”规定，作为合同履约成本在“营业成本”科目中列报。

4) 执行其他新企业会计准则导致的会计政策变更

①财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(以下简称“新债务重组准则”)，修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失。

公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

施行新债务重组准则对 2019 年度财务报表的影响：

(I) 对合并利润表的影响

项目	合并		
	调整前	调整数	调整后
投资收益		404,139.53	404,139.53
营业外收入	404,139.53	-404,139.53	

(II) 对母公司利润表无重大影响

②财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，

明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。

根据财会[2019]6号文件的规定,“营业外收入”、“营业外支出”项目不再包含非货币性资产交换中换出非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)产生的利得或损失。

公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

本公司根据财政部新发布的准则及修订要求进行了调整,上述准则的变动对本公司财务状况及经营成果无重大影响。

(2) 会计估计变更

报告期,本公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种和税率

(1) 本公司及子公司

税种	计税依据	法定税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、6%	(1) 2018年5月1日起,江苏宏微科技股份有限公司(简称“宏微科技”)、子公司广州市启帆星电子产品有限公司(简称“启帆星”)原适用17%税率的,调整为16%;2019年4月1日起,原适用16%税率的,调整为13%;子公司江苏宏电节能服务有限公司(简称“宏电节能”)报告期内免征增值税。 (2) 2018年5月1日起,宏微科技出口产品从原适用的征税率17%,退税率13%调整为征税率16%,退税率13%;2019年4月1日起,征退税率调整至一致。
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	(1) 宏微科技适用15%的所得税税率。 (2) 启帆星适用25%的所得税税率。 (3) 宏电节能免征所得税。
城建税	按应缴纳的流转税计征	7%	宏电节能免征城建税。
教育费附加	按应缴纳的流转税计征	5%	教育费附加为3%,地方教育费附加2%;宏电节能免征教育费附加和地方教育费附加。

2、税收优惠

(1) 企业所得税

本公司分别于2017年11月17日、2020年12月2日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合核发的编号GR201732001302、GR202032002104的《高新技术企业证书》,有效期均为三年。本公司报告期内执行15%的优惠企业所得税税率。

根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税【2010】110 号第二条第(一)项)的规定,对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目的所得定期减免征收企业所得税,子公司江苏宏电节能服务有限公司报告期内免征企业所得税。

(2) 增值税及附加税

根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税【2010】110 号第二条第(一)项)的规定,对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目的所得定期减免征收增值税及相关附加税,子公司江苏宏电节能服务有限公司报告期内免征增值税及相关附加税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	96,999.04	128,956.20	37,042.46
银行存款	18,263,010.87	24,760,600.40	27,894,046.38
其他货币资金		7,648,726.59	2,047,610.63
合计	18,360,009.91	32,538,283.19	29,978,699.47
其中:存放在境外的款项总额			
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		7,648,726.59	2,047,610.63

注:期末不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类情况

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	48,759,834.34	39,884,573.54	45,279,205.51
商业承兑汇票	2,508,933.09	3,016,735.13	4,183,257.71

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
减：应收商业票据坏账损失	773,209.74	265,836.76	219,162.89
合计	50,495,557.69	42,635,471.91	49,243,300.33

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,268,767.43	100.00%	773,209.74	1.51%	50,495,557.69
其中：应收银行承兑汇票	48,759,834.34	95.11%			48,759,834.34
应收商业承兑汇票	2,508,933.09	4.89%	773,209.74	30.82%	1,735,723.35
合计	51,268,767.43	100.00%	773,209.74	1.51%	50,495,557.69

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,901,308.67	100.00%	265,836.76	0.62%	42,635,471.91
其中：应收银行承兑汇票	39,884,573.54	92.97%			39,884,573.54
应收商业承兑汇票	3,016,735.13	7.03%	265,836.76	8.81%	2,750,898.37
合计	42,901,308.67	100.00%	265,836.76	0.62%	42,635,471.91

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,462,463.22	100.00%	219,162.89	0.44%	49,243,300.33
其中：应收银行承兑汇票	45,279,205.51	91.54%			45,279,205.51
应收商业承兑汇票	4,183,257.71	8.46%	219,162.89	5.24%	3,964,094.82
合计	49,462,463.22	100.00%	219,162.89	0.44%	49,243,300.33

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收商业承兑汇 票预计信用损失	265,836.76	773,209.74	265,836.76		773,209.74
合计	265,836.76	773,209.74	265,836.76		773,209.74

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收商业承兑汇 票预计信用损失	219,162.89	265,836.76	219,162.89		265,836.76
合计	219,162.89	265,836.76	219,162.89		265,836.76

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收商业承兑汇 票坏账准备	232,110.81	219,162.89	232,110.81		219,162.89
合计	232,110.81	219,162.89	232,110.81		219,162.89

(4) 截止 2020 年 12 月 31 日, 公司无已质押的应收票据。

(5) 截止 2020 年 12 月 31 日, 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		32,191,787.69
合计		32,191,787.69

(6) 截止 2020 年 12 月 31 日, 公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

(7) 报告期内无实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	107,776,086.35	94.81%	82,271,451.38	90.05%
一至二年	1,669,817.72	1.47%	6,588,699.15	7.21%
二至三年	2,115,979.16	1.86%	1,846,444.52	2.02%
三年以上	2,111,126.08	1.86%	661,921.34	0.72%
合计	113,673,009.31	100.00%	91,368,516.39	100.00%
减：坏账准备	9,951,231.72		9,238,128.21	
账面价值	103,721,777.59		82,130,388.18	

(2) 应收账款分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	4,330,362.97	3.81%	4,330,362.97	100.00%	
按组合计提坏账准备	109,342,646.34	96.19%	5,620,868.75	5.14%	103,721,777.59
合计	113,673,009.31	100.00%	9,951,231.72	8.75%	103,721,777.59

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	4,459,187.91	4.88%	4,459,187.91	100.00%	
按组合计提坏账准备	86,909,328.48	95.12%	4,778,940.30	5.50%	82,130,388.18
合计	91,368,516.39	100.00%	9,238,128.21	10.11%	82,130,388.18

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征合计提坏账准备的应收账款	94,747,535.00	98.37%	5,804,018.97	6.13%	88,943,516.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,566,348.30	1.63%	1,566,348.30	100.00%	
合计	96,313,883.30	100.00%	7,370,367.27	7.65%	88,943,516.03

①各报告期，按单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

客户名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州劲达制冷集团有限公司	2,717,765.00	2,717,765.00	100.00%	虽经诉讼且胜诉,但对方财务困难,预计难以收回。
佛山市新光宏锐电源设备有限公司	924,473.70	924,473.70	100.00%	对方已进入破产清算程序,预计难以收回。
合肥卡诺汽车空调有限公司	232,427.85	232,427.85	100.00%	根据对方财务状况等因素,预计难以收回。
四川天喜车用空调股份有限公司	208,739.62	208,739.62	100.00%	发生债务重组,信用风险显著增加
北京国电四维清洁能源技术有限公司	126,929.00	126,929.00	100.00%	对方已进入破产清算程序,预计难以收回。
其他金额不重大客户	120,027.80	120,027.80	100.00%	[注]
合计	4,330,362.97	4,330,362.97	--	--

(续)

客户名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州劲达制冷集团有限公司	2,717,765.00	2,717,765.00	100.00%	虽经诉讼且胜诉,但对方财务困难,预计难以收回。
佛山市新光宏锐电源设备有限公司	924,473.70	924,473.70	100.00%	对方已进入破产清算程序,预计难以收回。
北京国电四维清洁能源技术有限公司	126,929.00	126,929.00	100.00%	对方已进入破产清算程序,预计难以收回。
山东润合焊接设备有限公司	115,870.00	115,870.00	100.00%	对方财务困难,预计难以收回。
四川天喜车用空调股份有限公司	360,582.41	360,582.41	100.00%	发生债务重组,信用风险显著增加
其他金额不重大客户	213,567.80	213,567.80	100.00%	[注]

客户名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	4,459,187.91	4,459,187.91	--	--

注：该等应收款项主要为合同尾款，经清理预计难以收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

按单项计提坏账准备的其他说明：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务。

②按组合计提坏账准备：

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	107,578,287.14	98.38%	82,075,283.72	94.45%
一至二年	1,621,219.31	1.48%	4,401,686.12	5.06%
二至三年	126,614.88	0.12%	394,702.30	0.45%
三年以上	16,525.01	0.02%	37,656.34	0.04%
合计	109,342,646.34	100.00%	86,909,328.48	100.00%
减：坏账准备	5,620,868.75		4,778,940.30	
账面价值	103,721,777.59		82,130,388.18	

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
一年以内	89,417,076.66	94.38%	4,470,853.83
一至二年	3,480,843.00	3.67%	348,084.30
二至三年	1,729,069.00	1.82%	864,534.50
三年以上	120,546.34	0.13%	120,546.34
合计	94,747,535.00	100.00%	5,804,018.97

(3) 坏账准备的变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期初余额	9,238,128.21	7,370,367.27	6,313,208.35
加：本期计提	892,452.56	3,520,074.72	1,161,323.00
减：本期收回或转回			

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
本期核销	179,349.05	1,652,313.78	104,164.08
其他影响			
期末余额	9,951,231.72	9,238,128.21	7,370,367.27

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	179,349.05	1,652,313.78	104,164.08

应收账款核销说明：以上核销的应收账款中无因关联交易产生的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末	往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
2020 年 12 月 31 日	苏州汇川技术有限公司	客户	15,686,724.94	784,336.25	13.80%	一年以内
	台达集团	客户	14,635,763.98	731,788.20	12.88%	一年以内
	奥太集团	客户	4,121,656.94	206,082.85	3.63%	一年以内
	新风光电子科技股份有限公司	客户	3,912,973.82	195,648.69	3.44%	一年以内
	成都宏微科技有限公司	客户	3,614,804.46	180,740.22	3.18%	一年以内
	合计		41,971,924.14	2,098,596.21	36.93%	
2019 年 12 月 31 日	台达集团	客户	13,945,551.49	712,398.27	15.26%	一年以内
	浙江佳乐科仪股份有限公司	客户	5,518,090.62	275,904.53	6.04%	一年以内
	苏州汇川技术有限公司	客户	5,150,473.70	257,523.69	5.64%	一年以内
	广州精益汽车空调有限公司	客户	4,728,265.48	421,493.05	5.17%	一年以内、一至两年
	新风光电子科技股份有限公司	客户	3,023,068.10	151,153.41	3.31%	一年以内
	合计		32,365,449.39	1,818,472.95	35.42%	
2018 年 12 月 31 日	台达集团	客户	9,176,999.98	458,850.00	9.53%	一年以内
	松芝集团	客户	7,909,457.29	395,472.86	8.21%	一年以内
	广州精益汽车空调有限公司	客户	6,699,270.48	334,963.52	6.96%	一年以内
	奥太集团	客户	3,836,571.99	191,828.60	3.98%	一年以内

报告期末	往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
	新风光电子科技股份有限公司	客户	3,543,588.50	177,179.43	3.68%	一年以内
	合计		31,165,888.24	1,558,294.41	32.36%	

注：对最终属于同一方控制的企业作为同一企业集团汇总列示应收企业集团金额。主要的企业集团包含的企业如下：

企业集团	集团内主要企业
松芝集团	上海酷风汽车部件有限公司、厦门松芝汽车空调有限公司、上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
台达集团	中达电子零组件（吴江）有限公司、台达电子工业股份有限公司、台达电子企业管理（上海）有限公司、中达电子（江苏）有限公司
奥太集团	山东奥太电气有限公司、济宁奥太电气有限公司、淄博奥太电气有限公司
汇川集团	深圳市汇川技术股份有限公司、苏州汇川技术有限公司

4、应收款项融资

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	20,329,780.00	21,624,089.65
合计	20,329,780.00	21,624,089.65

注：本公司管理应收票据的业务模式具有收取合同现金流和出售（转让）金融资产双重目标特征，且在报告期具有一贯性，故管理层将应收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。

管理层认为成本代表了该等金融资产的公允价值的最佳估计。

管理层认为本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（1）截止2020年12月31日，本公司无已质押的应收银行承兑汇票金额。

（2）截止2020年12月31日，已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票：

种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	39,218,518.14	
合计	39,218,518.14	

5、预付款项

（1）账龄分析

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	10,555,407.83	98.86%	2,940,768.19	97.08%	3,352,522.08	99.80%
一至二年	97,405.03	0.91%	88,303.36	2.92%	6,658.04	0.20%
二至三年	24,980.05	0.23%				
合计	10,677,792.91	100.00%	3,029,071.55	100.00%	3,359,180.12	100.00%

(2) 各报告期末, 预付款项金额前五名单位情况

报告期末	往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例
2020 年 12 月 31 日	上海华虹宏力半导体制造有限公司	9,960,223.11	93.28%
	江苏省电力公司常州供电公司	89,608.71	0.84%
	慕尼黑展览(上海)有限公司	76,950.00	0.72%
	TanakaKikinzokuKogyoK. K.	63,343.90	0.59%
	中国电信股份有限公司常州分公司	26,773.26	0.25%
	合计	10,216,898.98	95.68%
2019 年 12 月 31 日	上海华虹宏力半导体制造有限公司	2,056,776.10	67.90%
	江苏省电力公司常州供电公司	220,248.25	7.27%
	上海三石展览展示服务有限公司	101,089.98	3.34%
	常州三晶世界科技产业发展有限公司	77,250.00	2.55%
	中国移动通信集团江苏有限公司	63,390.58	2.09%
	合计	2,518,754.91	83.15%
2018 年 12 月 31 日	上海华虹宏力半导体制造有限公司	2,613,869.57	77.81%
	深圳市迈昂科技有限公司	124,500.00	3.71%
	富事德电子科技(上海)有限公司	121,726.50	3.62%
	慕尼黑展览(上海)有限公司	58,320.00	1.74%
	常州市财创金属制品有限公司	40,469.36	1.20%
	合计	2,958,885.43	88.08%

6、其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	791,619.68	931,414.92	716,623.19
合计	791,619.68	931,414.92	716,623.19

(1) 其他应收款:

1) 按账龄分类披露

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	540,089.18	46.84%	868,771.60	65.29%
一至二年	298,683.29	25.90%	57,791.00	4.34%
二至三年	19,440.00	1.69%	108,140.00	8.13%
三年以上	294,851.44	25.57%	295,851.44	22.24%
合计	1,153,063.91	100.00%	1,330,554.04	100.00%
减: 坏账准备	361,444.23		399,139.12	
账面价值	791,619.68		931,414.92	

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	925,878.94	575,391.44	323,691.44
备用金	154,672.69	681,601.64	508,593.79
其他应收及暂付款	72,512.28	73,560.96	87,837.23
合计	1,153,063.91	1,330,554.04	920,122.46

3) 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	399,139.12			399,139.12
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
一 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	37,694.89			37,694.89
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	361,444.23			361,444.23

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	203,499.27			203,499.27
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
一 转入第二阶段				
一 转入第三阶段				
一 转回第二阶段				
一 转回第一阶段				
本期计提	195,639.85			195,639.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	399,139.12			399,139.12

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征合计提坏账准备的应收账款	920, 122. 46	100. 00%	203, 499. 27	22. 12%	716, 623. 19
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	920, 122. 46	100. 00%	203, 499. 27	22. 12%	716, 623. 19

于 2018 年度，本公司管理层认为相同或相近账龄的其他应收款具有类似信用风险，故按账龄划分其他应收款信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备。具体如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比 例	
一年以内	507,970.92	55.21%	25,398.54
一至二年	114,300.10	12.42%	11,430.01
二至三年	262,361.44	28.51%	131,180.72
三年以上	35,490.00	3.86%	35,490.00
合计	920,122.46	100.00%	203,499.27

4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期初余额	399,139.12	203,499.27	78,955.74
加：本期计提		195,639.85	124,543.53
减：本期收回或转回	37,694.89		
减：本期核销			
减：其他影响			
期末余额	361,444.23	399,139.12	203,499.27

5) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

报告期末	往来单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
2020年12月31日	常州市自然资源和规划服务中心	保证金及押金	338,287.50	一年以内	29.34%	16,914.38
	三晶世界科技产业发展公司	保证金及押金	159,649.44	一年以内、一至三年以上	13.85%	148,694.44
	上海酷风汽车部件有限公司	保证金及押金	100,000.00	三年以上	8.67%	100,000.00
	安徽易特流焊割发展有限公司	保证金及押金	100,000.00	一至两年	8.67%	10,000.00
	安徽海尚变频技术有限公司	保证金及押金	100,000.00	一至两年	8.67%	10,000.00
	合计		797,936.94		69.20%	285,608.82
2019年12月31日	赵善麒	备用金	307,203.18	一年以内、一至三年	23.09%	64,149.71
	常州三晶世界科技产业发展有限公司	保证金及押金	158,949.44	一年以内、一至三年以上	11.95%	149,549.44
	上海酷风汽车部件有限公司	保证金及押金	100,000.00	三年以上	7.52%	100,000.00
	安徽易特流焊割发展有限公司	保证金及押金	100,000.00	一年以内	7.52%	5,000.00
	安徽海尚变频技术有限公司	保证金及押金	100,000.00	一年以内	7.52%	5,000.00
	合计		766,152.62		57.60%	323,699.15
2018年12月31日	常州三晶世界科技产业发展有限公司	保证金及押金	156,249.44	一至两年、两至三年	16.98%	76,604.72
	赵善麒	备用金	134,465.89	一年以内、一至两年	14.61%	11,991.55
	上海酷风汽车部件有限公司	保证金及押金	100,000.00	两至三年	10.87%	50,000.00
	俞明亮	备用金	87,057.04	一年以内	9.46%	4,352.85
	周磊	备用金	86,665.97	一年以内	9.42%	4,333.30
	合计		564,438.34		61.34%	147,282.42

7、存货

(1) 分类情况

存货种类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	2,967,838.48		2,967,838.48	2,225,733.81		2,225,733.81
原材料	35,298,878.77	165,504.18	35,133,374.59	33,451,467.87	257,389.53	33,194,078.34

存货种类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	10,475,242.96		10,475,242.96	7,818,073.91		7,818,073.91
委托加工物资	11,985,587.65		11,985,587.65	3,735,015.51		3,735,015.51
半成品	15,327,960.72	13.96	15,327,946.76	10,994,729.66	165,507.40	10,829,222.26
产成品	23,970,381.56	625,411.17	23,344,970.39	21,765,534.74	330,289.62	21,435,245.12
合计	100,025,890.14	790,929.31	99,234,960.83	79,990,555.50	753,186.55	79,237,368.95

(续)

存货种类	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	1,161,986.82		1,161,986.82
原材料	32,906,401.63	136,698.07	32,769,703.56
在产品	4,818,159.36		4,818,159.36
委托加工物资	3,842,016.41		3,842,016.41
半成品	8,842,338.44	56,458.09	8,785,880.35
产成品	23,644,621.57	846,955.17	22,797,666.40
合计	75,215,524.23	1,040,111.33	74,175,412.90

(2) 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	257,389.53		91,885.35		165,504.18
半成品	165,507.40		165,493.44		13.96
产成品	330,289.62	371,460.57		76,339.02	625,411.17
合计	753,186.55	371,460.57	257,378.79	76,339.02	790,929.31

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			转回	转销	
原材料	136,698.07	120,691.46			257,389.53
半成品	56,458.09	109,049.31			165,507.40
产成品	846,955.17	179,802.24		696,467.79	330,289.62
合计	1,040,111.33	409,543.01		696,467.79	753,186.55

(续)

项目	2017年12月31日	本期计提额	本期减少		2018年12月31日
			转回	转销	
原材料	169,465.01		32,766.94		136,698.07
半成品	386,347.93		329,889.84		56,458.09
产成品	141,848.49	723,432.09		18,325.41	846,955.17
合计	697,661.43	723,432.09	362,656.78	18,325.41	1,040,111.33

8、其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴所得税		772,348.79	3,292.61
留抵进项税			146,089.84
预缴进口增值税	241,245.01	44,773.78	482,901.71
待摊费用	320,135.84	176,737.67	182,444.29
上市-发行费用	2,195,849.04		
合计	2,757,229.89	993,860.24	814,728.45

9、长期股权投资

(1) 2020年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
常州宏英半导体科技有限公司	1,000.00	10,000.00	11,000.00			
小计	1,000.00	10,000.00	11,000.00			
二、联营企业						
小计						
合计	1,000.00	10,000.00	11,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
常州宏英半导体科技有限公司					
小计					
二、联营企业					
小计					
合计					

(2) 2019 年 12 月 31 日

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
常州宏英半导体科技有限公司		1,000.00				
小计		1,000.00				
二、联营企业						
小计						
合计		1,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
常州宏英半导体科技有限公司				1,000.00	
小计				1,000.00	
二、联营企业					
小计					
合计				1,000.00	

10、固定资产

(1) 分类情况

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	70,558,016.85	60,349,300.06	59,198,207.45
固定资产清理			
合计	70,558,016.85	60,349,300.06	59,198,207.45

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(2) 固定资产情况：

①2020 年度

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	辅助设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	91,767,917.86	1,021,829.12	13,284,678.30	1,463,765.76	6,760,922.11	114,299,113.15
2. 本期增加金额	18,839,883.71		1,066,536.35		1,371,519.02	21,277,939.08
(1) 购置			785,742.55		227,905.55	1,013,648.10
(2) 在建工程转入	18,839,883.71		280,793.80		1,143,613.47	20,264,290.98
3. 本期减少金额	877,863.65		24,683.76		126,799.12	1,029,346.53
(1) 处置或报废	877,863.65		24,683.76		126,799.12	1,029,346.53
4. 期末余额	109,729,937.92	1,021,829.12	14,326,530.89	1,463,765.76	8,005,642.01	134,547,705.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	41,588,677.05	599,467.29	8,087,859.39	622,767.88	3,051,041.48	53,949,813.09
2. 本期增加金额	7,855,984.66	178,917.13	1,715,993.78	141,359.32	1,124,796.23	11,017,051.12
(1) 计提	7,855,984.66	178,917.13	1,715,993.78	141,359.32	1,124,796.23	11,017,051.12
3. 本期减少金额	833,970.47		23,449.57		119,755.32	977,175.36
(1) 处置或报废	833,970.47		23,449.57		119,755.32	977,175.36
4. 期末余额	48,610,691.24	778,384.42	9,780,403.60	764,127.20	4,056,082.39	63,989,688.85
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	辅助设备	合计
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	61,119,246.68	243,444.70	4,546,127.29	699,638.56	3,949,559.62	70,558,016.85
2. 期初账面价值	50,179,240.81	422,361.83	5,196,818.91	840,997.88	3,709,880.63	60,349,300.06

②2019 年度

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	辅助设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	85,084,810.76	1,021,829.12	12,715,138.74	1,328,942.27	7,874,108.74	108,024,829.63
2. 本期增加金额	10,916,592.67		1,813,885.83	154,733.49	1,453,699.92	14,338,911.91
（1）购置			633,644.73	154,733.49	261,869.10	1,050,247.32
（2）在建工程转入	10,916,592.67		1,180,241.10		1,191,830.82	13,288,664.59
3. 本期减少金额	4,233,485.57		1,244,346.27	19,910.00	2,566,886.55	8,064,628.39
（1）处置或报废	4,233,485.57		1,244,346.27	19,910.00	2,566,886.55	8,064,628.39
4. 期末余额	91,767,917.86	1,021,829.12	13,284,678.30	1,463,765.76	6,760,922.11	114,299,113.15
二、累计折旧						
1. 期初余额	36,747,870.27	420,550.19	7,233,294.03	494,469.15	3,930,438.54	48,826,622.18
2. 本期增加金额	7,443,277.40	178,917.10	1,932,654.61	147,213.23	1,422,979.52	11,125,041.86
（1）计提	7,443,277.40	178,917.10	1,932,654.61	147,213.23	1,422,979.52	11,125,041.86
3. 本期减少金额	2,602,470.62		1,078,089.25	18,914.50	2,302,376.58	6,001,850.95
（1）处置或报废	2,602,470.62		1,078,089.25	18,914.50	2,302,376.58	6,001,850.95
4. 期末余额	41,588,677.05	599,467.29	8,087,859.39	622,767.88	3,051,041.48	53,949,813.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	50,179,240.81	422,361.83	5,196,818.91	840,997.88	3,709,880.63	60,349,300.06
2. 期初账面价值	48,336,940.49	601,278.93	5,481,844.71	834,473.12	3,943,670.20	59,198,207.45

③2018 年度

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	辅助设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	67,599,246.57	977,295.38	11,453,936.66	1,027,762.23	8,750,985.12	89,809,225.96
2. 本期增加金额	20,865,856.75	512,510.66	1,375,099.58	301,180.04	1,596,096.13	24,650,743.16
（1）购置		512,510.66	640,483.68	301,180.04	733,862.84	2,188,037.22
（2）在建工程转入	20,865,856.75		734,615.90		862,233.29	22,462,705.94
3. 本期减少金额	3,380,292.56	467,976.92	113,897.50		2,472,972.51	6,435,139.49
（1）处置或报废	3,380,292.56	467,976.92	113,897.50		2,472,972.51	6,435,139.49
4. 期末余额	85,084,810.76	1,021,829.12	12,715,138.74	1,328,942.27	7,874,108.74	108,024,829.63
二、累计折旧						
1. 期初余额	32,986,069.49	665,299.47	5,847,461.65	426,593.16	5,002,207.02	44,927,630.79
2. 本期增加金额	6,022,092.82	159,312.71	1,494,034.98	67,875.99	1,261,463.65	9,004,780.15
（1）计提	6,022,092.82	159,312.71	1,494,034.98	67,875.99	1,261,463.65	9,004,780.15
3. 本期减少金额	2,260,292.04	404,061.99	108,202.60		2,333,232.13	5,105,788.76
（1）处置或报废	2,260,292.04	404,061.99	108,202.60		2,333,232.13	5,105,788.76
4. 期末余额	36,747,870.27	420,550.19	7,233,294.03	494,469.15	3,930,438.54	48,826,622.18
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	48,336,940.49	601,278.93	5,481,844.71	834,473.12	3,943,670.20	59,198,207.45
2. 期初账面价值	34,613,177.08	311,995.91	5,606,475.01	601,169.07	3,748,778.10	44,881,595.17

（3）截止 2020 年 12 月 31 日，公司无暂时闲置的固定资产。

（4）截止 2020 年 12 月 31 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

11、在建工程

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	29,065,280.36	4,944,301.69	7,781,374.76
工程物资			
合计	29,065,280.36	4,944,301.69	7,781,374.76

(1) 在建工程情况

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	7,099,164.11		7,099,164.11	2,571,900.61		2,571,900.61
在开发模具	707,964.60		707,964.60	960,041.91		960,041.91
厂房装修工程	21,258,151.65		21,258,151.65	1,412,359.17		1,412,359.17
合计	29,065,280.36		29,065,280.36	4,944,301.69		4,944,301.69

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
在安装设备	7,293,609.84		7,293,609.84
在开发模具	204,859.26		204,859.26
厂房装修工程	282,905.66		282,905.66
合计	7,781,374.76		7,781,374.76

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

① 2020 年度

项目名称	预算 (万元)	2019 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	2020 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例	工程进度
厂房装修工程	3,702.60	1,412,359.17	19,807,706.64		21,220,065.81	62.47%	62.47%
键合机	786.04		7,860,386.34	7,860,386.34		100.00%	100.00%
CREA 模块测试设备 (CREA MT200D)	468.03		4,680,329.50	4,680,329.50		100.00%	100.00%
PINKVADU300XL 真空焊接炉	368.78		3,687,761.00		3,687,761.00	100.00%	100.00%
TESEC 测试仪	211.55	2,034,370.80	81,096.00	2,115,466.80		100.00%	100.00%
自动贴片机	127.66		1,276,575.44	1,276,575.44		100.00%	100.00%
TESEC 测试组件	122.83		1,228,318.58		1,228,318.58	100.00%	100.00%
合计	5,787.49	3,446,729.97	38,622,173.50	15,932,758.08	26,136,145.39		

本期无利息资本化金额。

② 2019 年度

项目名称	预算 (万元)	2018 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	2019 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例	工程进度
键合机	674.32	4,763,348.62	1,979,871.36	6,743,219.98		100.00%	100.00%
X-Ray 透视检测设备	97.41	974,137.93		974,137.93		100.00%	100.00%
高真空蒸发镀膜机	101.77		1,017,699.14	1,017,699.14		100.00%	100.00%
TESEC 测试仪	211.55		2,034,370.80		2,034,370.80	96.17%	96.17%

项目名称	预算（万元）	2018 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	2019 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例	工程进度
厂房装修工程	199.68	282,905.66	1,129,453.51		1,412,359.17	70.73%	70.73%
合计	1,284.73	6,020,392.21	6,161,394.81	8,735,057.05	3,446,729.97		

本期无利息资本化金额。

③ 2018 年度

项目名称	预算（万元）	2017 年 12 月 31 日	本期增加	转入固定资产	2018 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例	工程进度
粗铝丝焊接机	334.38	3,343,751.05		3,343,751.05		100.00%	100.00%
超声焊接设备	181.85	1,818,497.74		1,818,497.74		100.00%	100.00%
CREA 模块测试设备 (CREA MT100S)	673.09	6,044,101.75	686,790.40	6,730,892.15		100.00%	100.00%
KNS 贴片机	144.71		1,447,139.20	1,447,139.20		100.00%	100.00%
PINK 炉	347.43		3,474,319.04	3,474,319.04		100.00%	100.00%
真空回流焊炉	161.21		1,612,069.00	1,612,069.00		100.00%	100.00%
键合机	674.32		4,763,348.62		4,763,348.62	70.64%	70.64%
X-Ray 透视检测设备	97.41		974,137.93		974,137.93	100.00%	100.00%
厂房装修工程	199.68	282,905.66			282,905.66	14.17%	14.17%
合计	2,814.08	11,489,256.20	12,957,804.19	18,426,668.18	6,020,392.21		

本期无利息资本化金额。

12、无形资产

(1) 2020 年度

项目	软件	土地使用权	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,648,977.76		2,500,000.00	4,148,977.76
2. 本期增加金额	343,362.83	6,990,548.44		7,333,911.27
(1) 购置	343,362.83	6,990,548.44		7,333,911.27
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,992,340.59	6,990,548.44	2,500,000.00	11,482,889.03
二、累计摊销				
1. 期初余额	733,401.82		485,436.90	1,218,838.72
2. 本期增加金额	151,943.44	11,650.92		163,594.36
(1) 计提	151,943.44	11,650.92		163,594.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	885,345.26	11,650.92	485,436.90	1,382,433.08
三、减值准备				
1. 期初余额			2,014,563.10	2,014,563.10
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			2,014,563.10	2,014,563.10
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,106,995.33	6,978,897.52		8,085,892.85
2. 期初账面价值	915,575.94			915,575.94

(2) 2019 年度

项目	软件	土地使用权	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,648,977.76		2,500,000.00	4,148,977.76
2. 本期增加金额				
(1) 购置				

项目	软件	土地使用权	专利使用权	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,648,977.76		2,500,000.00	4,148,977.76
二、累计摊销				
1. 期初余额	581,623.38		485,436.90	1,067,060.28
2. 本期增加金额	151,778.44			151,778.44
(1) 计提	151,778.44			151,778.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	733,401.82		485,436.90	1,218,838.72
三、减值准备				
1. 期初余额			2,014,563.10	2,014,563.10
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			2,014,563.10	2,014,563.10
四、账面价值				
1. 期末账面价值	915,575.94			915,575.94
2. 期初账面价值	1,067,354.38			1,067,354.38

(3) 2018 年度

项目	软件	土地使用权	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,585,274.53		2,500,000.00	4,085,274.53
2. 本期增加金额	63,703.23			63,703.23
(1) 购置	63,703.23			63,703.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,648,977.76		2,500,000.00	4,148,977.76
二、累计摊销				
1. 期初余额	430,649.02		194,174.76	624,823.78
2. 本期增加金额	150,974.36		291,262.14	442,236.50
(1) 计提	150,974.36		291,262.14	442,236.50

项目	软件	土地使用权	专利使用权	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	581,623.38		485,436.90	1,067,060.28
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额			2,014,563.10	2,014,563.10
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			2,014,563.10	2,014,563.10
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,067,354.38			1,067,354.38
2. 期初账面价值	1,154,625.51		2,305,825.24	3,460,450.75

13、商誉

(1) 商誉账面价值

①2020 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	9,206,545.71			9,206,545.71
合计	9,206,545.71			9,206,545.71

②2019 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	9,206,545.71			9,206,545.71
合计	9,206,545.71			9,206,545.71

③2018 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	9,206,545.71			9,206,545.71
合计	9,206,545.71			9,206,545.71

(2) 商誉减值准备

①2020 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	9,206,545.71			9,206,545.71
合计	9,206,545.71			9,206,545.71

②2019 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	9,206,545.71			9,206,545.71
合计	9,206,545.71			9,206,545.71

③2018 年度

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司		9,206,545.71		9,206,545.71
合计		9,206,545.71		9,206,545.71

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	2018 年 12 月 31 日
资产组或资产组组合的构成	广州启帆星长期资产
资产组或资产组组合的账面价值	693,898.21
归属于母公司股东的商誉账面价值	9,206,545.71
归属于少数股东的商誉账面价值	8,845,504.70
包含整体商誉的资产组的账面价值	18,745,948.62
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组一致	是

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量的现值，根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测与资产组处置变现净值孰高原则来确定。于 2018 年 12 月 31 日，现金流量预测所用的折现率是 14.39%，预测期以后的现金流量保持稳定。

于 2018 年 12 月 31 日，基于资产组 2018 年度的实际经营状况以及未来趋势，本公司根据北京天健兴业资产评估有限公司出具的《江苏宏微科技股份有限公司商誉减值测试涉及的广州市启帆星电子产品有限公司商誉资产组可收回金额项目咨询报告》预计资产组可回收金额的现值情况，对商誉全额计提了减值损失。

14、长期待摊费用

(1) 2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
房屋装修费	603,343.39	113,577.98	371,413.83		345,507.54
合计	603,343.39	113,577.98	371,413.83		345,507.54

(2) 2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
房屋装修费	916,140.51		312,797.12		603,343.39
合计	916,140.51		312,797.12		603,343.39

(3) 2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
房屋装修费	1,081,419.94	87,400.00	252,679.43		916,140.51
合计	1,081,419.94	87,400.00	252,679.43		916,140.51

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 各报告期末，已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产 或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产 或负债
未经抵消的递延所得税资产				
坏账准备	7,181,976.71	1,077,296.51	5,740,986.59	861,147.99
存货跌价准备	625,393.13	93,808.97	668,950.79	105,468.61
递延收益	15,845,406.80	2,376,811.02	11,510,995.09	1,726,649.26
未弥补亏损			2,157,056.40	323,558.46
小计	23,652,776.64	3,547,916.50	20,077,988.87	3,016,824.32
未经抵消的递延所得税负债				
内部交易未实现亏损			323,142.68	80,785.67
小计			323,142.68	80,785.67
抵消的递延所得税资产和递延所得税负债金额				80,785.67
抵消后列报				

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产 或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产 或负债
递延所得税资产		3,547,916.50		2,936,038.65
递延所得税负债				

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
未经抵消的递延所得税资产		
坏账准备	5,354,893.92	803,234.08
存货跌价准备	915,542.26	130,960.22
递延收益	13,542,026.62	2,031,303.99
内部交易未实现利润	127,668.88	31,917.22
小计	19,940,131.68	2,997,415.51
未经抵消的递延所得税负债		
小计		
抵消的递延所得税资产和递延 所得税负债金额		
抵消后列报		
递延所得税资产		2,997,415.51
递延所得税负债		

(2) 各报告期末，未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	5,277,422.44	5,969,654.28	4,577,267.68
可抵扣亏损	7,490,783.78	6,307,306.86	3,550,865.12
合计	12,768,206.22	12,276,961.14	8,128,132.80

(3) 各报告期末，未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度

年份	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2021 年度	890,444.90	890,444.90	890,444.90
2022 年度	1,706,483.16	1,706,483.16	1,706,483.16
2023 年度	953,937.06	953,937.06	953,937.06
2024 年度	2,756,441.74	2,756,441.74	
2025 年度	1,183,476.92		
合计	7,490,783.78	6,307,306.86	3,550,865.12

16、其他非流动资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付采购长期资产款项	6,827,603.45	6,652,151.90	23,223.79
合计	6,827,603.45	6,652,151.90	23,223.79

17、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	47,874,558.64	36,800,000.00	16,000,000.00
保证抵押借款	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
质押借款		25,119,131.91	9,748,753.67
保证抵押质押借款		15,000,000.00	15,000,000.00
应计利息	77,982.46	125,851.24	77,709.17
合计	56,952,541.10	86,044,983.15	49,826,462.84

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

18、应付账款

(1) 分类情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	84,715,471.50	64,676,184.56	64,790,928.63
应付长期资产购置款	20,038,793.17	7,381,272.63	8,261,181.63
应付辅助服务款	2,284,082.48	979,688.38	1,547,908.00
合计	107,038,347.15	73,037,145.57	74,600,018.26

(2) 账龄情况

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	104,765,815.86	97.88%	69,402,064.60	95.03%
一至两年	476,577.54	0.45%	2,138,893.81	2.93%
两至三年	304,566.63	0.28%	1,251,673.16	1.71%
三年以上	1,491,387.12	1.39%	244,514.00	0.33%
合计	107,038,347.15	100.00%	73,037,145.57	100.00%

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例
一年以内	72,953,772.78	97.79%
一至两年	1,283,731.48	1.72%
两至三年	288,514.00	0.39%
三年以上	74,000.00	0.10%
合计	74,600,018.26	100.00%

期末，本公司无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款		1,173,009.80	1,594,269.46
合计		1,173,009.80	1,594,269.46

(2) 账龄分析

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内			1,095,838.92	93.42%
一至两年			3,677.19	0.31%
两至三年			1,865.04	0.16%
三年以上			71,628.65	6.11%

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
合计			1,173,009.80	100.00%

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例
一年以内	1,518,206.18	95.23%
一至两年	3,288.45	0.21%
两至三年	39,219.66	2.46%
三年以上	33,555.17	2.10%
合计	1,594,269.46	100.00%

(3) 期末, 无重要的一年以上未结算的预收款项。

20、合同负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收合同货款	1,274,011.56		
合计	1,274,011.56		

21、应付职工薪酬

(1) 2020 年度

①应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,071,132.47	44,709,780.25	44,878,260.07	6,902,652.65
二、离职后福利-设定提存计划		239,702.34	239,702.29	0.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,071,132.47	44,949,482.59	45,117,962.36	6,902,652.70

②短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,701,767.95	40,394,729.32	40,598,310.04	6,498,187.23

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费		1,505,471.20	1,505,471.20	
三、社会保险费		1,115,484.45	1,112,509.45	2,975.00
其中：1. 医疗保险费		985,422.26	982,447.26	2,975.00
2. 工伤保险费		2,373.68	2,373.68	
3. 生育保险费		127,688.51	127,688.51	
四、住房公积金	11,830.00	1,023,018.79	1,021,879.83	12,968.96
五、工会经费和职工教育经费	357,534.52	671,076.49	640,089.55	388,521.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、股份支付				
合计	7,071,132.47	44,709,780.25	44,878,260.07	6,902,652.65

③设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		233,171.45	233,171.40	0.05
二、失业保险费		6,530.89	6,530.89	
合计		239,702.34	239,702.29	0.05

(2) 2019 年度

①应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,529,927.14	39,136,823.68	37,595,618.35	7,071,132.47
二、离职后福利-设定提存计划		2,314,904.07	2,314,904.07	
三、辞退福利		125,940.00	125,940.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,529,927.14	41,577,667.75	40,036,462.42	7,071,132.47

②短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,181,743.04	35,687,910.12	34,167,885.21	6,701,767.95
二、职工福利费		888,569.58	888,569.58	
三、社会保险费		1,158,352.16	1,158,352.16	
其中：1. 医疗保险费		1,023,882.57	1,023,882.57	
2. 工伤保险费		25,859.61	25,859.61	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 生育保险费		108,609.98	108,609.98	
四、住房公积金	4,241.00	806,580.90	798,991.90	11,830.00
五、工会经费和职工教育经费	343,943.10	595,410.92	581,819.50	357,534.52
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、股份支付				
合计	5,529,927.14	39,136,823.68	37,595,618.35	7,071,132.47

③设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		2,248,592.30	2,248,592.30	
二、失业保险费		66,311.77	66,311.77	
合计		2,314,904.07	2,314,904.07	

(3) 2018 年度

①应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,592,111.96	36,459,058.16	35,521,242.98	5,529,927.14
二、离职后福利-设定提存计划		2,196,147.58	2,196,147.58	
三、辞退福利		309,685.00	309,685.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,592,111.96	38,964,890.74	38,027,075.56	5,529,927.14

②短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,448,987.46	33,270,463.42	32,537,707.84	5,181,743.04
二、职工福利费		824,576.47	824,576.47	
三、社会保险费		1,051,888.96	1,051,888.96	
其中：1. 医疗保险费		930,033.21	930,033.21	
2. 工伤保险费		29,258.76	29,258.76	
3. 生育保险费		92,596.99	92,596.99	
四、住房公积金	1,612.00	726,792.35	724,163.35	4,241.00
五、工会经费和职工教育经费	141,512.50	585,336.96	382,906.36	343,943.10
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、股份支付				
合计	4,592,111.96	36,459,058.16	35,521,242.98	5,529,927.14

③设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		2,138,983.24	2,138,983.24	
二、失业保险费		57,164.34	57,164.34	
合计		2,196,147.58	2,196,147.58	

22、应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	829,768.76	1,311,605.42	2,093,660.00
企业所得税	1,310,063.05	23,567.15	29,167.48
城市维护建设税	58,601.82	95,430.57	145,014.08
教育费附加	41,858.45	68,164.69	103,581.49
个人所得税	6,317.24	195,759.48	149,429.52
印花税	7,680.48	6,322.83	
合计	2,254,289.80	1,700,850.14	2,520,852.57

23、其他应付款

种类	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	162,773.08	129,332.59	197,906.98
合计	162,773.08	129,332.59	197,906.98

(1) 应付利息

本公司无逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
暂收保证金、押金、质保金	15,000.00	15,000.00	15,000.00
其他暂收、应付款	147,773.08	114,332.59	182,906.98
合计	162,773.08	129,332.59	197,906.98

2) 账龄分析

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	145,727.08	89.52%	114,332.59	88.40%
一至两年	2,046.00	1.26%		
两至三年				
三年以上	15,000.00	9.22%	15,000.00	11.60%
合计	162,773.08	100.00%	129,332.59	100.00%

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例
一年以内	73,365.30	37.07%
一至两年	109,541.68	55.35%
两至三年		0.00%
三年以上	15,000.00	7.58%
合计	197,906.98	100.00%

24、其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交税费-待转销项税额	140,446.31		
合计	140,446.31		

25、递延收益

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
政府补助	17,712,985.67	14,542,509.04	18,233,146.60
合计	17,712,985.67	14,542,509.04	18,233,146.60

其中涉及政府补助的项目：

(1) 2020 年度

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/收益相关	注
宏微科技新型电力半导体器件产业基地		6,250,000.00		6,250,000.00	与资产相关	注 1
高效节能新型电力半导体 IGBT 和 FRED 器件及模块的研发和产业	41,693.70		36,662.56	5,031.14	与资产相关	
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	651,311.79		458,762.26	192,549.53	与资产相关	
0201 专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	1,636,316.60		552,634.36	1,083,682.24	与资产相关	
0204 专项：高压大功率模块可靠性研究	410,000.00		120,000.00	290,000.00	与资产相关	
0205 专项：高压（3300V 以上）IGBT 测试技术与可靠性实验与模块应用技术研究	85,318.38		32,538.46	52,779.92	与资产相关	
高效节能电力半导体器件与模块产业化项目	868,788.93		478,141.77	390,647.16	与资产相关	
光伏逆变器用高效 IGBT 和 SIC 二极管混合封装技术研究	415,000.00		60,000.00	355,000.00	与资产相关	
高密度封装工艺技术与关键材料	594,835.85		112,938.28	481,897.57	与资产相关	
新能源领域用沟槽栅型场阻断 IGBT 功率模块研发及产业化	3,916,006.42		520,000.00	3,396,006.42	与资产相关	
采用自产沟槽栅场阻断 IGBT 芯片封装模块的研发及产业化	408,333.33		50,000.00	358,333.33	与资产相关	
2017 配套扶持资金	2,315,550.57		373,700.07	1,941,850.50	与资产相关	
三位一体补助资金	2,142,196.92	331,000.00	294,227.34	2,178,969.58	与资产相关	注 2
0202 专项：高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设	359,442.88		134,682.36	224,760.52	与资产相关	
0203 专项：高压芯片封装和模块测试平台	126,324.64		126,324.64		与资产相关	

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/收益相关	注
建设						
国家级进口设备补贴	358,922.05	200,700.00	48,144.29	511,477.76	与资产相关	注3
知识产权战略推进计划	212,466.98		212,466.98		与收益相关	
合计	14,542,509.04	6,781,700.00	3,611,223.37	17,712,985.67		

注1：根据江苏省财政厅、江苏省工业和信息化厅联合文件《关于下达2020年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》（苏财工贸[2020]108号），本公司于2020年10月23日收到常州市新北区财政局专项资金6,250,000.00元用于购建固定资产。

注2：根据常州市工信局、发改委、科技局、财政局联合文件《关于下达2020年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金的通知》（常工信投资[2020]279号），本公司于2020年11月12日收到常州市新北区财政局专项资金331,000.00元用于购买专用设备。

注3：本公司根据财政部、商务部下发的《鼓励进口技术和产品目录（2016年版）》及申报要求通过自主申请、政府审批方式，于2020年11月19日收到常州市新北区财政局补贴资金200,700.00元。

（2）2019年度

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/收益相关	注
高效节能新型电力半导体 IGBT 和 FRED 器件及模块的研发和产业	97,783.28		56,089.58	41,693.70	与资产相关	
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	1,135,072.08		483,760.29	651,311.79	与资产相关	
0201 专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	2,188,950.96		552,634.36	1,636,316.60	与资产相关	
0204 专项：高压大功率模块可靠性研究	562,407.41		152,407.41	410,000.00	与资产相关	
0205 专项：高压（3300V 以上）IGBT 测试技术与可靠性实验与模块应用技术研	559,523.51		474,205.13	85,318.38	与资产相关	

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/收益相关	注
究						
高效节能电力半导体器件与模块产业化项目	1,412,790.21		544,001.28	868,788.93	与资产相关	
光伏逆变器用高效 IGBT 和 SIC 二极管混合封装技术研究	475,000.00		60,000.00	415,000.00	与资产相关	
高密度封装工艺技术与关键材料	730,869.43		136,033.58	594,835.85	与资产相关	
新能源领域用沟槽栅型场阻断 IGBT 功率模块研发及产业化	4,423,399.58		507,393.16	3,916,006.42	与资产相关	
采用自产沟槽栅场阻断 IGBT 芯片封装模块的研发及产业化	458,333.33		50,000.00	408,333.33	与资产相关	
	69,000.38		69,000.38		与收益相关	
2017 配套扶持资金	2,689,250.63		373,700.06	2,315,550.57	与资产相关	
三位一体补助资金	1,463,987.45	833,000.00	154,790.53	2,142,196.92	与资产相关	注 1
0202 专项：高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设	993,202.44		633,759.56	359,442.88	与资产相关	
0203 专项：高压芯片封装和模块测试平台建设	570,615.62		444,290.98	126,324.64	与资产相关	
2017 年国家级进口设备补贴	402,960.29		44,038.24	358,922.05	与资产相关	
知识产权战略推进计划		300,000.00	87,533.02	212,466.98	与收益相关	注 2
合计	18,233,146.60	1,133,000.00	4,823,637.56	14,542,509.04		

注 1：根据常州市工信局、常州市发改委、常州市科技局、常州市财政局联合文件《关于下达 2019 年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金的通知》（常工信投资[2019]192 号），本公司于 2019 年 12 月 18 日收到常州市新北区财政局专项资金 633,000.00 元用于购买专用设备；根据常州市工信局、财政局联合文件《关于下达 2019 年“三位一体”第一批项目资金的通知》（常工信综合[2019]113 号），本公司于 2019 年 7 月 16 日收到常州市新北区财政局专项资金 200,000.00 元用于购买专用设备。

注 2：根据江苏省财政厅、江苏省知识产权局联合文件《关于下达 2019 年度知识产权专项资金

指标的通知》（苏财行[2019]34号），本公司于2019年11月19日收到常州市新北区财政局专项资金300,000.00元用于省企业知识产权战略推进计划项目。

（3）2018年度

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/收益相关	注
高效节能的外延型快恢复二极管 FRED 的产业化	7,916.67		7,916.67		与资产相关	
高效节能新型电力半导体 IGBT 和 FRED 器件及模块的研发和产业化	1,251,255.94		1,153,472.66	97,783.28	与资产相关	
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	2,766,454.73		1,631,382.65	1,135,072.08	与资产相关	
0201 专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	2,741,585.32		552,634.36	2,188,950.96	与资产相关	
0204 专项：高压大功率模块可靠性研究	881,490.02		319,082.61	562,407.41	与资产相关	
0205 专项：高压（3300V 以上）IGBT 测试技术与可靠性实验与模块应用技术研究	692,061.97		132,538.46	559,523.51	与资产相关	
高效节能电力半导体器件与模块产业化项目	1,920,790.21		508,000.00	1,412,790.21	与资产相关	
光伏逆变器用高效 IGBT 和 SIC 二极管混合封装技术研究	535,000.00		60,000.00	475,000.00	与资产相关	
高密度封装工艺技术与关键材料	866,903.01		136,033.58	730,869.43	与资产相关	
	663,322.36		663,322.36		与收益相关	
新能源领域用沟槽栅型场阻断 IGBT 功率模块研发及产业化	4,892,972.23		469,572.65	4,423,399.58	与资产相关	
	39,581.04		39,581.04		与收益相关	
采用自产沟槽栅场阻断 IGBT 芯片封装模块的研发及产业化	500,000.00		41,666.67	458,333.33	与资产相关	
	500,000.00		430,999.62	69,000.38	与收益相关	

项目	期初余额	本期增加补助	本期计入其他收益	期末余额	与资产相关/收益相关	注
2017 配套扶持资金	3,062,950.71		373,700.08	2,689,250.63	与资产相关	
三位一体补助资金	283,666.67	1,220,000.00	39,679.22	1,463,987.45	与资产相关	注 1
0202 专项：高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设		1,775,444.23	782,241.79	993,202.44	与资产相关	注 2
0203 专项：高压芯片封装和模块测试平台建设		1,075,396.32	504,780.70	570,615.62	与资产相关	注 3
2017 年国家级进口设备补贴		410,300.00	7,339.71	402,960.29	与资产相关	注 4
合计	21,605,950.88	4,481,140.55	7,853,944.83	18,233,146.60		

注 1：根据常州市经信委、发改委、科技局、财政局联合文件《关于下达 2018 年“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目资金的通知》（常经信投资[2018]281 号），本公司于 2018 年 11 月 5 日收到常州市新北区财政局专项资金 1,220,000.00 元用于购买专用设备。

注 2：根据“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项实施管理办公室《关于“高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设”课题增加联合承担单位的通知》及与无锡华润安盛签订的《关于推进灌封模块产业化平台建设合作协议》，本公司于 2018 年 3 月 1 日收到无锡华润安盛转拨的 3,672,500.00 元专项资金，其中 1,775,444.23 元为与资产相关的政府补助，剩余 1,897,055.77 元为与收益相关直接计入其他收益。

注 3：根据“极大规模集成电路制造装备及成套工艺”专项实施管理办公室《关于“高压芯片封装和模块测试平台建设”课题增加联合承担单位的通知》及与无锡华润安盛签订的《关于推进灌封模块产业化平台建设合作协议》，本公司于 2018 年 3 月 1 日收到无锡华润安盛转拨的 1,527,500.00 元专项资金，其中 1,075,396.32 元为与资产相关的政府补助，剩余 452,103.68 元为与收益相关直接计入其他收益。

注 4：本公司根据财政部、商务部下发的《鼓励进口技术和产品目录（2016 年版）》及申报要求通过自主申请、政府审批方式，于 2018 年 11 月 13 日收到常州市新北区财政局补贴资金 410,300.00 元。

26、股本

（1）2020 年度

项目	期初余额	本期增减 (+/-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
普通股股份总额	67,150,000.00	6,720,000.00				73,870,000.00

注：于 2020 年 6 月 5 日，宏微科技通过股东大会决议，向江苏华泰战略新兴产业投资基金（有限合伙）、南京道丰投资管理中心（普通合伙）、深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）定向增发股票 672.00 万股，实际出资大于其所认购股份的差额部分共 4,327.68 万元转入公司资本公积。

（2）2019 年度

项目	期初余额	本期增减 (+/-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
普通股股份总额	67,150,000.00					67,150,000.00

（3）2018 年度

项目	期初余额	本期增减 (+/-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
普通股股份总额	64,450,000.00	2,700,000.00				67,150,000.00

注：于 2018 年 6 月 27 日，宏微科技通过股东大会决议，向汇川投资定向增发股票 270.00 万股，实际出资大于其所认购股份的差额部分共 961.20 万元转入公司资本公积。

27、资本公积

（1）2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-股本溢价	24,864,450.40	43,276,800.00		68,141,250.40
合计	24,864,450.40	43,276,800.00		68,141,250.40

注：增减变动原因详见附注五、26（1）。

（2）2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-股本溢价	24,864,450.40			24,864,450.40
合计	24,864,450.40			24,864,450.40

（3）2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本公积-股本溢价	15,252,450.40	9,612,000.00		24,864,450.40
合计	15,252,450.40	9,612,000.00		24,864,450.40

注：增减变动原因详见附注五、26（3）。

28、盈余公积

（1）2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,359,172.04	2,705,982.14		11,065,154.18
合计	8,359,172.04	2,705,982.14		11,065,154.18

（2）2019 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,223,930.76	1,135,241.28		8,359,172.04
合计	7,223,930.76	1,135,241.28		8,359,172.04

（3）2018 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,314,064.99	909,865.77		7,223,930.76
合计	6,314,064.99	909,865.77		7,223,930.76

29、未分配利润

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上年年末未分配利润	53,855,075.60	63,790,525.58	57,166,221.31
加：调整年初未分配利润			
调整后年初未分配利润	53,855,075.60	63,790,525.58	57,166,221.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,637,905.48	11,210,491.30	7,534,170.04
减：提取法定盈余公积	2,705,982.14	1,135,241.28	909,865.77
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付普通股股利		20,010,700.00	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	77,786,998.94	53,855,075.60	63,790,525.58

30、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业收入			
主营业务	328,907,140.31	257,852,351.89	258,909,453.55
其他业务	2,722,153.57	1,868,543.70	3,583,280.23
合计	331,629,293.88	259,720,895.59	262,492,733.78
营业成本			
主营业务	252,539,989.79	197,418,031.62	201,882,342.17
其他业务	868,351.03	732,898.07	1,109,285.51
合计	253,408,340.82	198,150,929.69	202,991,627.68

(2) 主营业务情况

项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销市场	317,178,387.31	243,576,875.36	245,905,717.52	189,046,428.25
外销市场	11,728,753.00	8,963,114.43	11,946,634.37	8,371,603.37
合计	328,907,140.31	252,539,989.79	257,852,351.89	197,418,031.62

(续)

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
内销市场	241,864,230.09	188,992,238.83
外销市场	17,045,223.46	12,890,103.34
合计	258,909,453.55	201,882,342.17

(续)

按产品品种	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芯片	13,999,288.11	9,585,640.28	10,096,799.25	6,973,152.55
单管	43,169,831.14	31,504,982.98	34,048,761.37	24,050,841.23
模块	248,792,909.65	194,785,556.88	194,423,379.21	151,923,021.19
电源	11,723,559.02	10,664,864.68	10,857,618.45	10,096,030.73
受托加工业务	11,221,552.39	5,998,944.97	8,425,793.61	4,374,985.92
合计	328,907,140.31	252,539,989.79	257,852,351.89	197,418,031.62

(续)

按产品品种	2018 年度	
	营业收入	营业成本
芯片	13,362,753.39	9,755,255.35
单管	35,361,022.99	24,294,937.10
模块	169,500,328.46	133,347,035.25
电源	37,518,755.20	32,430,685.35
受托加工业务	3,166,593.51	2,054,429.12
合计	258,909,453.55	201,882,342.17

(3) 其他业务情况

项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	2,722,153.57	868,351.03	1,868,543.70	732,898.07
合计	2,722,153.57	868,351.03	1,868,543.70	732,898.07

(续)

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
其他	3,583,280.23	1,109,285.51
合计	3,583,280.23	1,109,285.51

(4) 前五名客户的营业收入情况

报表期间	前五名客户名称	金额
2020 年度	台达集团	43,571,234.79

报表期间	前五名客户名称	金额
	汇川集团	34,965,792.52
	成都宏微科技有限公司	16,818,464.92
	上海众辰电子科技股份有限公司	8,233,716.80
	奥太集团	7,345,779.32
	合计	110,934,988.35
2019 年度	台达集团	35,079,964.77
	苏州汇川技术有限公司	16,562,389.44
	成都宏微科技有限公司	10,640,783.78
	浙江佳乐科仪股份有限公司	8,472,331.35
	深圳市盛弘电气股份有限公司	6,392,199.95
	合计	77,147,669.29
2018 年度	台达集团	22,824,992.97
	松芝集团	14,111,807.56
	苏州汇川技术有限公司	9,218,399.25
	广州精益汽车空调有限公司	8,340,188.16
	奥太集团	8,023,891.34
	合计	62,519,279.28

注：对最终属于同一方控制的企业作为同一企业集团汇总列示企业集团的营业收入情况。

主要的企业集团包含的企业如下：

企业集团	集团内主要企业
松芝集团	上海酷风汽车部件有限公司、厦门松芝汽车空调有限公司、上海加冷松芝汽车空调股份有限公司
台达集团	中达电子零组件（吴江）有限公司、台达电子工业股份有限公司、台达电子企业管理（上海）有限公司、中达电子（江苏）有限公司
奥太集团	山东奥太电气有限公司、济宁奥太电气有限公司、淄博奥太电气有限公司
汇川集团	深圳市汇川技术股份有限公司、苏州汇川技术有限公司

31、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
城建税	296,750.89	521,928.76	342,882.28
教育费附加	211,964.93	372,806.25	244,915.90
印花税	101,819.65	71,025.28	76,835.30

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
其他	113,744.46	117,099.48	121,243.23
合计	724,279.93	1,082,859.77	785,876.71

32、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,424,393.42	6,794,375.54	7,508,733.60
市场宣传及拓展费	3,495,384.18	2,583,354.81	2,883,973.51
业务招待费	985,560.12	804,362.91	648,403.17
差旅费	552,623.90	800,644.33	752,048.52
租赁费	120,197.53	136,066.85	120,867.42
售后服务费	193,885.79	586,383.05	1,077,657.90
运输费		1,309,413.77	1,538,316.81
折旧与摊销费用	31,200.02	31,646.04	32,543.55
其他费用	200,055.51	168,496.34	171,944.28
合计	14,003,300.47	13,214,743.64	14,734,488.76

注：2020 年度运输费根据本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行的“新收入准则”规定，作为合同履约成本在“营业成本”科目中列报。

33、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	7,566,022.27	7,435,430.72	6,725,738.66
财产保险费	304,658.44	189,483.08	129,632.90
办公费	317,701.91	303,202.71	310,142.85
交通及差旅费	359,772.78	437,053.67	454,246.92
咨询服务费	1,075,541.22	683,700.40	1,265,960.16
业务招待费	638,498.95	203,168.64	225,927.64
折旧与摊销费用	513,716.04	479,644.68	504,002.91
租赁及物业费	326,255.72	370,189.82	327,368.23
其他费用	327,847.07	571,134.95	434,249.28
合计	11,430,014.40	10,673,008.67	10,377,269.55

34、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	10,583,350.14	11,638,227.89	9,035,625.31
物料消耗	6,409,876.00	6,602,314.22	7,378,685.04
折旧与摊销费用	2,424,695.88	3,221,346.67	3,328,744.14
技术服务费	1,329,474.29	1,393,727.96	508,309.64
水电费	731,134.22	602,456.62	619,939.42
试验检验费	1,050,493.79	432,141.52	634,295.06
租赁及物业费	95,697.52	264,098.96	278,916.67
其他费用	381,569.52	405,252.47	305,100.20
合计	23,006,291.36	24,559,566.31	22,089,615.48

35、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	3,026,208.15	2,589,847.06	2,319,923.74
减：利息收入	89,381.16	114,388.51	66,411.07
汇兑损益（损失为负数）	-39,832.25	-489,076.33	-76,999.32
金融机构手续费	155,872.26	113,380.57	115,596.48
贷款担保费	257,822.34	63,098.64	106,761.00
合计	3,390,353.84	3,141,014.09	2,552,869.47

36、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
政府补助	792,507.33	1,243,463.04	2,952,634.45	与收益相关
递延收益摊销	3,398,756.39	4,667,104.16	6,720,041.81	与资产相关
递延收益摊销	212,466.98	156,533.40	1,133,903.02	与收益相关
合计	4,403,730.70	6,067,100.60	10,806,579.28	

政府补助项目明细：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	备注
以工代训补贴款	153,500.00			注 1
省工业企业技术改造综合奖补资金	150,000.00			注 2
人才专项资金	130,000.00			注 3
潜在独角兽和瞪羚企业专项资金	100,000.00			注 4
商务发展专项资金	98,900.00	90,000.00		注 5
稳岗补贴	60,227.17	50,649.04		注 6
三井街道创新奖励	14,000.00	83,000.00		注 7
省人社厅双创博士补贴		150,000.00		注 8
省知识产权发展奖的拨款		100,000.00	100,000.00	注 9
国产新型 RC IGBT 芯片及分立器件的研发补助		300,000.00		注 10
新能源汽车电机控制用国产 IGBT 模块研发补助		200,000.00		注 11
专利补助		39,700.00	125,300.00	注 12
0202 专项：高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设			1,897,055.77	注 13
0203 专项：高压芯片封装和模块测试平台建设			452,103.68	注 14
技改奖补			200,000.00	注 15
股改奖励金			51,175.00	注 16
其他补助	85,880.16	230,114.00	127,000.00	
合计	792,507.33	1,243,463.04	2,952,634.45	

注 1：根据常州市人社局、财政局联合文件《关于组织开展以工代训的通知》（常人社发[2020]87 号），本公司通过自行申报、政府审批方式，于 2020 年 8 月 24 日收到劳动就业处补助款 153,500.00 元。

注 2：根据常州市工信局、财政局联合文件《关于下达 2019 年省级工业和信息产业转型升级专项资金（工业企业技术改造综合奖补切块资金）的通知》（常工信投资[2019]286 号），本公司于 2020 年 1 月 20 日收到新北区财政局奖励资金 150,000.00 元。

注 3：根据常州市人才工作领导小组办公室、人社局、财政局联合文件《关于下达 2020 年度第六批人才专项资金（2019 年第二批引进人才第二次发放）的通知》（常人社发[2020]59 号）、常州市人才工作领导小组办公室、科技局、财政局联合文件《关于下达 2020 年度第十五批人才专项资金的通知》（常科发[2020]207 号），本公司于 2020 年 9 月 29 日、2020 年 12 月 22 日合计收到常州市新北区财政局人才补贴资金 130,000.00 元。

注 4：根据常州市新北区科技局、财政局联合文件《关于下达 2020 年常州国家高新区（新北区）第四批科技奖励资金（潜在独角兽和瞪羚企业专项资金）项目的通知》（常开科[2020]22 号），本公司于 2020 年 6 月 3 日收到新北区财政局科技奖励资金 100,000.00 元。

注 5：本公司通过自主申请、相关政府部门审批方式，分别于 2019 年 3 月 4 日、2020 年 1 月 17 日收到新北区财政局商务发展专项资金 90,000.00 元、98,900.00 元。

注 6：本公司分别于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日收到新北区财政局稳岗补贴 50,649.04 元、60,227.17 元。

注 7：本公司通过自主申请、相关政府部门审批方式，分别于 2019 年 1 月 31 日、2020 年 1 月 14 日收到三井街道创新奖励资金 83,000.00 元、14,000.00 元。

注 8：根据《2018 年江苏省“双创博士”资助协议书》，本公司于 2019 年 3 月 7 日、2019 年 12 月 20 日合计收到新北区财政局资助金 150,000.00 元。

注 9：根据江苏省财政厅、知识产权局联合文件《关于下达 2018 年度江苏省知识产权创造于运用（企业知识产权管理贯标奖补）专项资金的通知》（苏财教[2018]52 号）及常州市市场监督管理局《关于 2019 年度省知识产权发展奖补资金奖励贯标企业的情况说明》，本公司分别于 2018 年 7 月 20 日、2019 年 11 月 20 日收到新北区财政局奖励资金 100,000.00 元、100,000.00 元。

注 10：根据常州市科技局、财政局联合文件《关于下达 2018 年常州市第三十六批科技计划（重点研发计划—工业、农业、社会发展）的通知》（常科发[2018]246 号），本公司于 2019 年 1 月 15 日收到常州市新北区财政局专项资金 300,000.00 元用于国产新型 RC IGBT 芯片及分立器件的研发。

注 11：根据常州市科技、常州市财政局联合文件《关于下达 2019 年常州市第二十四批科技计划（重点研发计划—工业、农业、社会发展）的通知》（常科发[2019]168 号），本公司于 2019 年 12 月 2 日收到常州市新北区财政局专项资金 200,000.00 元用于新能源汽车电机控制用国产 IGBT 模块研发。

注 12：本公司通过自主申请、相关政府部门审批方式，2018 年、2019 年收到常州市新北区财政局专利补贴款分别为 125,300.00 元、39,700.00 元。

注 13：见附注 25（3）之注 2。

注 14：见附注 25（3）之注 3。

注 15：本公司通过自主申请、相关政府部门审批方式，于 2018 年 12 月收到新北区财政局技术改进奖励资金 200,000.00 元。

注 16：根据常州市金融办、财政局联合文件《关于下达 2017 年度常州市企业股改上市专项资金的通知》（常政金发[2018]22 号），本公司于 2018 年 12 月 13 日收到新北区财政局下拨的 51,175.00 元资金奖励。

37、投资收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			-32,896.87
合营企业处置损失	-1,308.57		
理财产品到期收益	224,192.17		48,944.67
债务重组收益		404,139.53	
合计	222,883.60	404,139.53	16,047.80

38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利率掉期合约浮动盈亏			27,414.06
合计			27,414.06

39、信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款减值损失	-892,452.56	-3,520,074.72	
其他应收款减值损失	37,694.89	-195,639.85	
应收票据减值损失	-507,372.98	-46,673.87	
合计	-1,362,130.65	-3,762,388.44	

40、资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款减值损失			-1,161,323.00
其他应收款减值损失			-124,543.53
应收票据减值损失			12,947.92
存货减值损失	-114,081.78	-409,543.01	-360,775.31
无形资产减值损失			-2,014,563.10
商誉减值损失			-9,206,545.71
合计	-114,081.78	-409,543.01	-12,854,802.73

41、资产处置收益

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
处置固定资产取得的收益			496,267.27
合计			496,267.27

42、营业外收入

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	是否计入非经常性损益
无法支付的应付账款	55,652.90		74,257.63	是
其他收入	14,828.04	214.00		是
合计	70,480.94	214.00	74,257.63	

43、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度	是否纳入非经常性损益
资产报废损失	52,171.17	1,989,233.75	145,435.28	是
赔偿支出	6,500.00		18,374.57	是
其他支出	38,513.50	26,881.07	1,487.20	是
合计	97,184.67	2,016,114.82	165,297.05	

44、所得税费用

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	2,860,887.83		1,020,342.17
递延所得税费用	-611,877.85	61,376.86	614,007.30
合计	2,249,009.98	61,376.86	1,634,349.47

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	28,790,411.20	9,182,181.28	7,361,452.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,318,561.68	1,377,327.19	1,104,217.86
子公司适用不同税率的影响	49,911.41	-333,812.40	-286,204.21
调整以前期间所得税的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,999.02	388,411.42	1,462,559.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响			
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-10,816.54	931,841.10	1,317,051.83
非应税收益的影响			
加计扣除费用产生的影响	-2,201,645.59	-2,302,390.45	-1,963,275.43
所得税费用	2,249,009.98	61,376.86	1,634,349.47

45、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	7,574,207.33	2,376,463.04	7,433,775.00
收到的保证金、押金	2,600.00		19,000.00
收到的利息	89,381.16	114,388.51	66,411.07
其他往来款	82,221.20	15,103.82	5,173.88
合计	7,748,409.69	2,505,955.37	7,524,359.95

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的各项费用	14,308,078.71	13,268,891.85	12,060,514.64
其他各类保证金、押金	14,800.00	251,700.00	12,740.00
支付的滞纳金		26,881.07	1,487.20
其他往来款		245,350.49	212,126.81
合计	14,322,878.71	13,792,823.41	12,286,868.65

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回利率掉合约期保证金			160,000.00
合计			160,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的工程施工保证金	338,287.50		
合计	338,287.50		

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收回的借款保证金	7,648,726.59	300,000.00	
合计	7,648,726.59	300,000.00	

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付的借款担保费	257,822.34	63,098.64	106,761.00
支付的借款保证金		5,901,115.96	2,047,610.63
支付的项目合作垫款			5,200,000.00
支付的上市发行费	827,600.00		
合计	1,085,422.34	5,964,214.60	7,354,371.63

46、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	26,541,401.22	9,120,804.42	5,727,102.92
加：信用减值损失	1,362,130.65	3,762,388.44	
资产减值损失	114,081.78	409,543.01	12,854,802.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,017,051.12	11,125,041.86	9,004,780.15
无形资产摊销	163,594.36	151,778.44	442,236.50
长期待摊费用摊销	371,413.83	312,797.12	252,679.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			-496,267.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	52,171.17	1,989,233.75	145,435.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-27,414.06
财务费用（收益以“-”号填列）	3,289,319.74	2,923,084.28	2,618,883.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-222,883.60	-404,139.53	-16,047.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-611,877.85	61,376.86	614,007.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,111,673.66	-5,471,499.06	-15,221,404.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-45,102,331.58	-14,874,686.06	-20,203,311.73
经营性应付项目的增加（减少	27,508,120.57	-2,837,006.71	14,210,987.45

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以“-”号填列)			
经营活动产生的现金流量净额	4,370,517.75	6,268,716.82	9,906,470.21
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	18,360,009.91	24,889,556.60	27,931,088.84
减: 现金的期初余额	24,889,556.60	27,931,088.84	21,942,720.68
现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-6,529,546.69	-3,041,532.24	5,988,368.16

(2) 现金及现金等价物

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	18,360,009.91	24,889,556.60	27,931,088.84
其中: 库存现金	96,999.04	128,956.20	37,042.46
可随时用于支付的银行存款	18,263,010.87	24,760,600.40	27,894,046.38
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
三、现金及现金等价物余额	18,360,009.91	24,889,556.60	27,931,088.84

47、所有权或使用权受到限制的资产

截止 2020 年 12 月 31 日, 所有权或使用权受到限制的资产列示如下:

项目	账面净值	受限制的原因
银行承兑汇票	32,191,787.69	未终止确认的应收票据
固定资产-机器设备	25,288,512.73	短期借款设定抵押
固定资产-电子设备	176,020.76	短期借款设定抵押

48、外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,515,889.17			2,600,125.81
其中：美元	208,414.63	6.5249	1,359,884.62	346,311.00	6.9762	2,415,934.80
欧元	19,439.82	8.0250	156,004.56	23,567.40	7.8155	184,191.01
英镑						
应收账款			2,021,669.40			955,109.87
其中：美元	309,839.14	6.5249	2,021,669.40	136,909.76	6.9762	955,109.87
短期借款						24,889,072.25
其中：欧元				3,184,578.37	7.8155	24,889,072.25
应付账款			6,868,163.56			9,616,166.61
其中：美元	714,606.46	6.5249	4,662,735.69	290,714.31	6.9762	2,028,081.17
欧元	234,212.28	8.0250	1,879,553.55	873,596.35	7.8155	6,827,592.27
瑞士法郎	44,033.50	7.4006	325,874.32	101,801.29	7.2028	733,254.33
日本日元				450,332.91	0.0605	27,238.84

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,254,549.02
其中：美元	327,864.32	6.8632	2,250,198.40
欧元	554.41	7.8473	4,350.62
英镑			
应收账款			4,212,617.47
其中：美元	613,797.86	6.8632	4,212,617.47
短期借款			9,478,683.83
其中：欧元	1,207,891.10	7.8473	9,478,683.83
应付账款			13,586,951.97
其中：美元	404,493.20	6.8632	2,776,117.73
欧元	1,185,966.22	7.8473	9,306,632.72

项目	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
瑞士法郎	216,450.56	6.9494	1,504,201.52

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2020 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
宏微科技新型电力半导体器件产业基地	6,250,000.00	递延收益	
三位一体补助资金	331,000.00	递延收益	294,227.34
国家级进口设备补贴	200,700.00	递延收益	48,144.29
以工代训补贴款	153,500.00	其他收益	153,500.00
省工业企业技术改造综合奖补资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
人才专项资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
潜在独角兽和瞪羚企业专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
商务发展专项资金	98,900.00	其他收益	98,900.00
稳岗补贴	60,227.17	其他收益	60,227.17
三井街道创新奖励	14,000.00	其他收益	14,000.00
其他补助	85,880.16	其他收益	49,190.80
合计	7,574,207.33		1,098,189.60

②2019 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
商务发展专项资金	90,000.00	其他收益	90,000.00
稳岗补贴	50,649.04	其他收益	50,649.04
三井街道创新奖励	83,000.00	其他收益	83,000.00
省人社厅双创博士补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
省知识产权发展奖的拨款	100,000.00	其他收益	100,000.00
国产新型 RC IGBT 芯片及分立器件的研发补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
新能源汽车电机控制用国产 IGBT 模块研发补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
专利补助	39,700.00	其他收益	39,700.00
三位一体补助资金	833,000.00	递延收益	154,790.53

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权战略推进计划	300,000.00	递延收益	87,533.02
其他补助	230,114.00	其他收益	230,114.00
合计	2,376,463.04		1,485,786.59

③2018 年度

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省知识产权发展奖的拨款	100,000.00	其他收益	100,000.00
专利补助	125,300.00	其他收益	125,300.00
0202 专项：高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设	1,897,055.77	其他收益	1,897,055.77
0203 专项：高压芯片封装和模块测试平台建设	452,103.68	其他收益	452,103.68
技改奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
股改奖励金	51,175.00	其他收益	51,175.00
三位一体补助资金	1,220,000.00	递延收益	39,679.22
0202 专项：高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设	1,775,444.23	递延收益	782,241.79
0203 专项：高压芯片封装和模块测试平台建设	1,075,396.32	递延收益	504,780.70
国家级进口设备补贴	410,300.00	递延收益	7,339.71
其他补助	127,000.00	其他收益	127,000.00
合计	7,433,775.00		4,286,675.87

六、合并范围的变更

报告期无合并范围的变动。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式	取得时间
				直接	间接		
江苏宏电节能服务有限公司	江苏.常州	江苏.常州	服务业	100.00%		设立	2011.10.18

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	取得时间
				直接	间接		
广州市启帆星电子产品有限公司	广东. 广州	广东. 广州	电源产品供应链服务	51.00%		非同一控制下企业合并	2016.12.17

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业及联营企业

无

(2) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项目	2020 年 12 月 31 日 / 2020 年度	2019 年 12 月 31 日 / 2019 年度	2018 年 12 月 31 日 / 2018 年度
合营企业			
常州宏英半导体科技有限公司		1,000.00	
投资账面价值合计		1,000.00	
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润			
其他综合收益			
综合收益总额			
联营企业			
投资账面价值合计			
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润			
其他综合收益			
综合收益总额			

注：常州宏英半导体科技有限公司未实际经营，已于 2020 年 9 月 2 日办理完成工商注销手续。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、市场风险

（1）汇率风险，是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元等外币的银行存款、应收款项和借款等有关，由于美元、欧元等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司管理层密切监视外币汇率波动，以控制外币资产与负债的持有金额。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	外币资产余额	外币负债余额	外币资产余额	外币负债余额
美元	3,381,554.02	4,662,735.69	3,371,044.67	2,028,081.17
欧元	156,004.56	1,879,553.55	184,191.01	31,716,664.52
瑞士法郎		325,874.32		733,254.33
日本日圆				27,238.84

（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	
	外币资产余额	外币负债余额
美元	6,462,815.87	2,776,117.73
欧元	4,350.62	18,785,316.55
瑞士法郎		1,504,201.52

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、欧元等外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期综合收益的影响如下：

综合收益增加/减少	截止 2020.12.31 影响	截止 2019.12.31 影响	截止 2018.12.31 影响
人民币贬值 5%	-539,016.41	-1,971,532.58	-1,529,799.16
人民币升值 5%	491,150.08	1,796,454.40	1,393,948.27

(2) 利率风险—公允价值变动风险, 本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款(详见附注五、17)。由于固定利率借款主要为短期借款, 因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险, 本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示(详见附注九、1)。公司以公允价值计量变动损益计入当期损益的应收银行承兑汇票, 主要是国有大中型商业银行, 承兑银行未出现过逾期未兑付情形。本公司认为应收银行承兑汇票之价格风险已被缓解。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作, 以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金的信用风险是有限的, 因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况, 计提充分的坏账准备, 具体参见附注五、2 附注五、3 和附注五、6。因此, 本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 于 2020 年 12 月 31 日, 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	无期限	到期期限为 1 年以内	到期期限 1-5 年	到期期限 5 年以上
短期借款		56,952,541.10		
应付账款		107,038,347.15		
其他应付款	162,773.08			
应付职工薪酬	6,902,652.70			
合计	7,065,425.78	163,990,888.25		

(2) 管理金融负债流动性的方法:

管理流动风险时, 本公司管理层对客户货款进行及时的跟踪和催收, 同时与多家银行签订了银行借款授信协议, 以满足本公司经营需要; 本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议, 管理层有信心如期偿还到期借款, 并取得新的循环借款; 管理层对应付供应商款项进行监控并遵守付款约定。

如上所述, 本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低, 对本公司的经营和财务报表不构成重大影响, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、于 2020 年 12 月 31 日, 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 理财产品				
(二) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		20,329,780.00		20,329,780.00
1. 应收款项融资		20,329,780.00		20,329,780.00
持续以公允价值计量的资产总额		20,329,780.00		20,329,780.00
持续以公允价值计量的负债总额				

除上述金融资产和金融负债以外, 其他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相差很小。本公司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。本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换, 亦无转入或转出第三层次的情况。

2、持续和非持续第二层次、第三层次公允价值计量项目之估值技术说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具, 采用第二层次公允价值计量, 即直接 (即价格) 或间接 (即从价格推导出) 地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

如附注五、4 所述，本公司管理层认为成本代表了持有的因销售商品收到且后续主要背书转让或贴现的银行承兑汇票于 2020 年 12 月 31 日公允价值（第二层次）之最佳估计。

十、关联方及关联方交易

1、关联方

（1）公司实际控制人

赵善麒持有本公司 23.7236%股份，为本公司第一大股东、实际控制人。

（2）本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

（3）本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、2。

（4）本公司的其他关联方情况

关联方名称	关联方关系	注释
深圳市汇川技术股份有限公司	持有本公司 5%股份以上股东深圳市汇川投资有限公司控股子公司	注 1
苏州汇川技术有限公司	持有本公司 5%股份以上股东深圳市汇川投资有限公司控股子公司	注 1
吴木荣	公司监事	注 2
李燕	公司董事	注 2
贾美茹	公司实际控制人赵善麒的配偶	
韩汝波	公司董事、副总经理刘利峰的配偶	
翁育秀	公司副总经理王晓宝的配偶	
广州华控技术有限公司	曾任公司监事的吴木荣持股 70.00%且担任执行董事的企业	注 3

注 1：于 2020 年 5 月 25 日和 2020 年 5 月 27 日，深圳市汇川投资有限公司分别将其持有的 3,646,245.00 股公司普通股转让给深圳市慧悦成长投资基金企业（有限合伙）、深圳市君汇投资合伙企业（有限合伙）、宁波清控汇清智德股权投资中心（有限合伙），转让后深圳市汇川投资有限公司持有公司股份比例为 4.99%。于 2020 年 6 月 5 日，宏微科技通过股东大会决议，向江苏华泰战略新兴产业投资基金（有限合伙）、南京道丰投资管理中心（普通合伙）、深圳市

惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）定向增发股票 672.00 万股，增资后深圳市汇川投资有限公司持有公司股份比例为 4.54%。

注 2：于 2020 年 8 月 27 日，经 2020 年第四次临时股东大会决议和第三届董事会第十二次会议决议，李燕因个人原因辞去董事职务。于 2020 年 8 月 27 日，经 2020 年第四次临时股东大会决议和第三届监事会第六次会议决议，吴木荣因个人原因辞去监事职务。

注 3：广州华控技术有限公司于 2020 年 8 月 27 日之后与公司解除关联方关系，截至审计报告日该企业正在办理工商注销手续。

2、关联交易及关联往来情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①向关联方采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
广州华控技术有限公司	采购控制器	205,117.70	264,812.39	
合计		205,117.70	264,812.39	

②向关联方销售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度	2018 年度
深圳市汇川技术股份有限公司	销售半导体器件	61,930.00		
苏州汇川技术有限公司	销售半导体器件	34,903,862.52	16,562,389.44	9,218,399.25
合计		34,965,792.52	16,562,389.44	9,218,399.25

（2）关联方为公司提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保项目	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵善麒持有的本公司 1000 万股股权、赵善麒夫妇、刘利峰夫妇、王晓宝夫妇	宏微科技	1500 万元	短期借款	2017-3-8	2018-3-6	是
赵善麒、刘利峰、王晓宝[注 1]	宏微科技	500 万元	短期借款	2017-5-8	2018-4-25	是
赵善麒	宏微科技	900 万元	短期借款	2017-7-5	2018-7-4	是
赵善麒、刘利峰、王晓宝[注 2]	宏微科技	500 万元	短期借款	2017-7-10	2018-7-6	是
赵善麒	宏微科技	300 万元	短期借款	2017-7-10	2018-6-20	是
赵善麒持有的本公司 1000 万股股权、赵善麒夫妇、刘利峰夫妇、	宏微科技	1500 万元	短期借款	2018-3-13	2019-3-7	是

担保方	被担保方	担保金额	担保项目	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王晓宝夫妇[注 3]						
赵善麒	宏微科技	300 万元	短期借款	2018-4-10	2019-4-9	是
赵善麒、刘利峰、王晓宝[注 1]	宏微科技	500 万元	短期借款	2018-4-20	2019-4-15	是
赵善麒	宏微科技	300 万元	短期借款	2018-6-20	2019-6-19	是
赵善麒、贾美茹	宏微科技	500 万元	短期借款	2018-7-3	2019-7-2	是
赵善麒	宏微科技	900 万元	短期借款	2018-7-10	2019-7-9	是
赵善麒、刘利峰、王晓宝[注 4]	宏微科技	100 万元	短期借款	2018-8-8	2018-12-20	是
赵善麒、刘利峰、王晓宝[注 5]	宏电节能	100 万元	短期借款	2018-8-8	2018-12-20	是
赵善麒持有的本公司 1000 万股股权、赵善麒夫妇、刘利峰夫妇、王晓宝夫妇[注 3]	宏微科技	1500 万元	短期借款	2019-3-22	2020-1-2	是
赵善麒	宏微科技	300 万元	短期借款	2019-4-16	2019-11-1	是
赵善麒、刘利峰、王晓宝[注 1]	宏微科技	500 万元	短期借款	2019-4-24	2020-4-22	是
赵善麒、刘利峰、王晓宝	宏微科技	500 万元	短期借款	2019-6-6	2020-6-5	是
赵善麒	宏微科技	300 万元	短期借款	2019-6-24	2020-6-24	是
赵善麒、刘利峰、王晓宝	宏微科技	500 万元	短期借款	2019-7-3	2020-7-2	是
赵善麒	宏微科技	900 万元	短期借款	2019-7-10	2020-7-9	是
赵善麒、贾美茹	宏微科技	1000 万元	短期借款	2019-11-1	2020-10-29	是
赵善麒、贾美茹	宏微科技	880 万元	短期借款	2019-12-27	2020-10-29	是
赵善麒、刘利峰、王晓宝[注 1]	宏微科技	500 万元	短期借款	2020-4-22	2020-10-12	是
赵善麒夫妇、刘利峰夫妇、王晓宝夫妇	宏微科技	1500 万元	短期借款	2020-1-10	2020-11-2	是
赵善麒、刘利峰、王晓宝[注 1]	宏微科技	500 万元	短期借款	2020-10-15	2021-4-17	否
赵善麒	宏微科技	304.75 万元	短期借款	2020-12-9	2021-12-9	否
赵善麒	宏微科技	274.42 万元	短期借款	2020-11-9	2021-11-9	否
赵善麒	宏微科技	828.29 万元	短期借款	2020-11-18	2021-11-18	否
赵善麒、刘利峰、王晓宝	宏微科技	1000 万元	短期借款	2020-6-4	2021-6-3	否
赵善麒	宏微科技	1880 万元	短期借款	2020-10-29	2021-10-29	否
赵善麒[注 6]	宏微科技	1350 万元	短期借款	2020-7-14	2023-7-13	否

注 1：该笔担保系江苏江南农村商业银行股份有限公司向江苏宏微科技股份有限公司提供贷款，同时由江苏常州高新信用融资担保有限公司提供连带担保，赵善麒、刘利峰、王晓宝向

江苏常州高新信用融资担保有限公司提供反担保。

注 2: 该笔担保系江苏银行股份有限公司常州分行向江苏宏微科技股份有限公司提供贷款, 同时由江苏省信用再担保有限公司提供连带担保, 赵善麒、刘利峰、王晓宝向江苏省信用再担保有限公司提供反担保。

注 3: 截至 2020 年 1 月 17 日, 赵善麒持有的本公司 1,000 万股股权相关质押已解除。

注 4: 该笔担保系江苏再保金融信息服务股份有限公司向江苏宏微科技股份有限公司提供贷款, 同时由江苏常州高新信用融资担保有限公司提供连带担保, 赵善麒、刘利峰、王晓宝向江苏常州高新信用融资担保有限公司提供反担保。

注 5: 该笔担保系江苏再保金融信息服务股份有限公司向江苏宏电节能服务有限公司提供贷款, 同时由江苏常州高新信用融资担保有限公司提供连带担保, 赵善麒、刘利峰、王晓宝向江苏常州高新信用融资担保有限公司提供反担保。

注 6: 该笔担保系中国农业银行股份有限公司常州新北支行向江苏宏微科技股份有限公司提供贷款, 截至 2020 年 12 月 31 日向该行借款余额为 900 万元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	2,333,295.19	2,917,213.79	2,536,919.32

(4) 关联方资金往来

1) 2020 年度

项目名称	关联方名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	赵善麒[注 1]	330,983.18	7,933.20	338,916.38	

注 1: 赵善麒借款为备用金, 公司按同期银行贷款利率向其计收利息, 上述期末借款余额已于 2020 年 9 月 13 日归还。

2) 2019 年度

项目名称	关联方名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
其他应收款	赵善麒[注 1]	138,091.00	192,892.18		330,983.18

注 1: 赵善麒借款为备用金, 公司按同期银行贷款利率向其计收利息。

3) 2018 年度

项目名称	关联方名称	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	赵善麒[注 1]	101,740.00	36,351.00		138,091.00

注 1：赵善麒借款为备用金，公司按同期银行贷款利率向其计收利息。

（5）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	苏州汇川技术有限公司	15,686,724.94	5,150,473.70	2,667,575.38
其他应收款	赵善麒		307,203.18	134,465.89
应付账款	广州华控技术有限公司		116,562.39	
其他应付款	吴木荣		16,175.67	15,924.60
其他应付款	李燕	8,000.00	6,218.56	11,868.39
其他应付款	王晓宝		4,894.00	2,449.40
其他应付款	刘利峰	110.50	1,086.5	371.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后非调整事项

本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有用的信息

（1）2020 年 9 月 14 日，本公司第三届董事会第十四次会议通过决议，公司拟申请首次公

开发行不超过 2,462.33 万股的人民币普通股并在上海证券交易所科创板上市。公司本次公开发行股票前实现的未分配利润作为滚存利润，于公司完成公开发行股票后，由公司公开发行股票后登记在册的新老股东按发行后的股权比例共同享有。

(2) 报告期内母公司对子公司的担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保项目	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏微科技[注]	宏电节能	100 万	短期借款	2018-8-8	2018-12-20	是

注：该笔担保系江苏再保金融信息服务股份有限公司向江苏宏电节能服务有限公司提供贷款，同时由江苏常州高新信用融资担保有限公司提供连带担保，江苏宏微科技股份有限公司向江苏常州高新信用融资担保有限公司提供反担保。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，金额以人民币元为单位)

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	110,831,016.95	98.90%	88,757,054.49	97.98%
一至二年	61,818.45	0.06%	1,168,284.86	1.29%
二至三年	833,727.10	0.74%	438,137.84	0.48%
三年以上	337,703.40	0.30%	226,105.34	0.25%
合计	112,064,265.90	100.00%	90,589,582.53	100.00%
减：坏账准备	6,183,370.64		5,269,834.78	
账面价值	105,880,895.26		85,319,747.75	

(2) 应收账款分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例	金额	预期信用 损失率	
按单项计提坏账准备	1,171,430.50	1.05%	1,171,430.50	100.00%	
按组合计提坏账准备	110,892,835.40	98.95%	5,011,940.14	4.52%	105,880,895.26
其中：应收客户货款	100,176,984.21	89.39%	5,011,940.14	5.00%	95,165,044.07
内部往来	10,715,851.19	9.56%		0.00%	10,715,851.19
合计	112,064,265.90	100.00%	6,183,370.64	5.52%	105,880,895.26

(续)

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用 损失率	
按单项计提坏账准备	1,380,840.50	1.52%	1,380,840.50	100.00%	
按组合计提坏账准备	89,208,742.03	98.48%	3,888,994.28	4.36%	85,319,747.75
其中：应收客户货款	75,882,296.40	83.77%	3,888,994.28	5.13%	71,993,302.12
内部往来	13,326,445.63	14.71%		0.00%	13,326,445.63
合计	90,589,582.53	100.00%	5,269,834.78	5.82%	85,319,747.75

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征合计计提坏账准备的应收账款	103,978,276.58	98.52%	3,600,992.19	3.46%	100,377,284.39
其中：账龄组合	68,731,285.14	65.12%	3,600,992.19	5.24%	65,130,292.95
内部往来	35,246,991.44	33.40%		0.00%	35,246,991.44
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,566,348.30	1.48%	1,566,348.30	100.00%	
合计	105,544,624.88	100.00%	5,167,340.49	4.90%	100,377,284.39

①各报告期，按单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

客户名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

客户名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市新光宏锐电源设备有限公司	924,473.70	924,473.70	100.00%	对方已进入破产清算程序，预计难以收回。
北京国电四维清洁能源技术有限公司	126,929.00	126,929.00	100.00%	对方已进入破产清算程序，预计难以收回。
其他金额不重大客户	120,027.80	120,027.80	100.00%	注
合计	1,171,430.50	1,171,430.50		

注：该等应收款项主要为合同尾款，经清理预计难以收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

(续)

客户名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
佛山市新光宏锐电源设备有限公司	924,473.70	924,473.70	100.00%	对方已进入破产清算程序，预计难以收回。
北京国电四维清洁能源技术有限公司	126,929.00	126,929.00	100.00%	对方已进入破产清算程序，预计难以收回。
山东润合焊接设备有限公司	115,870.00	115,870.00	100.00%	对方财务困难，预计难以收回。
其他金额不重大客户	213,567.80	213,567.80	100.00%	注
合计	1,380,840.50	1,380,840.50		

注：该等应收款项主要为合同尾款，经清理预计难以收回，故其未来现金流现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流现值存在显著差异。

按单项计提坏账准备的其他说明：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务。

②按组合（应收客户货款/账龄组合）计提坏账准备：

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	100,115,165.76	99.94%	75,415,908.86	99.39%
一至二年	61,818.45	0.06%	334,557.76	0.44%
二至三年		0.00%	94,173.44	0.12%
三年以上		0.00%	37,656.34	0.05%
合计	100,176,984.21	100.00%	75,882,296.40	100.00%
减：坏账准备	5,011,940.14		3,888,994.28	

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
账面价值	95,165,044.07		71,993,302.12	

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
一年以内	67,669,440.60	98.45%	3,383,472.03
一至二年	934,188.20	1.36%	93,418.82
二至三年	7,110.00	0.01%	3,555.00
三年以上	120,546.34	0.18%	120,546.34
合计	68,731,285.14	100.00%	3,600,992.19

(3) 坏账准备的变动情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期初余额	5,269,834.78	5,167,340.49	4,186,266.47
加：本期计提	1,092,884.91	1,350,668.54	1,085,238.10
减：本期收回或转回			
本期核销	179,349.05	1,248,174.25	104,164.08
其他影响			
期末余额	6,183,370.64	5,269,834.78	5,167,340.49

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
实际核销的应收账款	179,349.05	1,248,174.25	104,164.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

报告期末	往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
2020 年 12 月 31 日	苏州汇川技术有限公司	客户	15,686,724.94	784,336.25	14.00%	一年以内
	台达集团	客户	14,635,763.98	731,788.20	13.06%	一年以内
	广州市启帆星电子产品有限公司	客户	10,715,851.19		9.56%	一年以内
	奥太集团	客户	4,121,656.94	206,082.85	3.68%	一年以内

报告期末	往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
	新风光电子科技股份有限公司	客户	3,912,973.82	195,648.69	3.49%	一年以内
	合计		49,072,970.87	1,917,855.99	43.79%	
2019年12月31日	台达集团	客户	13,945,551.49	712,398.27	15.39%	一年以内
	广州市启帆星电子产品有限公司	客户	13,326,445.63		14.71%	一年以内
	浙江佳乐科仪股份有限公司	客户	5,518,090.62	275,904.53	6.09%	一年以内
	苏州汇川技术有限公司	客户	5,150,473.70	257,523.69	5.69%	一年以内
	新风光电子科技股份有限公司	客户	3,023,068.10	151,153.41	3.34%	一年以内
	合计		40,963,629.54	1,396,979.90	45.22%	
2018年12月31日	广州市启帆星电子产品有限公司	客户	35,246,991.44		33.40%	一年以内
	台达集团	客户	9,176,999.98	458,850.00	8.69%	一年以内
	奥太集团	客户	3,836,571.99	191,828.60	3.64%	一年以内
	新风光电子科技股份有限公司	客户	3,543,588.50	177,179.43	3.36%	一年以内
	深圳市盛弘电气股份有限公司	客户	3,402,222.18	170,111.11	3.22%	一年以内
	合计		55,206,374.09	997,969.14	52.31%	

注：对最终属于同一方控制的企业作为同一企业集团汇总列示应收企业集团金额。主要的企业集团包含的企业如下：

企业集团	集团内主要企业
台达集团	中达电子零组件（吴江）有限公司、台达电子工业股份有限公司、台达电子企业管理（上海）有限公司、中达电子（江苏）有限公司
奥太集团	山东奥太电气有限公司、济宁奥太电气有限公司、淄博奥太电气有限公司
汇川集团	深圳市汇川技术股份有限公司、苏州汇川技术有限公司

2、其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	780,784.32	980,414.33	637,449.27
合计	780,784.32	980,414.33	637,449.27

(1) 其他应收款：

1) 按账龄分类披露

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	536,862.48	52.59%	932,545.10	73.84%
一至二年	298,683.29	29.25%	42,251.00	3.35%
二至三年	3,900.00	0.38%	105,540.00	8.36%
三年以上	181,539.44	17.78%	182,539.44	14.45%
合计	1,020,985.21	100.00%	1,262,875.54	100.00%
减：坏账准备	240,200.89		282,461.21	
账面价值	780,784.32		980,414.33	

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合并范围内部往来		74,011.70	
保证金及押金	797,026.94	443,939.44	192,239.44
备用金	154,316.69	674,601.64	505,121.79
其他应收及暂付款	69,641.58	70,322.76	85,426.58
合计	1,020,985.21	1,262,875.54	782,787.81

3) 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	282,461.21			282,461.21
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	42,260.32			42,260.32
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	240,200.89			240,200.89

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	145,338.54			145,338.54
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	137,122.67			137,122.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	282,461.21			282,461.21

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比 例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征合计计提坏账准备的应收账款	782,787.81	100.00%	145,338.54	18.57%	637,449.27
其中：账龄组合	782,787.81	100.00%	145,338.54	18.57%	637,449.27
内部往来					
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	782,787.81	100.00%	145,338.54	18.57%	637,449.27

于 2018 年度，本公司管理层认为相同或相近账龄的其他应收款具有类似信用风险，故按账龄划分其他应收款信用风险组合，采用账龄分析法计提坏账准备。具体如下：

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例	
一年以内	490,020.27	62.60%	24,501.01
一至二年	108,228.10	13.83%	10,822.81
二至三年	149,049.44	19.04%	74,524.72
三年以上	35,490.00	4.53%	35,490.00
合计	782,787.81	100.00%	145,338.54

4) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期初余额	282,461.21	145,338.54	66,621.02
加：本期计提		137,122.67	78,717.52
减：本期收回或转回	42,260.32		
减：本期核销			
减：其他影响			
期末余额	240,200.89	282,461.21	145,338.54

5) 报告期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

报告期末	往来单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
2020年12月31日	常州市自然资源和规划服务中心	保证金及押金	338,287.50	一年以内	33.13%	16,914.38
	三晶世界科技产业发展有限公司	保证金及押金	159,649.44	一年以内、一至三年以上	15.64%	148,694.44
	安徽易特流焊割发展有限公司	保证金及押金	100,000.00	一至两年	9.79%	10,000.00
	安徽海尚变频技术有限公司	保证金及押金	100,000.00	一至两年	9.79%	10,000.00
	俞明亮	备用金	75,493.00	一年以内	7.39%	3,774.65
	合计		773,429.94		75.74%	189,383.47
2019年12月31日	赵善麒	备用金	307,203.18	一年以内、一至三年	24.33%	64,149.71
	常州三晶世界科技产业发展有限公司	保证金及押金	158,949.44	一年以内、一至三年以上	12.59%	149,549.44
	安徽易特流焊割发展有限公司	保证金及押金	100,000.00	一年以内	7.92%	5,000.00
	安徽海尚变频技术有限公司	保证金及押金	100,000.00	一年以内	7.92%	5,000.00
	王毅	备用金	87,533.00	一年以内	6.93%	4,376.65
	合计		753,685.62		59.69%	228,075.80
2018年12月31日	常州三晶世界科技产业发展有限公司	保证金及押金	156,249.44	一至两年、两至三年	19.96%	76,604.72
	赵善麒	备用金	134,465.89	一年以内、一至两年	17.18%	11,991.55
	俞明亮	备用金	87,057.04	一年以内	11.12%	4,352.85
	周磊	备用金	86,665.97	一年以内	11.07%	4,333.30
	田慧	备用金	85,576.54	一年以内	10.93%	4,278.83
	合计		550,014.88		70.26%	101,561.25

3、长期股权投资

项目	2020 年 12 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
对子公司投资	18,490,000.00	12,043,343.86	6,446,656.14	18,490,000.00	11,830,939.39	6,659,060.61
对联营、合营企业投资				1,000.00		1,000.00
合计	18,490,000.00	12,043,343.86	6,446,656.14	18,491,000.00	11,830,939.39	6,660,060.61

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,490,000.00	9,655,959.16	8,834,040.84
对联营、合营企业投资			
合计	18,490,000.00	9,655,959.16	8,834,040.84

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	13,490,000.00			13,490,000.00	212,404.47	12,043,343.86
江苏宏电节能服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	18,490,000.00			18,490,000.00	212,404.47	12,043,343.86

(续)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	13,490,000.00			13,490,000.00	2,174,980.23	11,830,939.39
江苏宏电节能服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	18,490,000.00			18,490,000.00	2,174,980.23	11,830,939.39

(续)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	13,490,000.00			13,490,000.00	9,655,959.16	9,655,959.16
江苏宏电节能服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	18,490,000.00			18,490,000.00	9,655,959.16	9,655,959.16

(2) 对合营企业投资

① 2020 年度

被投资单位	期初余额	本期增加变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
常州宏英半导体科技有限公司	1,000.00	10,000.00	11,000.00			
合计	1,000.00	10,000.00	11,000.00			

(续)

被投资单位	本期增加变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
常州宏英半导体科技有限公司					
合计					

注：见附注五、9 说明。

② 2019 年度

被投资单位	期初余额	本期增加变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
常州宏英半导体科技有限公司		1,000.00				

被投资单位	期初余额	本期增加变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合计		1,000.00				

(续)

被投资单位	本期增加变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
常州宏英半导体科技有限公司				1,000.00	
合计				1,000.00	

4、营业收入、营业成本

(1) 分类情况

项目	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业收入			
主营业务	324,307,277.83	254,160,860.62	253,539,557.68
其他业务	2,327,048.49	1,281,247.44	1,951,569.23
合计	326,634,326.32	255,442,108.06	255,491,126.91
营业成本			
主营业务	250,321,603.18	195,709,218.55	201,393,093.17
其他业务	785,472.82	471,625.94	82,647.64
合计	251,107,076.00	196,180,844.49	201,475,740.81

(2) 主营业务情况

项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销市场	312,578,524.82	241,358,488.75	242,214,226.25	187,337,615.18
外销市场	11,728,753.01	8,963,114.43	11,946,634.37	8,371,603.37
合计	324,307,277.83	250,321,603.18	254,160,860.62	195,709,218.55

(续)

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
内销市场	236,494,334.22	188,502,989.83
外销市场	17,045,223.46	12,890,103.34
合计	253,539,557.68	201,393,093.17

(续)

按产品品种	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
芯片	13,999,288.11	9,585,640.28	10,096,799.25	6,973,152.55
单管	43,169,831.14	31,504,982.98	34,048,761.37	24,050,841.23
模块	248,792,909.65	194,785,556.88	194,423,379.21	151,923,021.19
电源	7,123,696.54	8,446,478.07	7,166,127.18	8,387,217.66
受托加工业务	11,221,552.39	5,998,944.97	8,425,793.61	4,374,985.92
合计	324,307,277.83	250,321,603.18	254,160,860.62	195,709,218.55

(续)

按产品品种	2018 年度	
	营业收入	营业成本
芯片	13,362,753.39	9,755,255.35
单管	35,361,022.99	24,294,937.10
模块	169,500,328.46	133,347,035.25
电源	32,148,859.33	31,941,436.35
受托加工业务	3,166,593.51	2,054,429.12
合计	253,539,557.68	201,393,093.17

(3) 其他业务情况

项目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	2,327,048.49	785,472.82	1,281,247.44	471,625.94
合计	2,327,048.49	785,472.82	1,281,247.44	471,625.94

(续)

项目	2018 年度	
	营业收入	营业成本
其他	1,951,569.23	82,647.64
合计	1,951,569.23	82,647.64

(4) 前五名客户的营业收入情况

报表期间	前五名客户名称	金额
2020 年度	台达集团	43,571,234.79
	汇川集团	34,965,792.52
	成都宏微科技有限公司	16,818,464.92
	上海众辰电子科技股份有限公司	8,233,716.80
	奥太集团	7,345,779.32
	合计	110,934,988.35
2019 年度	台达集团	35,079,964.77
	苏州汇川技术有限公司	16,562,389.44
	成都宏微科技有限公司	10,640,783.78
	浙江佳乐科仪股份有限公司	8,472,331.35
	深圳市盛弘电气股份有限公司	6,392,199.95
	合计	77,147,669.29
2018 年度	广州市启帆星电子产品有限公司	29,932,905.75
	台达集团	22,788,807.77
	苏州汇川技术有限公司	9,218,399.25
	奥太集团	8,023,891.34
	成都宏微科技有限公司	7,833,744.28
	合计	77,797,748.39

注：对最终属于同一方控制的企业作为同一企业集团汇总列示企业集团的营业收入情况。

主要的企业集团包含的企业如下：

企业集团	集团内主要企业
台达集团	中达电子零组件（吴江）有限公司、台达电子工业股份有限公司、台达电子企业管理（上海）有限公司、中达电子（江苏）有限公司
奥太集团	山东奥太电气有限公司、济宁奥太电气有限公司、淄博奥太电气有限公司
汇川集团	深圳市汇川技术股份有限公司、苏州汇川技术有限公司

5、投资收益

项目	2020年度	2019年度	2018年度
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益			-32,896.87
合营企业处置损失	-1,308.57		
理财产品收益	224,192.17		23,600.00
合计	222,883.60		-9,296.87

十五、补充资料

1、非经常性损益

非经常性损益项目(收益+, 损失-)	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益	-53,479.74	-1,989,233.75	350,831.99
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,403,730.70	6,067,100.60	10,806,579.28
债务重组收益		404,139.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			43,461.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,467.44	-26,667.07	54,395.86
合计	4,375,718.40	4,455,339.31	11,255,268.99
所得税影响金额	-692,918.80	-707,316.13	-1,700,133.19
少数股东损益影响金额	2,005.51	-148,521.28	8,352.45
非经常性损益净额(归属于母公司股东的净利润部分)	3,684,805.11	3,599,501.90	9,563,488.25

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司所有者的净利润	13.83%	6.71%	4.95%

报告期利润	加权平均		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	11.92%	4.56%	-1.33%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		
	2020 年度	2019 年度	2018 年度
归属于母公司所有者的净利润	0.3778	0.1739	0.1233
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	0.3255	0.1181	-0.0332

公司在报告期内不存在稀释性潜在普通股。

江苏宏微科技股份有限公司

2021 年 2 月 5 日





编号 3201000000202011270033

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821 (1/1)

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。



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年11月04日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年11月04日至2033年10月31日

执行事务合伙人

余瑞玉 狄云龙 荆建明 汤加全 虞丽新 郭澳 骆竞 宋朝晖 谈建忠

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907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、清算等审计业务，出具审计报告；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；经批准后方可开展经营。



登记机关



2020年11月27日

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



会计师事务所 执业证书

名称：天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：余瑞玉

办公场所：南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：32000010

注册资本(出资额)：1002万元

批准设立文号：苏财会[2013]39号

批准设立日期：2013-09-28



证书序号：NO.010731

说明

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

发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000371

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天衡会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 余瑞玉



证书号: 40

发证时间: 二〇一一年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



证书编号: 320000100095
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 12 月 12 日
Date of issuance

2020 07 16

姓名: 顾春生
Full name: 男
Sex: 1977-03-04
出生日期: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Date of birth: 通合伙
Working unit: 320681197704045416
身份证号码: 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.



顾春华(320000100095)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
by hm fd

年度检验登
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid
this renewal.



吴杰(320000100172)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



吴杰(320000100172)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



姓名 吴杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-10-07
Date of birth
工作单位 天门市会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 421163199110022005
Identity card No.

江苏宏微科技股份有限公司
2021 年度财务报表审计报告

天衡审字(2022)00666 号



0000202204003989

报告文号：天衡审字[2022]00666号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

审计报告

天衡审字(2022)00666 号

江苏宏微科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏宏微科技股份有限公司（以下简称“宏微科技”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏微科技2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“五、33 营业收入”所述，宏微科技2021年营业收入5.51亿元，宏微科技主要从事功率半导体模块生产、销售；有关收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之“30、收入”。由于收入是宏微科技公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将宏微科技公司收入确认的真实性、完整性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认实施的相关程序包括：

（1）了解宏微科技公司经营业务及产品销售模式，对宏微科技公司销售与收款业务关键内部控制进行了解与测试，以评价与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性。

（2）检查销售相关业务合同（订单）中关键条款，评价宏微科技公司采用的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）执行分析性复核程序。就产品销售单价和毛利率等进行比较分析，以识别是否存在异常交易；分析主要产品的产销量等非财务数据是否能够支持报告期收入金额的总体合理性。

（4）选取销售交易之样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、出库单、物流单据、出口报关单、货物签收单、销售发票、收款单据等原始记录，以确认交易是否真实。

（5）选取资产负债表日前后记录的收入记录样本，并结合存货的审计，进行截止性测试，以评估收入是否记录于恰当的会计期间。

（6）执行函证程序，选取样本向客户函证销售发生额及应收账款余额情况。

（二）应收账款坏账准备

1、事项描述

2021年12月31日宏微科技公司合并财务报表应收账款账面价值为17,729.71万元，占资产总额的比例为13.85%。应收账款减值的相关会计政策参见财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之“11、金融工具减值”；应收账款账面余额及坏账准备金额相关信息参见财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“4、应收账款”。

由于应收账款余额重大，应收账款减值的计提涉及重大会计估计和管理层的判断，因此我们将应收账款坏账准备的计量识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计量实施的相关程序包括：

（1）对宏微科技公司信用政策、应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评价和测试。

（2）获取应收账款账龄明细表，复核应收账款账龄划分是否准确。

（3）对于按照单项金额评估的应收账款，复核管理层对预期信用损失进行的评估，将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证，包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况、前瞻性考虑因素等。

（4）对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层对划分的组合之合理性；参考历史经验及前瞻性信息，对不同组合估计的预期损失率的合理性进行评估；并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算坏账准备计提金额的准确性。

（5）检查主要客户应收账款的回函及期后回款情况，进一步判断应收账款坏账准备计提是否充分。

四、其他信息

宏微科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括宏微科技2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宏微科技的持续经营能力，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宏微科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏微科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就宏微科技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。

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



2022年4月28日

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师:



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	296,275,510.58	18,360,009.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	174,011,978.08	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	70,675,486.92	50,495,557.69
应收账款	五、4	177,297,089.10	103,721,777.59
应收款项融资	五、5	38,433,768.52	20,329,780.00
预付款项	五、6	30,139,928.36	10,677,792.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	624,519.60	791,619.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	142,646,183.88	99,234,960.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	6,444,640.78	2,757,229.89
流动资产合计		936,549,105.82	306,368,728.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	103,662,878.68	70,558,016.85
在建工程	五、11	78,671,233.52	29,065,280.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	129,466,938.91	
无形资产	五、13	10,319,386.75	8,085,892.85
开发支出			
商誉	五、14		
长期待摊费用	五、15		345,507.54
递延所得税资产	五、16	4,912,037.92	3,547,916.50
其他非流动资产	五、17	17,133,284.70	6,827,603.45
非流动资产合计		344,165,760.48	118,430,217.55
资产总计		1,280,714,866.30	424,798,946.05

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善麒
3204114967348

薛红霞
薛红霞

薛红霞
薛红霞

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、18	38,361,122.21	56,952,541.10
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付账款	五、19	32,926,272.98	
应付账款	五、20	170,629,427.52	107,038,347.15
预收款项			
合同负债	五、21	2,444,987.59	1,274,011.56
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	10,672,067.20	6,902,652.70
应交税费	五、23	3,376,591.54	2,254,289.80
其他应付款	五、24	20,205,382.99	162,773.08
其中：应付利息			
应付股利		19,994,146.80	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	5,444,914.98	
其他流动负债	五、26	245,706.32	140,446.31
流动负债合计		284,306,473.33	174,725,061.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	97,835,574.96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	22,069,880.81	17,712,985.67
递延所得税负债	五、16		
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,905,455.77	17,712,985.67
负债合计		404,211,929.10	192,438,047.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、29	98,493,334.00	73,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	640,322,205.73	68,141,250.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、31	18,051,744.60	11,065,154.18
一般风险准备			
未分配利润	五、32	119,635,652.87	77,786,998.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		876,502,937.20	230,863,403.52
少数股东权益			1,497,495.16
所有者权益（或股东权益）合计		876,502,937.20	232,360,898.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,280,714,866.30	424,798,946.05

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善麒

赵善麒印

3204114947599

薛红霞

薛红霞

薛红霞

薛红霞

合并利润表

2021年度

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项	注释	2021年度	2020年度
一、营业总收入		550,636,072.24	331,629,293.88
其中：营业收入	五、33	550,636,072.24	331,629,293.88
利息收入			
净赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		502,179,096.80	305,962,580.82
其中：营业成本	五、33	431,852,047.78	253,408,340.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	520,657.97	724,279.93
销售费用	五、35	14,745,809.43	14,003,300.47
管理费用	五、36	18,179,926.96	11,430,014.40
研发费用	五、37	37,901,236.09	23,006,291.36
财务费用	五、38	-1,020,581.43	3,390,353.84
其中：利息费用		2,959,263.09	3,026,208.15
利息收入		1,364,227.75	89,381.16
加：其他收益	五、39	27,924,115.62	4,403,730.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	1,184,120.13	222,883.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	511,978.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-3,956,629.92	-1,362,130.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,889,597.71	-114,081.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	263,420.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,494,381.68	28,817,114.93
加：营业外收入	五、45	104,489.10	70,480.94
减：营业外支出	五、46	285,905.13	97,184.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,312,965.65	28,790,411.20
减：所得税费用	五、47	4,067,112.54	2,249,009.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,245,853.11	26,541,401.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,245,853.11	26,541,401.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,829,391.15	26,637,905.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-583,538.04	-96,504.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		68,245,853.11	26,541,401.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		68,829,391.15	26,637,905.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-583,538.04	-96,504.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.8386	0.1916
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善麒

麒赵
印善

3204114047548

薛红霞

薛红霞

薛红霞

薛红霞

合并现金流量表

2021年度

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		279,484,094.10	206,822,407.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,049,923.18	1,347,215.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、48(1)	34,178,632.20	7,748,409.69
经营活动现金流入小计		315,712,649.48	215,918,033.29
购买商品、接受劳务支付的现金		291,026,385.06	145,728,397.49
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		66,968,372.80	45,307,404.60
支付的各项税费		4,414,818.91	6,188,834.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、48(2)	27,378,001.99	14,322,878.71
经营活动现金流出小计		389,787,578.76	211,547,515.54
经营活动产生的现金流量净额		-74,074,929.28	4,370,517.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		258,000,001.00	31,509,691.43
取得投资收益收到的现金		699,731.61	224,192.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		585,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、49(2)	1,199,588.75	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		260,484,321.36	31,733,883.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,406,862.73	35,465,263.41
投资支付的现金		431,500,001.00	31,510,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、48(3)		338,287.50
投资活动现金流出小计		479,906,863.73	67,313,550.91
投资活动产生的现金流量净额		-219,422,542.37	-35,579,667.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		596,804,289.33	49,996,800.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		153,290,820.91	71,141,533.56
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48(4)		7,648,726.59
筹资活动现金流入小计		750,095,110.24	128,787,060.15
偿还债务支付的现金		171,095,509.61	99,921,949.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,524,822.02	3,074,076.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48(5)	17,850,517.76	1,085,422.34
筹资活动现金流出小计		190,470,849.39	104,081,448.40
筹资活动产生的现金流量净额		559,624,260.85	24,705,611.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-243,392.94	-26,008.88
五、现金及现金等价物净增加额		265,883,396.26	-6,529,546.69
加：期初现金及现金等价物余额		18,360,009.91	24,889,556.60
六、期末现金及现金等价物余额	五、49(3)	284,243,406.17	18,360,009.91

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞



合并所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
	优先股	永续债 其他										
实收资本（或股本）	73,870,000.00		68,141,250.40				11,065,154.18		77,786,998.94	230,863,403.52	1,497,495.16	232,360,898.68
一、上年期末余额	73,870,000.00		68,141,250.40				11,065,154.18		77,786,998.94	230,863,403.52	1,497,495.16	232,360,898.68
二、本年期初余额	73,870,000.00		68,141,250.40				11,065,154.18		77,786,998.94	230,863,403.52	1,497,495.16	232,360,898.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,623,334.00		572,180,955.33				6,986,590.42		41,848,653.93	645,639,533.68	-1,497,495.16	644,142,038.52
（一）综合收益总额									68,829,391.15	68,829,391.15	-583,538.04	68,245,853.11
（二）所有者投入和减少资本	24,623,334.00		572,180,955.33						596,804,289.33	596,804,289.33	-913,957.12	595,890,332.21
1、所有者投入的普通股	24,623,334.00		572,180,955.33						596,804,289.33	596,804,289.33		596,804,289.33
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积							6,986,590.42		-26,980,737.22	-19,994,146.80	-913,957.12	-913,957.12
2、提取一般风险准备							6,986,590.42		-6,986,590.42			-19,994,146.80
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他									-19,994,146.80	-19,994,146.80		-19,994,146.80
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	98,493,334.00		640,322,205.73				18,051,744.60		119,635,652.87	876,502,937.20		876,502,937.20

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

法定代表人：赵善麒



薛红霞



薛红霞



合并所有者权益变动表（续）

2021年度

单位：人民币元

2020年度

	归属于母公司所有者权益				减：库存股	资本公积	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	67,150,000.00					24,864,450.40		8,359,172.04		53,855,075.60	151,228,698.04	1,593,999.12	155,822,697.46
二、本年年初余额	67,150,000.00					24,864,450.40		8,359,172.04		53,855,075.60	151,228,698.04	1,593,999.12	155,822,697.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,720,000.00					43,276,800.00		2,705,982.14		23,931,923.34	76,634,705.48	-96,504.26	76,538,201.22
（一）综合收益总额										26,637,905.48	26,637,905.48	-96,504.26	26,541,401.22
1、所有者投入和减少资本	6,720,000.00					43,276,800.00					49,996,800.00		49,996,800.00
2、所有者投入的普通股	6,720,000.00					43,276,800.00					49,996,800.00		49,996,800.00
3、其他权益工具持有者投入资本													
4、股份支付计入所有者权益的金额													
（二）利润分配													
1、提取盈余公积								2,705,982.14		-2,705,982.14			
2、提取一般风险准备								2,705,982.14		-2,705,982.14			
3、对所有者（或股东）的分配													
4、其他													
（三）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（四）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（五）其他													
四、本期期末余额	73,870,000.00					68,141,250.40		11,065,154.18		77,786,998.94	230,883,403.52	1,497,495.16	232,380,898.68

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞



薛红霞



薛红霞



资产负债表

2021年12月31日

编制单位：江苏微科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		295,814,447.51	16,405,803.45
交易性金融资产		174,011,978.08	
衍生金融资产			
应收票据		70,675,486.92	50,042,731.86
应收账款	十四、1	177,156,503.51	105,880,895.26
应收款项融资		38,433,768.52	18,973,001.96
预付款项		30,126,278.36	10,569,844.17
其他应收款	十四、2	622,821.05	780,784.32
其中：应收利息			
应收股利			
存货		142,646,183.88	96,490,565.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,444,640.78	2,757,229.89
流动资产合计		935,932,108.61	301,900,856.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	5,000,000.00	6,446,656.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		103,653,453.63	69,945,878.49
在建工程		78,671,233.52	29,065,280.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		129,466,938.91	
无形资产		10,319,386.75	8,085,892.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			295,980.95
递延所得税资产		4,912,037.92	3,547,916.50
其他非流动资产		17,133,284.70	5,615,380.20
非流动资产合计		349,156,335.43	123,002,985.49
资产总计		1,285,088,444.04	424,903,842.07

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善麒



薛红霞



薛红霞



资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		38,361,122.21	56,952,541.10
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,926,272.98	
应付账款		170,624,427.52	105,084,223.34
预收款项			
合同负债		2,444,987.59	1,257,459.23
应付职工薪酬		10,608,499.20	6,631,907.63
应交税费		3,376,591.54	2,112,196.80
其他应付款		23,429,267.59	3,969,082.22
其中：应付利息			
应付股利		19,994,146.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,444,914.98	
其他流动负债		245,706.32	138,294.51
流动负债合计		287,461,789.93	176,145,704.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		97,835,574.96	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,069,880.81	17,712,985.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,905,455.77	17,712,985.67
负债合计		407,367,245.70	193,858,690.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		98,493,334.00	73,870,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		640,322,205.73	68,141,250.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,051,744.60	11,065,154.18
未分配利润		120,853,914.01	77,968,746.99
所有者权益（或股东权益）合计		877,721,198.34	231,045,151.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,285,088,444.04	424,903,842.07

法定代表人：赵善麒

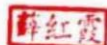
主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞

赵善麒



薛红霞



薛红霞



利润表

2021年度

单位：人民币元

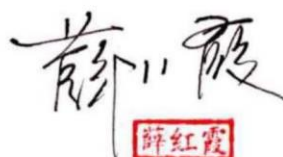
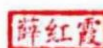
项目	注释	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	541,827,620.47	326,634,326.32
减：营业成本	十四、4	424,809,214.72	251,107,076.00
税金及附加		502,216.31	714,636.58
销售费用		13,893,157.19	12,459,690.82
管理费用		15,808,747.76	9,777,263.34
研发费用		37,833,035.21	22,597,313.34
财务费用		-1,024,830.85	3,364,464.23
其中：利息费用		2,631,496.91	3,007,667.53
利息收入		1,360,577.47	85,519.30
加：其他收益		27,920,892.02	4,401,568.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,106,691.29	222,883.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		511,978.08	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,013,666.89	-1,620,339.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,741,730.94	-220,106.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		263,420.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,053,663.73	29,397,888.57
加：营业外收入		101,989.10	56,272.71
减：营业外支出		222,636.05	77,359.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		73,933,016.78	29,376,802.05
减：所得税费用		4,067,112.54	2,316,980.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,865,904.24	27,059,821.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		69,865,904.24	27,059,821.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞





现金流量表

2021年度

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

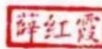
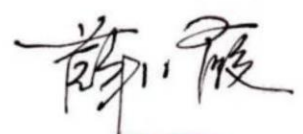
	注释	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		277,366,833.89	208,951,199.40
收到的税费返还		2,049,923.18	1,347,215.84
收到其他与经营活动有关的现金		34,168,175.57	7,718,210.25
经营活动现金流入小计		313,584,932.64	218,016,625.49
购买商品、接受劳务支付的现金		290,765,239.38	151,998,101.50
支付给职工以及为职工支付的现金		64,343,477.62	42,913,600.80
支付的各项税费		4,258,992.57	5,982,683.35
支付其他与经营活动有关的现金		27,163,269.21	13,733,281.88
经营活动现金流出小计		386,530,978.78	214,627,667.53
经营活动产生的现金流量净额		-72,946,046.14	3,388,957.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		258,000,001.00	31,509,691.43
取得投资收益收到的现金		699,731.61	224,192.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		585,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,435,650.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		260,720,382.61	31,733,883.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,278,663.73	35,393,784.41
投资支付的现金		431,500,001.00	31,510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			338,287.50
投资活动现金流出小计		479,778,664.73	67,242,071.91
投资活动产生的现金流量净额		-219,058,282.12	-35,508,188.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		596,804,289.33	49,996,800.00
取得借款收到的现金		153,290,820.91	71,141,533.56
收到其他与筹资活动有关的现金			7,648,726.59
筹资活动现金流入小计		750,095,110.24	128,787,060.15
偿还债务支付的现金		171,095,509.61	99,921,949.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,524,822.02	3,055,536.31
支付其他与筹资活动有关的现金		17,850,517.76	1,085,422.34
筹资活动现金流出小计		190,470,849.39	104,062,907.78
筹资活动产生的现金流量净额		559,624,260.85	24,724,152.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-243,392.94	-26,008.88
五、现金及现金等价物净增加额		267,376,539.65	-7,421,086.86
加：期初现金及现金等价物余额		16,405,803.45	23,826,890.31
六、期末现金及现金等价物余额		283,782,343.10	16,405,803.45

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

会计机构负责人：薛红霞




所有者权益变动表

2021年度

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	73,870,000.00				68,141,250.40				11,065,154.18	77,968,746.99	231,045,151.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	73,870,000.00				68,141,250.40				11,065,154.18	77,968,746.99	231,045,151.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,623,334.00				572,180,955.33				6,986,590.42	42,885,167.02	646,676,046.77
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	24,623,334.00				572,180,955.33						
1、所有者投入的普通股	24,623,334.00				572,180,955.33						
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									6,986,590.42	-26,980,737.22	-19,994,146.80
2、对所有者（或股东）的分配									6,986,590.42	-6,986,590.42	
3、其他										-19,994,146.80	-19,994,146.80
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	98,493,334.00				640,322,205.73				18,051,744.60	120,853,914.01	877,721,198.34

法定代表人：赵善麒

主管会计工作负责人：薛红霞

薛红霞



薛红霞



薛红霞



江苏宏微科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

江苏宏微科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“宏微科技”）是由江苏宏微科技有限公司于 2012 年 8 月 18 日整体变更设立的股份有限公司，公司原注册资本为人民币 6,000.00 万元。

于 2017 年 8 月 16 日，宏微科技通过股东大会决议，向深圳市汇川投资有限公司（以下简称“汇川投资”）、吴木荣、李燕定向增发股票 445 万股，本次增资后公司注册资本变更为 6,445.00 万元。

于 2018 年 6 月 27 日，宏微科技通过股东大会决议，向汇川投资定向增发股票 270.00 万股，本次增资后公司注册资本变更为 6,715.00 万元。

于 2020 年 6 月 5 日，宏微科技通过股东大会决议，向江苏华泰战略新兴产业投资基金（有限合伙）、南京道丰投资管理中心（普通合伙）、深圳市惠友创嘉创业投资合伙企业（有限合伙）定向增发股票 672.00 万股，本次增资后公司注册资本变更为 7,387.00 万元。

根据公司 2020 年第三届董事会第十四次会议决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2317 号《关于同意江苏宏微科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意注册，2021 年 8 月 27 日公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）24,623,334 股，每股面值 1.00 元，新增注册资本人民币 24,623,334.00 元，变更后的注册资本为人民币 98,493,334.00 元。

公司企业法人统一社会信用代码 913204007919521038，法定代表人赵善麒，注册地址江苏省常州市新北区华山路 18 号。

本公司所属行业为电子元器件制造业。经营范围：电子元器件及电子设备的设计、研发、制造与销售；计算机软件的开发与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 4 月 28 日决议批准报出。

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司以持续经营为基础编制截至 2021 年 12 月 31 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司正常营业周期短于一年，以 12 个月作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买

日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的

收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率或按月平均汇率将外币金额折算为人民币金额。

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人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）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，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权

利终止。(二) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的,公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债,或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司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:以摊余成本计量的金融资产;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量:

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款,本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量:

①以摊余成本计量的债务工具投资

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,且公司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的,本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产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,且公司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的,本公司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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益,其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时,本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益,其公允价值变动计入其

他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司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金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

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

(6) 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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

11、金融工具减值

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，本公司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。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

(2) 除单独评估信用风险的金融工具外，本公司根据信用风险特征将其他金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收票据组合	本组合以票据承兑人类型作为信用风险特征
应收账款—应收客户货款组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收款项—内部往来组合	本组合为纳入合并范围组成部分之间往来款项
其他应收款—外部往来组合	本组合为未纳入合并报表范围中外部除货款以外的应收款项

对于划分为组合的应收票据，本公司根据承兑人的类型区分为银行承兑汇票与商业承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其中应收商业票据在未逾期支付的情形下，参考应收客户货款计提预期信用损失。

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

账龄	应收货款组合计提比例（%）
一年以内（含一年）	5
一至两年	10
两至三年	50
三年以上	100

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

对于划分为组合的其他应收款—外部往来，本公司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。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、在产品、半成品、产成品、委托加工物资、周转材料等。

(2) 原材料、半成品、产成品发出时采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法。

存货可变现净值按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。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 金融工具减值中的应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

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

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①

因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面

价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、固定资产

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

（2）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	10 年	5	9.50
运输设备	5 年	5	19.00
电子设备	5 年	5	19.00
办公设备	5 年	5	19.00
辅助设备	5 年	5	19.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在达到预定可使用状态时，将在建工程按实际发生的全部支出转入固定资产核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

③本公司主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命
软件技术	10 年
土地使用权	50 年
专利使用权	根据受益年限

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

23、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额

的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

30、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制

该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司具体收入确认方法如下：

(1) 销售商品

销售区域	销售模式	收入确认时点
境内	直销或买断式经销模式	实际交货并经客户或客户物流签收
境内	寄售模式	客户实际耗用寄售商品，并经客户书面确认
境外	直销或买断式经销模式	货物提单已签发且办妥出口报关手续

(2) 提供服务

本公司提供的加工服务、研发技术服务于向客户交付成果时确认收入；节能服务在合同约定的服务期限内，分期确认收入。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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成本费用；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减成本费用。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按平均分配分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期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分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）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；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

33、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁

投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

34、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、16 “持有待售资产”相关描述。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

- ① 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。
- ② 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- ③ 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- ④ 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- ⑤ 首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前应当作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2020 年末尚未支付的重大经营租赁承诺与 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债的调节信息如下：

2020 年 12 月 31 日尚未支付的重大经营租赁最低租赁付款额	1,438,666.67
减：短期租赁（或剩余租赁期少于 12 个月的租赁）、低价值资产租赁、合同已签订但 2021 年 1 月 1 日租赁期尚未开始的	
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
合 计	1,438,666.67
首次执行日加权平均增量借款利率	4.35%
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	1,270,739.32
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款（含一年内到期部分）	
2021 年 1 月 1 日租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,270,739.32

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

合并财务报表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
使用权资产		1,270,739.32	1,270,739.32
一年内到期的非流动负债		205,523.81	205,523.81
租赁负债		1,065,215.51	1,065,215.51

母公司财务报表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	影响数
使用权资产		1,270,739.32	1,270,739.32
一年内到期的非流动负债		205,523.81	205,523.81
租赁负债		1,065,215.51	1,065,215.51

2021 年起执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
货币资金	18,360,009.91	18,360,009.91	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	50,495,557.69	50,495,557.69	
应收账款	103,721,777.59	103,721,777.59	
应收款项融资	20,329,780.00	20,329,780.00	
预付款项	10,677,792.91	10,677,792.91	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	791,619.68	791,619.68	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	99,234,960.83	99,234,960.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,757,229.89	2,757,229.89	
流动资产合计	306,368,728.50	306,368,728.50	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	70,558,016.85	70,558,016.85	
在建工程	29,065,280.36	29,065,280.36	
生产性生物资产			
油气资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
使用权资产		1,270,739.32	1,270,739.32
无形资产	8,085,892.85	8,085,892.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	345,507.54	345,507.54	
递延所得税资产	3,547,916.50	3,547,916.50	
其他非流动资产	6,827,603.45	6,827,603.45	
非流动资产合计	118,430,217.55	119,700,956.87	1,270,739.32
资产总计	424,798,946.05	426,069,685.37	1,270,739.32
流动负债：			
短期借款	56,952,541.10	56,952,541.10	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	107,038,347.15	107,038,347.15	
预收款项			
合同负债	1,274,011.56	1,274,011.56	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,902,652.70	6,902,652.70	
应交税费	2,254,289.80	2,254,289.80	
其他应付款	162,773.08	162,773.08	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		205,523.81	205,523.81
其他流动负债	140,446.31	140,446.31	
流动负债合计	174,725,061.70	174,930,585.51	205,523.81
非流动负债：			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,065,215.51	1,065,215.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,712,985.67	17,712,985.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,712,985.67	18,778,201.18	1,065,215.51
负债合计	192,438,047.37	193,708,786.69	1,270,739.32
所有者权益：			
股本	73,870,000.00	73,870,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	68,141,250.40	68,141,250.40	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,065,154.18	11,065,154.18	
一般风险准备			
未分配利润	77,786,998.94	77,786,998.94	
归属于母公司所有者权益合计	230,863,403.52	230,863,403.52	
少数股东权益	1,497,495.16	1,497,495.16	
所有者权益合计	232,360,898.68	232,360,898.68	
负债和所有者权益总计	424,798,946.05	426,069,685.37	1,270,739.32

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	16,405,803.45	16,405,803.45	
交易性金融资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据	50,042,731.86	50,042,731.86	
应收账款	105,880,895.26	105,880,895.26	
应收款项融资	18,973,001.96	18,973,001.96	
预付款项	10,569,844.17	10,569,844.17	
其他应收款	780,784.32	780,784.32	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	96,490,565.67	96,490,565.67	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,757,229.89	2,757,229.89	
流动资产合计	301,900,856.58	301,900,856.58	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	6,446,656.14	6,446,656.14	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	69,945,878.49	69,945,878.49	
在建工程	29,065,280.36	29,065,280.36	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,270,739.32	1,270,739.32
无形资产	8,085,892.85	8,085,892.85	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	295,980.95	295,980.95	
递延所得税资产	3,547,916.50	3,547,916.50	
其他非流动资产	5,615,380.20	5,615,380.20	
非流动资产合计	123,002,985.49	124,273,724.81	1,270,739.32
资产总计	424,903,842.07	426,174,581.39	1,270,739.32
流动负债：			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
短期借款	56,952,541.10	56,952,541.10	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	105,084,223.34	105,084,223.34	
预收款项	1,257,459.23	1,257,459.23	
合同负债			
应付职工薪酬	6,631,907.63	6,631,907.63	
应交税费	2,112,196.80	2,112,196.80	
其他应付款	3,969,082.22	3,969,082.22	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		205,523.81	205,523.81
其他流动负债	138,294.51	138,294.51	
流动负债合计	176,145,704.83	176,351,228.64	205,523.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,065,215.51	1,065,215.51
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,712,985.67	17,712,985.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,712,985.67	18,778,201.18	1,065,215.51
负债合计	193,858,690.50	195,129,429.82	1,270,739.32
所有者权益：			
股本	73,870,000.00	73,870,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	68,141,250.40	68,141,250.40	
减：库存股			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	11,065,154.18	11,065,154.18	
未分配利润	77,968,746.99	77,968,746.99	
所有者权益合计	231,045,151.57	231,045,151.57	
负债和所有者权益总计	424,903,842.07	426,174,581.39	1,270,739.32

（2）重要会计估计变更

公司报告期不存在会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%；6%	子公司江苏宏电节能服务有限公司（简称“宏电节能”）免征增值税。
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	（1）宏微科技适用 15%的所得税税率。 （2）子公司广州市启帆星电子产品有限公司（简称“启帆星”）适用 25%的所得税税率。 （3）宏电节能免征所得税。
城建税	按应缴纳的流转税计征	7%	宏电节能免征城建税。
教育费附加	按应缴纳的流转税计征	5%	教育费附加为 3%，地方教育费附加 2%；宏电节能免征教育费附加和地方教育费附加。

2、税收优惠

（1）企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 2 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合核发的编号 GR202032002104 的《高新技术企业证书》，有效期三年。本公司本期执行 15%的优惠企业所得税税率。

根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》（财税【2010】110 号第二条第（一）项）的规定，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目的所得定期减免征收企业所得税，子公司江苏宏电节能服务有限公司报告期内免征企业所得税。

(2) 增值税及附加税

根据《财政部 国家税务总局关于促进节能服务产业发展增值税营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税【2010】110 号第二条第(一)项)的规定,对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目的所得定期减免征收增值税及相关附加税,子公司江苏宏电节能服务有限公司本期免征增值税及相关附加税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明,均以2021年12月31日为截止日,金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	45,052.79	96,999.04
银行存款	293,951,526.01	18,263,010.87
其他货币资金	2,278,931.78	
合计	296,275,510.58	18,360,009.91
其中:存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	12,032,104.41	

期末货币资金余额中除其他货币资金中的银行承兑汇票保证金2,278,931.78元和银行存款中融资质押的银行存款9,753,172.63元外,无其他对变现有限制或存放在境外、或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	174,011,978.08	
其中:结构性存款	174,011,978.08	
合计	174,011,978.08	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,954,623.33	48,759,834.34
商业承兑汇票	2,877,184.30	2,508,933.09
减: 应收商业票据坏账损失	156,320.71	773,209.74

种类	期末余额	期初余额
合计	70,675,486.92	50,495,557.69

(2) 按坏账计提方法分类:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,831,807.63	100.00%	156,320.71	0.22%	70,675,486.92
其中：银行承兑汇票	67,954,623.33	95.94%			67,954,623.33
商业承兑汇票	2,877,184.30	4.06%	156,320.71	5.43%	2,720,863.59
合计	70,831,807.63	100.00%	156,320.71	0.22%	70,675,486.92

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
商业承兑汇票	773,209.74		606,889.03		10,000.00	156,320.71
合计	773,209.74		606,889.03		10,000.00	156,320.71

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		61,193,451.53
计		61,193,451.53

(6) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(7) 本报告期无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额
1 年以内	180,973,827.58
1 至 2 年	5,968,836.56

账龄	期末余额
合计	186,942,664.14
减：应收账款坏账准备	9,645,575.04
账面价值	177,297,089.10

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,942,664.14	100.00%	9,645,575.04	5.16%	177,297,089.10
合计	186,942,664.14	100.00%	9,645,575.04	5.16%	177,297,089.10

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	4,330,362.97	3.81%	4,330,362.97	100.00%	
按组合计提坏账准备	109,342,646.34	96.19%	5,620,868.75	5.14%	103,721,777.59
合计	113,673,009.31	100.00%	9,951,231.72	8.75%	103,721,777.59

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	180,973,827.58	9,048,691.38	5.00%
1-2 年	5,968,836.56	596,883.66	10.00%
合计	186,942,664.14	9,645,575.04	5.16%

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
按单项计提坏账准备	4,330,362.97		561,195.27	3,769,167.70		
按组合计提坏账准备	5,620,868.75	4,999,047.64			974,341.35	9,645,575.04
合计	9,951,231.72	4,999,047.64	561,195.27	3,769,167.70	974,341.35	9,645,575.04

(4) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,769,167.70

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州劲达制冷集团有限公司	应收货款	2,717,765.00	长账龄且对方财务困难，不能收回	总经理审批	否
合计		2,717,765.00			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
客户 1	客户	33,562,065.79	1,678,103.29	17.95%	一年以内
客户 2	客户	23,283,559.10	1,164,177.96	12.45%	一年以内
客户 3	客户	19,158,495.38	957,924.77	10.25%	一年以内
客户 4	客户	6,594,384.58	606,514.82	3.53%	两年以内
客户 5	客户	6,329,492.20	316,474.61	3.39%	一年以内
合计		88,927,997.05	4,723,195.45	47.57%	

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	38,433,768.52	20,329,780.00
合计	38,433,768.52	20,329,780.00

(2) 期末公司列示于应收款项融资的已质押的应收票据金额

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	27,064,194.44
合计	27,064,194.44

(3) 期末公司列示于应收款项融资已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	85,599,013.02	
合计	85,599,013.02	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	30,075,293.42	99.79%	10,555,407.83	98.86%
1 至 2 年	33,933.55	0.11%	97,405.03	0.91%
2 至 3 年	6,423.86	0.02%	24,980.05	0.23%
3 年以上	24,277.53	0.08%		
合计	30,139,928.36	100.00%	10,677,792.91	100.00%

期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例
供应商 1	18,697,431.80	62.04%
供应商 2	6,572,753.51	21.81%
供应商 3	2,314,098.75	7.68%
供应商 4	372,684.95	1.24%
供应商 5	130,229.78	0.43%
合计	28,087,198.79	93.20%

7、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	624,519.60	791,619.68
合计	624,519.60	791,619.68

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	175,557.99
1 至 2 年	367,377.23
2 至 3 年	254,200.00
3 至 4 年	3,900.00
4 至 5 年	3,800.00
5 年以上	177,739.44

账龄	期末余额
合计	982,574.66
减：其他应收款坏账准备	358,055.06
账面价值	624,519.60

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	817,026.94	925,878.94
员工备用金	33,580.19	154,672.69
其他应收及暂付款	131,967.53	72,512.28
合计	982,574.66	1,153,063.91

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	361,444.23			361,444.23
期初其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	125,666.58			125,666.58
本期转回				
本期转销				
本期核销				
处置子公司减少	129,055.75			129,055.75
期末余额	358,055.06			358,055.06

期末无已发生信用减值的其他应收款。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
按单项计提坏账准备						

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	处置子公司减少	
按组合计提坏账准备	361,444.23	125,666.58			129,055.75	358,055.06
合计	361,444.23	125,666.58			129,055.75	358,055.06

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州市自然资源和规划服务中心	押金及保证金	338,287.50	1 至 2 年	34.43%	33,828.75
三晶世界科技产业发展公司	押金及保证金	159,649.44	1 年以上	16.25%	152,599.44
安徽易特流焊割发展有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	10.18%	25,000.00
安徽海尚变频技术有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	10.18%	25,000.00
常州市新北区会计中心	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	3.05%	1,500.00
合计		727,936.94		74.08%	237,928.19

8、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	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	52,573,789.52	873,367.63	51,700,421.89	35,298,878.77	165,504.18	35,133,374.59
周转材料	1,437,745.93		1,437,745.93	2,967,838.48		2,967,838.48
委托加工物资	28,869,466.45		28,869,466.45	11,985,587.65		11,985,587.65
在产品	9,921,356.33		9,921,356.33	10,475,242.96		10,475,242.96
半成品	26,364,915.79	152,152.08	26,212,763.71	15,327,960.72	13.96	15,327,946.76
产成品	25,428,068.11	923,638.54	24,504,429.57	23,970,381.56	625,411.17	23,344,970.39
合计	144,595,342.13	1,949,158.25	142,646,183.88	100,025,890.14	790,929.31	99,234,960.83

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	处置子公司减少	
原材料	165,504.18	707,863.45				873,367.63
半成品	13.96	152,138.12				152,152.08

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	处置子公司减少	
产成品	625,411.17	1,029,596.14		37,704.88	693,663.89	923,638.54
合计	790,929.31	1,889,597.71		37,704.88	693,663.89	1,949,158.25

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,304,155.72	
待摊费用	140,485.06	320,135.84
预缴进口增值税		241,245.01
上市-发行费用		2,195,849.04
合计	6,444,640.78	2,757,229.89

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	103,662,878.68	70,558,016.85
固定资产清理		
合计	103,662,878.68	70,558,016.85

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	辅助设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额		109,729,937.92	1,021,829.12	14,326,530.89	1,463,765.76	8,005,642.01	134,547,705.70
2. 本期增加金额	36,497,582.49	7,524,987.72		2,261,441.90	482,229.84	1,340,746.22	48,106,988.17
(1) 购置		1,624,422.46		830,114.44	482,229.84	473,489.58	3,410,256.32
(2) 在建工程转入	36,497,582.49	5,900,565.26		1,431,327.46		867,256.64	44,696,731.85
3. 本期减少金额		4,718,349.86	348,930.83	1,658,560.05	685,954.14	1,421,389.97	8,833,184.85
(1) 处置或报废		4,718,349.86	162,500.00	1,658,560.05	113,409.69	955,836.68	7,608,656.28
(2) 处置子公司			186,430.83		572,544.45	465,553.29	1,224,528.57
4. 期末余额	36,497,582.49	112,536,575.78	672,898.29	14,929,412.74	1,260,041.46	7,924,998.26	173,821,509.02
二、累计折旧							
1. 期初余额		48,610,691.24	778,384.42	9,780,403.60	764,127.20	4,056,082.39	63,989,688.85
2. 本期增加金额		8,917,910.44	135,093.65	1,687,215.83	136,624.52	1,233,082.05	12,109,926.49
(1) 计提		8,917,910.44	135,093.65	1,687,215.83	136,624.52	1,233,082.05	12,109,926.49

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	辅助设备	合计
3. 本期减少金额		3,097,434.18	287,261.85	1,431,770.67	488,708.56	635,809.74	5,940,985.00
（1）处置或报废		3,097,434.18	154,375.00	1,431,770.67	100,321.45	440,571.86	5,224,473.16
（2）处置子公司			132,886.85		388,387.11	195,237.88	716,511.84
4. 期末余额		54,431,167.50	626,216.22	10,035,848.76	412,043.16	4,653,354.70	70,158,630.34
四、账面价值							
1. 期末账面价值	36,497,582.49	58,105,408.28	46,682.07	4,893,563.98	847,998.30	3,271,643.56	103,662,878.68
2. 期初账面价值		61,119,246.68	243,444.70	4,546,127.29	699,638.56	3,949,559.62	70,558,016.85

（2）公司期末无重大暂时闲置固定资产。

（3）公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（4）公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

11、在建工程

种类	期末余额	期初余额
在建工程	78,671,233.52	29,065,280.36
工程物资		
合计	78,671,233.52	29,065,280.36

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	77,207,757.33		77,207,757.33	7,099,164.11		7,099,164.11
在开发模具	627,160.14		627,160.14	707,964.60		707,964.60
厂房装修工程	836,316.05		836,316.05	21,258,151.65		21,258,151.65
合计	78,671,233.52		78,671,233.52	29,065,280.36		29,065,280.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减少	期末余额	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率	资金 来源
厂房装修工程(I 期)	6,274.95	21,220,065.81	41,529,439.63	36,497,582.49	26,251,922.95		100.00%	100.00%				自筹
键合机	1,410.92		14,109,160.91			14,109,160.91	100.00%	100.00%				自筹
PINKVADU300XL 真空焊接炉	1,088.10	3,687,761.00	7,193,209.00			10,880,970.00	100.00%	100.00%				自筹
TESEC 测试组件	375.00	1,228,318.58	2,521,650.98			3,749,969.56	100.00%	100.00%				自筹

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资 产	本期其他减少	期末余额	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率	资金 来源
KGD 测试机	795.12		7,951,174.20			7,951,174.20	100.00%	100.00%				自筹
C-SAM 测试机	136.29		1,362,929.56			1,362,929.56	100.00%	100.00%				自筹
高真空蒸发镀膜 机	267.58		2,675,762.06	2,675,762.06			100.00%	100.00%				自筹
SMT 真空回流焊 炉	508.50		5,084,957.55			5,084,957.55	100.00%	100.00%				自筹
全自动贴片机	770.58		7,705,759.57			7,705,759.57	100.00%	100.00%				自筹
X-RAY 检测设备	317.26		3,172,566.36			3,172,566.36	100.00%	100.00%				自筹
焊接组装机	166.51		1,665,105.89			1,665,105.89	100.00%	100.00%				自筹
键合上/下料机	281.29		2,812,947.73			2,812,947.73	100.00%	100.00%				自筹
外壳组装机	153.80		1,538,036.00			1,538,036.00	100.00%	100.00%				自筹
真空灌胶机	158.41		1,584,070.80			1,584,070.80	100.00%	100.00%				自筹
上盖组装机	115.58		1,155,786.07			1,155,786.07	100.00%	100.00%				自筹
合计		26,136,145.39	102,062,556.31	39,173,344.55	26,251,922.95	62,773,434.20						

(3) 本报告期无计提在建工程减值准备情况。

12、使用权资产

项目	房屋建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,270,739.32			1,270,739.32
2. 本期增加金额	111,150,638.50	9,354,676.40	8,097,345.13	128,602,660.03
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	112,421,377.82	9,354,676.40	8,097,345.13	129,873,399.35
二、累计折旧				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	181,534.19		224,926.25	406,460.44
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	181,534.19		224,926.25	406,460.44
三、账面价值				
1. 期末账面价值	112,239,843.63	9,354,676.40	7,872,418.88	129,466,938.91
2. 期初账面价值	1,270,739.32			1,270,739.32

13、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	土地使用权	专利使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,992,340.59	6,990,548.44	2,500,000.00	11,482,889.03
2. 本期增加金额	2,705,167.39			2,705,167.39
(1) 购置	2,705,167.39			2,705,167.39
3. 本期减少金额	99,145.30		2,500,000.00	2,599,145.30
(2) 处置子公司	99,145.30		2,500,000.00	2,599,145.30
4. 期末余额	4,598,362.68	6,990,548.44		11,588,911.12
二、累计摊销				
1. 期初余额	885,345.26	11,650.92	485,436.90	1,382,433.08
2. 本期增加金额	331,862.52	139,810.97		471,673.49
(1) 计提	331,862.52	139,810.97		471,673.49
3. 本期减少金额	99,145.30		485,436.90	584,582.20
(2) 处置子公司	99,145.30		485,436.90	584,582.20
4. 期末余额	1,118,062.48	151,461.89		1,269,524.37
三、减值准备				
1. 期初余额			2,014,563.10	2,014,563.10
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额			2,014,563.10	2,014,563.10

项目	软件	土地使用权	专利使用权	合计
(1)处置子公司			2,014,563.10	2,014,563.10
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,480,300.20	6,839,086.55		10,319,386.75
2. 期初账面价值	1,106,995.33	6,978,897.52		8,085,892.85

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

14、商誉

(1) 商誉账面价值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	9,206,545.71		9,206,545.71	
合计	9,206,545.71		9,206,545.71	

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广州市启帆星电子产品有限公司	9,206,545.71		9,206,545.71	
合计	9,206,545.71		9,206,545.71	

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	345,507.54		313,460.95	32,046.59	
合计	345,507.54		313,460.95	32,046.59	

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,159,950.81	1,521,636.14	7,181,976.71	1,077,296.51
存货跌价准备	1,949,158.25	292,373.74	625,393.13	93,808.97
递延收益	21,100,024.30	3,165,003.65	15,845,406.80	2,376,811.02
租赁负债	103,280,489.94	15,492,073.49	1,270,739.32	190,610.90
合计	136,489,623.30	20,471,087.02	24,923,515.96	3,738,527.40

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	103,215,015.96	15,482,252.39	1,270,739.32	190,610.90
交易性金融资产公允价值变动	511,978.08	76,796.71		
合计	103,726,994.04	15,559,049.10	1,270,739.32	190,610.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	15,559,049.10	4,912,037.92	190,610.90	3,547,916.50
递延所得税负债	15,559,049.10		190,610.90	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,709.91	5,277,422.44
可抵扣亏损	3,645,099.01	7,490,783.78
合计	3,660,808.92	12,768,206.22

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年度		890,444.90	
2022 年度	1,706,483.16	1,706,483.16	
2023 年度	224,837.21	953,937.06	
2024 年度	410,019.29	2,756,441.74	
2025 年度	553,023.71	1,183,476.92	
2026 年度	750,735.64		
合计	3,645,099.01	7,490,783.78	

17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付采购长期资产款项	17,133,284.70	6,827,603.45
合计	17,133,284.70	6,827,603.45

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	25,134,634.78	47,874,558.64
质押、信用借款	13,215,054.03	
保证抵押借款		9,000,000.00
应计利息	11,433.40	77,982.46
合计	38,361,122.21	56,952,541.10

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 截至报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

19、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,926,272.98	
合计	32,926,272.98	

截至报告期末，本公司无已到期尚未支付的票据。

20、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款	112,322,262.16	84,715,471.50
应付长期资产购置款	54,779,471.11	20,038,793.17
应付辅助服务款	3,527,694.25	2,284,082.48
合计	170,629,427.52	107,038,347.15

期末无账龄超过1年的重要应付账款。

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	2,444,987.59	1,274,011.56
合计	2,444,987.59	1,274,011.56

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,902,652.65	69,822,317.70	66,059,961.13	10,665,009.22
二、离职后福利-设定提存计划	0.05	1,017,857.99	1,010,800.06	7,057.98
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,902,652.70	70,840,175.69	67,070,761.19	10,672,067.20

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,498,187.23	60,556,608.43	56,655,724.40	10,399,071.26
2、职工福利费		2,167,461.40	2,167,461.40	
3、社会保险费	2,975.00	4,849,240.78	4,852,215.78	
其中：医疗保险费	2,975.00	4,281,134.62	4,284,109.62	
工伤保险费		11,088.89	11,088.89	
生育保险费		557,017.27	557,017.27	
4、住房公积金	12,968.96	1,289,817.21	1,300,326.17	2,460.00
5、工会经费和职工教育经费	388,521.46	959,189.88	1,084,233.38	263,477.96
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,902,652.65	69,822,317.70	66,059,961.13	10,665,009.22

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	0.05	989,457.77	982,399.84	7,057.98
2、失业保险费		28,400.22	28,400.22	
3、企业年金缴费				
合计	0.05	1,017,857.99	1,010,800.06	7,057.98

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,171,569.78	1,310,063.05
增值税		829,768.76
城建税	16,946.31	58,601.82
土地使用税	15,035.00	
教育费附加	12,104.50	41,858.45
个人所得税		6,317.24
印花税	160,935.95	7,680.48
合计	3,376,591.54	2,254,289.80

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	19,994,146.80	
其他应付款	211,236.19	162,773.08
合计	20,205,382.99	162,773.08

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
全体普通股股东	19,994,146.80	
合计	19,994,146.80	

(2) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款：**

项目	期末余额	期初余额
暂收保证金、押金、质保金	104,910.00	15,000.00
其他暂收、应付款	106,326.19	147,773.08
合计	211,236.19	162,773.08

2) 公司期末无账龄超过1年的重要其他应付款。**25、一年内到期的非流动负债**

借款类别	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,444,914.98	205,523.81
合计	5,444,914.98	205,523.81

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税额	245,706.32	140,446.31
合计	245,706.32	140,446.31

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	120,090,518.62	1,438,666.67
未确认融资费用	-16,810,028.68	-167,927.35
减：一年内到期的租赁负债	5,444,914.98	205,523.81

项目	期末余额	期初余额
合计	97,835,574.96	1,065,215.51

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,712,985.67	14,649,034.81	10,292,139.67	22,069,880.81	与资产相关
合计	17,712,985.67	14,649,034.81	10,292,139.67	22,069,880.81	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高效节能新型电力半导体 IGBT 和 FRED 器件及模块的研发和产业	5,031.14			5,031.14			与资产相关
大功率高可靠绝缘栅双极晶体管器件及模块的研发和产业化	192,549.53			192,549.53			与资产相关
0201 专项：高压芯片封装和模块 先导线工艺研发【注 1】	1,083,682.24	9,570,000.00		5,077,396.56		5,576,285.68	与资产相关
0204 专项：高压大功率模块可靠性研究【注 1】	290,000.00	3,758,700.00		2,502,638.62		1,546,061.38	与资产相关
0205 专项：高压（3300V 以上） IGBT 测试技术与可靠性实验与 模块应用技术研究【注 2】	52,779.92	1,207,804.00		108,549.74		1,152,034.18	与资产相关
高效节能电力半导体器件与模块 产业化项目	390,647.16			308,272.34		82,374.82	与资产相关
光伏逆变器用高效 IGBT 和 SIC 二极管混合封装技术研究	355,000.00			60,000.00		295,000.00	与资产相关
高密度封装工艺技术与关键材料	481,897.57			65,030.59		416,866.98	与资产相关
新能源领域用沟槽栅场阻断 IGBT 功率模块研发及产业化	3,396,006.42			520,000.00		2,876,006.42	与资产相关
采用自产沟槽栅场阻断 IGBT 芯 片封装模块的研发及产业化	358,333.33			50,000.00		308,333.33	与资产相关
2017 配套扶持资金	1,941,850.50			373,700.07		1,568,150.43	与资产相关
三位一体补助资金	2,178,969.58			331,079.32		1,847,890.26	与资产相关
0202 专项：高压芯片封装和模块 大规模加工工艺平台建设【注 1】	224,760.52	112,530.81		186,414.00		150,877.33	与资产相关
宏微科技新型电力半导体器件产 业基地	6,250,000.00					6,250,000.00	与资产相关
国家级进口设备补贴	511,477.76			511,477.76			与资产相关
合计	17,712,985.67	14,649,034.81		10,292,139.67		22,069,880.81	

【注1】根据上海市科委办公室下发文件《关于拨付极大规模集成电路制造装备及成套工艺国家科技重大专项2020年中央财政预算经费的函》（沪科[2020]325号）及宏微科技与无锡华润安盛签订的《关于 02 重大专项后补助资金分配补充说明》，本公司分别于2021年1月19日、2021年7月4日、2021年12月16日收到无锡华润安盛转拨的02专项1课题~4课题政府补助1500万元、453.22万元、255.32万元，其中与资产相关的政府补助合计1,344.12万元，确认递延收益进行摊销，与收益相关的政府补助合计864.42万元，计入其他收益。

【注2】根据无锡华润上华与宏微科技签订的《国家科技重大专项课题任务合同书》，本公司于2021年9月30日收到无锡华润上华转拨的02专项5课题政府补助202万元，其中与资产相关的政府补助为120.78万元，确认递延收益进行摊销，与收益相关的政府补助为81.22万元，计入其他收益。

29、股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,870,000.00	24,623,334.00				24,623,334.00	98,493,334.00

【注】本期增加的原因为企业 A 股首发发行新股 24,623,334.00 股。

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加【注】	本期减少	期末余额
股本溢价	68,141,250.40	572,180,955.33		640,322,205.73
合计	68,141,250.40	572,180,955.33		640,322,205.73

【注】本期增加的原因为企业 A 股首发募集资金 596,804,289.33 元，股本溢价 572,180,955.33 元计入资本公积。

31、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,065,154.18	6,986,590.42		18,051,744.60
合计	11,065,154.18	6,986,590.42		18,051,744.60

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	77,786,998.94	53,855,075.60

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
其中: 同一控制下企业合并调整		
调整后期初未分配利润	77,786,998.94	53,855,075.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	68,829,391.15	26,637,905.48
减: 提取法定盈余公积	6,986,590.42	2,705,982.14
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利【注】	19,994,146.80	
其他减少		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	119,635,652.87	77,786,998.94

注: 经公司 2021 年第五次临时股东大会审议通过《关于〈2021 年前三季度利润分配预案〉的议案》, 同意派发现金红利 19,994,146.80 元(含税)。截止 2021 年 12 月 31 日, 公司实现归属于母公司所有者的净利润为 68,829,391.15 元, 前三季度现金分红金额占 2021 年全年度归属于母公司股东净利润的比例为 29.05%, 本公司 2021 年度不再实施现金分红。

33、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	544,512,255.43	425,763,781.53	328,907,140.31	252,539,989.79
其他业务	6,123,816.81	6,088,266.25	2,722,153.57	868,351.03
合计	550,636,072.24	431,852,047.78	331,629,293.88	253,408,340.82

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	金额
按商品类型分类	
1、芯片	17,074,862.39
2、单管	148,501,155.20
3、模块	351,895,132.05
4、电源模组	9,059,046.72
5、受托加工劳务	17,982,059.07
6、其他	6,123,816.81
按商品类型分类合计	550,636,072.24

合同分类	金额
按销售地区分类	
1、内销	532,877,872.32
2、外销	17,758,199.92
按经营地区分类合计	550,636,072.24

(3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	119,358.93	296,750.89
教育费附加	85,315.77	211,964.93
土地使用税	65,151.67	
印花税	250,831.60	101,819.65
其他		113,744.46
合计	520,657.97	724,279.93

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,581,121.14	8,424,393.42
广告宣传及展览费	1,419,692.02	2,461,960.45
差旅费	523,922.37	552,623.90
租赁费	88,115.44	120,197.53
交通费	2,102.20	23,374.56
办公费	90,705.79	67,608.93
售后服务费	126,057.42	193,885.79
业务招待费	837,826.69	985,560.12
折旧及摊销	22,658.02	31,200.02
代理费	38,761.20	1,033,423.73
其他	14,847.14	109,072.02
合计	14,745,809.43	14,003,300.47

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,271,674.27	7,566,022.27

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	2,196,242.10	1,075,541.22
业务招待费	1,324,662.38	638,498.95
折旧与摊销	898,353.56	513,716.04
保险费	107,409.22	304,658.44
办公费	576,657.82	317,701.91
交通及差旅费	489,390.08	359,772.78
修理及维护费	41,743.78	71,805.76
租赁及物业费	693,881.94	326,255.72
其他	579,911.81	256,041.31
合计	18,179,926.96	11,430,014.40

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,877,440.15	10,583,350.14
材料费用	14,073,381.72	6,409,876.00
折旧和摊销	2,969,925.65	2,424,695.88
试验检验费	2,168,400.87	1,050,493.79
咨询服务费	1,341,500.10	1,329,474.29
水电费	760,378.90	731,134.22
差旅费	260,206.63	164,691.90
办公费	108,307.65	65,985.21
租赁及物业费	113,134.06	95,697.52
其他	228,560.36	150,892.41
合计	37,901,236.09	23,006,291.36

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,364,227.75	89,381.16
利息支出	2,959,263.09	3,026,208.15
金融机构手续费	10,020.30	155,872.26
汇兑损失	-2,859,231.98	39,832.25
其他财务费用	233,594.91	257,822.34
合计	-1,020,581.43	3,390,353.84

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助【注】	17,628,441.32	780,133.02

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	10,292,139.67	3,611,223.37
个税手续费返还	3,534.63	12,374.31
合计	27,924,115.62	4,403,730.70

【注】详见附注五、52。

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司处置收益	484,388.52	
合营企业处置损失		-1,308.57
理财产品到期收益	699,731.61	224,192.17
合计	1,184,120.13	222,883.60

41、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	511,978.08	
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	511,978.08	
合计	511,978.08	

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,437,852.37	-892,452.56
其他应收款坏账损失	-125,666.58	37,694.89
应收票据坏账损失	606,889.03	-507,372.98
合计	-3,956,629.92	-1,362,130.65

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,889,597.71	-114,081.78
合计	-1,889,597.71	-114,081.78

44、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	263,420.04		263,420.04
合计	263,420.04		263,420.04

45、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	53,097.33		53,097.33
不需支付的应付款项	48,891.77	55,652.90	48,891.77
其他	2,500.00	14,828.04	2,500.00
合计	104,489.10	70,480.94	104,489.10

46、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	219,475.45	52,171.17	219,475.45
其中：固定资产报废损失	219,475.45	52,171.17	219,475.45
赔偿损失	48,771.60	6,500.00	48,771.60
其他	17,658.08	38,513.50	17,658.08
合计	285,905.13	97,184.67	285,905.13

47、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	5,431,233.96	2,860,887.83
递延所得税费用	-1,364,121.42	-611,877.85
合计	4,067,112.54	2,249,009.98

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	72,312,965.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,846,944.85
子公司适用不同税率的影响	-54,715.82
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	542,551.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	-1,869,196.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除产生的所得税影响	-5,398,471.44
所得税费用	4,067,112.54

48、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴	32,578,610.76	7,574,207.33
收到利息收入	1,364,227.75	89,381.16
收到的保证金、押金	89,910.00	2,600.00
其他	145,883.69	82,221.20
合计	34,178,632.20	7,748,409.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各类保证金及押金	20,000.00	14,800.00
支付的其他各项费用	27,358,001.99	14,308,078.71
合计	27,378,001.99	14,322,878.71

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的工程施工保证金		338,287.50
合计		338,287.50

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的借款保证金		7,648,726.59
合计		7,648,726.59

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的借款保证金	9,753,172.63	
支付的租赁融资费用	8,097,345.13	
支付的借款担保费		257,822.34
支付的上市发行费		827,600.00
合计	17,850,517.76	1,085,422.34

49、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	68,245,853.11	26,541,401.22
加：信用减值损失	3,956,629.92	1,362,130.65
资产减值损失	1,889,597.71	114,081.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,109,926.49	11,017,051.12
使用权资产折旧	406,460.44	
无形资产摊销	471,673.49	163,594.36
长期待摊费用摊销	313,460.95	371,413.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-263,420.04	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	219,475.45	52,171.17
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-511,978.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,309,250.95	3,289,319.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,184,120.13	-222,883.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,364,121.42	-611,877.85
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-47,172,735.53	-20,111,673.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-194,090,848.32	-45,102,331.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	81,589,965.73	27,508,120.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-74,074,929.28	4,370,517.75
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
增加使用权资产	128,602,660.03	

项目	本期金额	上期金额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	284,243,406.17	18,360,009.91
减：现金的期初余额	18,360,009.91	24,889,556.60
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	265,883,396.26	-6,529,546.69

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,435,650.00
其中：广州市启帆星电子产品有限公司	1,435,650.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	236,061.25
其中：广州市启帆星电子产品有限公司	236,061.25
处置子公司收到的现金净额	1,199,588.75

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	284,243,406.17	18,360,009.91
其中：库存现金	45,052.79	96,999.04
可随时用于支付的银行存款	284,198,353.38	18,263,010.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	284,243,406.17	18,360,009.91

50、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	2,278,931.78	银行承兑汇票保证金
货币资金	9,753,172.63	为短期借款设定质押
应收款项融资	25,647,612.44	为开具银行承兑汇票设定质押
应收款项融资	1,416,582.00	为短期借款设定质押
应收票据	61,193,451.53	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期
合计	100,289,750.38	

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目:

项目	期末余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	515,449.01	6.3757	3,286,355.44
欧元	7,069.48	7.2197	51,039.52
短期借款			
其中: 美元	2,552,830.14	6.3757	16,276,079.12
欧元	3,057,413.70	7.2197	22,073,609.69
应收账款			
其中: 美元	582,581.27	6.3757	3,714,363.40
应付账款			
其中: 美元	300,898.28	6.3757	1,918,437.16
瑞士法郎	509,421.02	6.9776	3,554,536.11

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额	计入当期非经常性损益的金额
企业股改上市拨款【注 1】	3,200,000.00	其他收益	3,200,000.00	3,200,000.00
0203 专项: 高压芯片封装和模块测试平台建设【注 2】	3,063,140.95	其他收益	3,063,140.95	3,063,140.95
0202 专项: 高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设【注 2】	2,383,769.19	其他收益	2,383,769.19	2,383,769.19
IPO 上市申报受理奖励【注 3】	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00	1,500,000.00
0203 专项: 高压芯片封装和模块测试平台建设【注 2】	1,355,959.05	其他收益	1,355,959.05	1,355,959.05

种类	本期金额	列报项目	计入当期损益的金额	计入当期非经常性损益的金额
0201 专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发【注 2】	1,090,000.00	其他收益	1,090,000.00	1,090,000.00
科创板上市奖励拨款【注 4】	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	1,000,000.00
2021 年精英人才拨款【注 5】	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00	1,000,000.00
0205 专项：高压（3300V 以上）IGBT 测试技术与可靠性实验与模块应用技术研究【注 6】	812,196.00	其他收益	812,196.00	812,196.00
0204 专项：高压大功率模块可靠性研究【注 2】	751,300.00	其他收益	751,300.00	751,300.00
顶尖人才专项资金【注 7】	600,000.00	其他收益	300,000.00	300,000.00
创人才引进培育拨款【注 8】	300,000.00	其他收益	300,000.00	300,000.00
其他补助	572,076.13	其他收益	117,000.00	117,000.00
进口设备贴息	297,600.00	财务费用	297,600.00	297,600.00
0201 专项：高压芯片封装和模块先导线工艺研发	9,570,000.00	递延收益	5,077,396.56	5,077,396.56
0204 专项：高压大功率模块可靠性研究	3,758,700.00	递延收益	2,502,638.62	2,502,638.62
0205 专项：高压（3300V 以上）IGBT 测试技术与可靠性实验与模块应用技术研究	1,207,804.00	递延收益	108,549.74	108,549.74
0202 专项：高压芯片封装和模块大规模加工工艺平台建设	112,530.81	递延收益	186,414.00	186,414.00
合计	32,575,076.13		25,045,964.11	25,045,964.11

【注 1】根据常州市地方金融监督管理局、常州市财政局联合文件《关于下达 2020 年度常州市金融发展（企业股改上市）专项资金的通知》（常金监发[2021]61 号），本公司于 2021 年 12 月 29 日收到常州市新北区财政局下拨 320 万元股改上市奖励款。

【注 2】详见附注五、28。

【注 3】根据常州国家高新技术产业开发区管委会文件《常州国家高新区管委会关于促进企业加快利用资本市场实现转型发展若干政策意见（修订）》（常开委[2017]14 号），本公司于 2021 年 5 月 12 日收到常州市新北区财政局下拨 IPO 申报受理奖励款 150 万元。

【注 4】根据常州市财政局文件《常州市财政局关于拨付 2021 年度省普惠金融发展专项资金的通知》（常财金[2021]23 号），本公司于 2021 年 8 月 31 日收到常州市新北区财政局下拨科创板上市奖励款 100 万元。

【注 5】根据常州高新区人才工作领导小组办公室、常东来、宏微科技三方协议《2021 年常州国家高新区精英人才资助协议书》，本公司于 2021 年 12 月 29 日收到常州市新北区财政局下拨精英人才资助款 100 万元。

【注 6】详见附注五、28。

【注 7】根据常州市人才工作领导小组办公室、常州市科技局、常州市财政局、常州市人社局联合文件《关于下达 2021 年第二十五批人才专项资金（“龙城英才计划”顶尖人才项目的通知》（常人才办[2021]15 号），本公司于 2021 年 12 月 3 日、2021 年 12 月 24 日合计收到常州市新北区财政局 60 万元补贴资金。

【注 8】根据常州市人才工作领导小组办公室、常州市科学技术局、常州市财政局联合文件《关于下达 2021 年常州市“龙城英才计划”——第二批市领军型创新人才引进培育项目的通知》（常科发[2021]137 号），本公司于 2021 年 9 月 18 日收到常州市新北区财政局 30 万元补贴资金。

六、合并范围的变更

1、处置子公司

子公司名称	股权处置价款 (元)	股权处置 比例 (%)	股权处置方 式	丧失控制权的时 点	丧失控制权 时点的确定 依据	处置价款与处置投资 对应的合并报表层面 享有该子公司净资产 份额的差额
广州市启帆星电子产品有限公司	1,435,650.00	51	股权转让	2021 年 12 月 29 日	收到股权转让款	484,388.52

(续)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按照公允价值 重新计量剩余 股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合 收益转入投资损益 的金额
广州市启帆星电子产品有限公司	-	-	-	-	不适用	-

2、其他原因导致的合并范围变动

无。

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏宏电节能服务有限公司	江苏.常州	江苏.常州	服务业	100.00%		设立

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司无重要的非全资子公司。

(3) 本公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务存在重大限制的情形。

2、在合营安排或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括市场风险(包括利率风险、汇率风险和商品价格风险)、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详见于各附注披露。与这些金融工具有关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

①利率风险—公允价值变动风险, 本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款(详见附注五、18)和租赁负债(详见附注五、25 和附注五、27)。由于固定利率借款主要为短期借款和租赁负债, 因此本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 汇率风险

汇率风险, 是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元、欧元、瑞士法郎等外币的银行存款、应收应付款项和借款等有关, 由于美元、欧元、瑞士法郎等外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。本公司管理层密切监视外币汇率波动, 以控制外币资产与负债的持有金额。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

项目	外币资产余额	外币负债余额
美元	7,000,718.84	18,194,516.28
欧元	51,039.52	22,073,609.69
瑞士法郎		3,554,536.11

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、欧元等外币与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期综合收益的影响如下：

综合收益增加/减少	对当期综合收益影响
人民币贬值 5%	-1,485,995.39
人民币升值 5%	1,344,472.02

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为交易性金融资产、应收款项融资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注五、2 和附注五、5）。因此，本公司面临价格风险。本公司已指定成员密切监控此款项之价格变动。因此本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账款的债务人为大量分布于不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体参见附注五、3 附注五、4 和附注五、7。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

（1）期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：人民币万元

项目	无限期	1 年以内	1-5 年	超过 5 年	合计
短期借款		3,836.11			3,836.11
应付票据		3,292.63			3,292.63
应付账款		17,062.94			17,062.94
应付职工薪酬	1,067.21				1,067.21
其他应付款		2,020.54			2,020.54
租赁负债及一年内到期的非流动负债		608.46	10,518.99	881.6	12,009.05
合计	1,067.21	26,820.68	10,518.99	881.60	39,288.48

(2) 管理金融负债流动性的方法:

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为重要的资金来源。

期末本公司尚未使用的借款授信额度为人民币 32,436.63 万元。

管理层有信心如期偿还到期借款, 并取得新的循环借款。

综上所述, 本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低, 对本公司的经营和财务报表不构成重大影响, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			174,011,978.08	174,011,978.08
(二) 应收款项融资		38,433,768.52		38,433,768.52
持续以公允价值计量的资产总额		38,433,768.52	174,011,978.08	212,445,746.60
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有目的不明确的银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

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

理财产品：采用现金流量折现法并考虑预期收益率确定公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司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、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他非流动资产、应付账款、其他应付款等。

本公司上述未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值与账面价值接近。

十、关联方及关联方交易**1、本公司的实际控制人**

赵善麒持有本公司 17.7927%股份，为本公司第一大股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
深圳市汇川技术股份有限公司	2020 年 6 月之前持有本公司 5%股份以上股东深圳市汇川投资有限公司控股子公司	注 1
苏州汇川技术有限公司	2020 年 6 月之前持有本公司 5%股份以上股东深圳市汇川投资有限公司控股子公司	注 1
苏州汇川联合动力系统有限公司	深圳市汇川技术股份有限公司全资子公司	
广州市启帆星电子产品有限公司	报告期内子公司	注 2
刘利峰	董事、副总经理	
王晓宝	副总经理	

注 1：2020 年 6 月本公司定向增资后，深圳市汇川投资有限公司持有本公司股份 4.54%，2021 年 8 月 27 日公司首次公开发行股票后深圳市汇川投资有限公司持有本公司股份下降为 3.41%，持续到本期末未发生改变。

注 2：2021 年 12 月 29 日，公司收到处置其持有的广州市启帆星电子产品有限公司全部股权的处置款，于当日丧失控制权。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期公司未发生关联方采购情况。

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州汇川技术有限公司	销售半导体器件	31,145,463.22	34,903,862.52
苏州汇川联合动力系统有限公司	销售半导体器件	715,202.89	
深圳市汇川技术股份有限公司	销售半导体器件	393.63	61,930.00
合计		31,861,059.74	34,965,792.52

注：深圳市汇川投资有限公司于 2020 年 6 月持有本公司股份降至 5%以下并持续至本期末，根据上交所要求，上市公司持股比例 5%以上股东减持股份至 5%以下期满一年内，

仍作为关联方披露关联方交易，故上表统计本期发生额为 2021 年 1-6 月交易数据。

(2) 关联方为公司提供担保

担保方	被担保方	担保金额	担保项目	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵善麒、刘利峰、王晓宝 [注 1]	宏微科技	500 万元	短期借款	2020-10-15	2021-4-17	是
赵善麒、刘利峰、王晓宝	宏微科技	1000 万元	短期借款	2020-6-4	2021-6-3	是
赵善麒	宏微科技	1350 万元	短期借款	2020-7-14	2021-7-10	是
赵善麒	宏微科技	1000 万元	短期借款	2021-7-12	2021-9-18	是
赵善麒	宏微科技	401.77 万元	短期借款	2021-2-1	2021-9-20	是
赵善麒	宏微科技	500 万元	短期借款	2021-8-13	2021-9-20	是
赵善麒	宏微科技	310.77 万元	短期借款	2021-1-7	2021-9-22	是
赵善麒	宏微科技	1000 万元	短期借款	2021-3-5	2021-9-22	是
赵善麒	宏微科技	500 万元	短期借款	2021-3-5	2021-10-3	是
赵善麒	宏微科技	391.63 万元	短期借款	2021-4-16	2021-10-4	是
赵善麒	宏微科技	729.59 万元	短期借款	2021-8-3	2021-10-5	是
赵善麒	宏微科技	109.01 万元	短期借款	2021-4-25	2021-10-8	是
赵善麒	宏微科技	211.68 万元	短期借款	2021-5-7	2021-10-8	是
赵善麒	宏微科技	42.16 万元	短期借款	2021-5-21	2021-10-8	是
赵善麒	宏微科技	195 万元	短期借款	2021-6-18	2021-10-8	是
赵善麒	宏微科技	388.2 万元	短期借款	2021-8-9	2021-10-8	是
赵善麒	宏微科技	150 万元	短期借款	2021-7-29	2021-10-9	是
赵善麒	宏微科技	330.89 万元	短期借款	2021-6-9	2021-10-10	是
赵善麒	宏微科技	356.75 万元	短期借款	2021-7-8	2021-10-10	是
赵善麒	宏微科技	608.01 万元	短期借款	2021-4-23	2021-10-20	是
赵善麒	宏微科技	166.46 万元	短期借款	2021-4-23	2021-10-22	是
赵善麒	宏微科技	1880 万元	短期借款	2020-10-29	2021-10-29	是
赵善麒	宏微科技	274.42 万元	短期借款	2020-11-9	2021-11-9	是
赵善麒	宏微科技	275.06 万元	短期借款	2021-5-21	2021-11-13	是
赵善麒	宏微科技	828.29 万元	短期借款	2020-11-18	2021-11-18	是
赵善麒	宏微科技	95.4 万元	短期借款	2021-6-9	2021-12-3	是
赵善麒	宏微科技	215.03 万元	短期借款	2021-6-9	2021-12-3	是
赵善麒	宏微科技	304.75 万元	短期借款	2020-12-9	2021-12-9	是

担保方	被担保方	担保金额	担保项目	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵善麒	宏微科技	295.55 万元	短期借款	2021-6-17	2021-12-9	是
赵善麒	宏微科技	133.34 万元	短期借款	2021-6-18	2021-12-15	是
赵善麒	宏微科技	201.53 万元	短期借款	2021-6-29	2021-12-18	是
赵善麒	宏微科技	242.19 万元	短期借款	2021-7-13	2022-1-7	否
赵善麒	宏微科技	87.92 万元	短期借款	2021-8-24	2022-2-18	否
赵善麒	宏微科技	178.73 万元	短期借款	2021-8-23	2022-2-22	否
赵善麒	宏微科技	229.51 万元	短期借款	2021-11-29	2022-5-23	否
赵善麒	宏微科技	174.23 万元	短期借款	2021-12-2	2022-5-31	否
赵善麒	宏微科技	263.4 万元	短期借款	2021-12-10	2022-6-9	否
赵善麒	宏微科技	218.19 万元	短期借款	2021-12-17	2022-6-16	否
赵善麒	宏微科技	152.42 万元	短期借款	2021-12-27	2022-6-26	否
赵善麒	宏微科技	181.82 万元	短期借款	2021-7-12	2022-7-11	否
赵善麒	宏微科技	222.59 万元	短期借款	2021-7-19	2022-7-18	否
赵善麒	宏微科技	263.37 万元	短期借款	2021-8-11	2022-8-5	否
赵善麒	宏微科技	349 万元	短期借款	2021-12-29	2022-12-28	否

注 1：该笔担保系江苏江南农村商业银行股份有限公司向江苏宏微科技股份有限公司提供贷款，同时由江苏常州高新信用融资担保有限公司提供连带担保，赵善麒、刘利峰、王晓宝向江苏常州高新信用融资担保有限公司提供反担保。

（3）关联租赁情况

本期公司未发生关联方租赁情况。

（4）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,869,082.58	2,333,295.19

（5）其他关联交易

公司本期未发生其他关联方交易。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	广州市启帆星电子产品有限公司	6,594,384.58	606,514.82

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

公司与苏州汇川联合动力系统有限公司、汇创新（深圳）私募股权基金管理有限公司签订《常州汇创芯驱股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，本公司作为有限合伙人认缴合伙企业出资 4000 万人民币、占比 39.996%，缴付期限截至 2022 年 12 月 31 日止。截至 2021 年 12 月 31 日公司尚未缴付出资。

2、或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据公司第四届董事会第九次会议审议，拟以截至 2021 年 12 月 31 日公司总股本 9,849.3334 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增股本 39,397,334 股，转股后公司总股本为 137,890,668 股。

本次利润分配方案尚须提交股东大会审议。

2、其他资产负债表日后事项说明

本公司无需披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	180,973,825.58
1 至 2 年	5,812,632.46
合计	186,786,458.04
减：应收账款坏账准备	9,629,954.53
账面价值	177,156,503.51

(2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,786,458.04	100.00%	9,629,954.53	5.16%	177,156,503.51
合计	186,786,458.04	100.00%	9,629,954.53	5.16%	177,156,503.51

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1, 171, 430. 50	1. 05%	1, 171, 430. 50	100. 00%	
按组合计提坏账准备	110, 892, 835. 40	98. 95%	5, 011, 940. 14	4. 52%	105, 880, 895. 26
合计	112, 064, 265. 90	100. 00%	6, 183, 370. 64	5. 52%	105, 880, 895. 26

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	180,973,825.58	9,048,691.28	5.00%
1-2 年	5,812,632.46	581,263.25	10.00%
合计	186,786,458.04	9,629,954.53	5.16%

按组合计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,171,430.50		120,027.80	1,051,402.70		
按组合计提坏账准备	5,011,940.14	4,618,014.39				9,629,954.53
合计	6,183,370.64	4,618,014.39	120,027.80	1,051,402.70		9,629,954.53

(4) 本期实际核销的应收账款如下：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,051,402.70

本期无重要的应收账款核销情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备金额	占应收账款总额比例	年限
客户 1	客户	33,562,065.79	1,678,103.29	17.97%	一年以内
客户 2	客户	23,283,559.10	1,164,177.96	12.47%	一年以内
客户 3	客户	19,158,495.38	957,924.77	10.26%	一年以内
客户 4	客户	6,594,384.58	606,514.82	3.53%	零至两年
客户 5	客户	6,329,492.20	316,474.61	3.39%	一年以内
合计		88,927,997.05	4,723,195.45	47.62%	

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	622,821.05	780,784.32
合计	622,821.05	780,784.32

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	173,770.04
1 至 2 年	367,377.23
2 至 3 年	254,200.00
3 至 4 年	3,900.00
4 至 5 年	3,800.00
5 年以上	177,739.44
合计	980,786.71
减：其他应收款坏账准备	357,965.66
账面价值	622,821.05

2) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	817,026.94	797,026.94
员工备用金	33,580.19	154,316.69
其他应收及暂付款	130,179.58	69,641.58
合计	980,786.71	1,020,985.21

3) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	240,200.89			240,200.89
期初其他应收款账面余额在本期				
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	117,764.77			117,764.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	357,965.66			357,965.66

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	240,200.89	117,764.77				357,965.66
合计	240,200.89	117,764.77				357,965.66

5) 本期无实际核销的其他应收款情况:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州市自然资源和规划服务中心	押金及保证金	338,287.50	1至2年	34.49%	33,828.75
三晶世界科技产业发展有限公司	押金及保证金	159,649.44	1年以上	16.28%	152,599.44
安徽易特流焊割发展有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3年	10.20%	25,000.00
安徽海尚变频技术有限公司	押金及保证金	100,000.00	2-3年	10.20%	25,000.00
常州市新北区会计中心	押金及保证金	30,000.00	1年以内	3.06%	1,500.00
合计		727,936.94		74.23%	237,928.19

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	18,490,000.00	12,043,343.86	6,446,656.14
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	18,490,000.00	12,043,343.86	6,446,656.14

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	处置子公司减少减值准备		

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	处置子公司减少减值准备		
广州市启帆星电子产品有限公司	1,446,656.14		13,490,000.00	417,965.82	-12,461,309.68		
江苏宏电节能服务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	6,446,656.14		13,490,000.00	417,965.82	-12,461,309.68	5,000,000.00	

4、营业收入及营业成本

(1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	536,742,233.16	419,006,451.47	324,307,277.83	250,321,603.18
其他业务	5,085,387.31	5,802,763.25	2,327,048.49	785,472.82
合计	541,827,620.47	424,809,214.72	326,634,326.32	251,107,076.00

(2) 合同产生收入的情况

合同分类	金额
按商品类型分类	
1、芯片	17,074,862.39
2、单管	148,501,155.20
3、模块	351,895,132.05
4、电源	1,289,024.45
5、受托加工业务	17,982,059.07
6、其他	5,085,387.31
按商品类型分类合计	541,827,620.47
按销售地区分类	
1、内销	524,069,420.55
2、外销	17,758,199.92
按经营地区分类合计	541,827,620.47

(3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
子公司处置收益	406,959.68	
合营企业处置损失		-1,308.57
理财收益	699,731.61	224,192.17
合计	1,106,691.29	222,883.60

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	528,333.11	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,221,715.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债取得的投资收益	1,211,709.69	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	561,195.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,059.42	
税前合计	30,561,013.11	
所得税影响额	-4,566,341.41	
少数股东权益影响额	-140,404.07	
合计	25,854,267.63	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.83%	0.8386	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.26%	0.5236	--







会计师事务所 执业证书

名称：

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

郭澳

主任会计师：

经营场所：

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务
楼B座19-20楼

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

320000010

批准执业文号：

苏财会[2013]39号

批准执业日期：

2013年09月28日



发证机关：

江苏省财政厅

二〇一三年三月

中华人民共和国财政部制

证书序号：0012336

说明

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



编号 320100000202303010081

统一—社会信用代码

913200000831585821

(1/1)

照 执 业 证

(本
司)

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。



名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1025万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

郭澳 执行事务合伙人

主要经营场所

南京市建邺区江东中路106号1907室

國
規
程

[illegible]

登记机关

2023年 03月 01日

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

合并资产负债表

编制单位：江苏宏通科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	105,928,034.24	296,275,510.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	253,070,001.37	174,011,978.08
衍生金融资产	521,111.30	
应收票据	77,434,233.28	70,675,486.92
应收账款	255,805,763.14	177,297,089.10
应收款项融资	82,058,412.72	38,433,768.52
预付款项	89,728,585.85	30,139,928.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,264,753.46	624,519.60
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
买入返售金融资产		
存货	200,701,520.97	142,646,183.88
合同资产		
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,099,720.72	6,444,640.78
流动资产合计	1,069,612,137.05	936,549,105.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	-	
其他非流动金融资产	15,000,000.00	-
投资性房地产	-	-
固定资产	179,641,062.59	103,662,878.68
在建工程	95,112,932.06	78,671,233.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	125,985,979.12	129,466,938.91
无形资产	11,394,411.46	10,319,386.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	483,391.74	-
递延所得税资产	4,991,577.52	4,912,037.92
其他非流动资产	65,877,748.73	17,133,284.70
非流动资产合计	498,487,103.22	344,165,760.48
资产总计	1,568,099,240.27	1,280,714,866.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

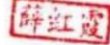


[Handwritten signature of Zhao Qian]

[Handwritten signature of Song Hongxia]



[Handwritten signature of Song Hongxia]



合并资产负债表（续）

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

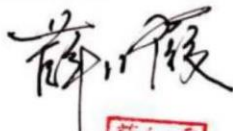
负债和所有者权益（或股东权益）	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	223,880,825.51	38,361,122.21
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,308,257.18	32,926,272.98
应付账款	202,803,327.20	170,629,427.52
预收款项	-	-
合同负债	2,722,403.44	2,444,987.59
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,757,470.58	10,672,067.20
应交税费	3,118,218.32	3,376,591.54
其他应付款	3,346,720.28	20,205,382.99
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	19,994,146.80
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,706,268.05	5,444,914.98
其他流动负债	622,124.34	245,706.32
流动负债合计	469,265,614.90	284,306,473.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	40,000,000.00	-
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	98,809,762.30	97,835,574.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	-	-
递延收益	17,812,131.85	22,069,880.81
递延所得税负债		
其他非流动负债	100,000.00	-
非流动负债合计	156,721,894.15	119,905,455.77
负债合计	625,987,509.05	404,211,929.10
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	137,890,668.00	98,493,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	603,521,273.71	640,322,205.73
减：库存股		
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	18,051,744.60	18,051,744.60
一般风险准备		
未分配利润	181,147,018.32	119,635,652.87
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	940,610,704.63	876,502,937.20
少数股东权益	1,501,026.59	-
所有者权益（或股东权益）合计	942,111,731.22	876,502,937.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,568,099,240.27	1,280,714,866.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并利润表

编制单位：江苏华微科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入	614,761,895.69	369,942,411.58
其中：利息收入	614,761,895.69	369,942,411.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业成本	560,384,453.57	333,001,413.14
其中：营业成本	480,915,257.97	288,053,638.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	146,471.89	291,364.17
销售费用	13,944,507.00	10,046,014.37
管理费用	20,097,779.10	11,491,806.85
研发费用	41,435,256.99	20,619,264.10
财务费用	3,845,180.62	2,499,325.04
其中：利息费用	5,893,339.01	
利息收入	2,355,467.72	
加：其他收益	10,329,749.69	14,008,598.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,797,567.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,091,112.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,126,857.35	-106,842.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-335,592.77	-14,223.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	352,152.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,133,422.17	51,180,683.15
加：营业外收入	35,589.37	68,351.59
减：营业外支出	350,792.17	64,053.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,818,219.37	51,184,981.28
减：所得税费用	3,666,405.39	5,125,903.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,151,813.98	46,059,077.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,151,813.98	46,059,077.43
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	61,250,787.39	46,568,223.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-98,973.41	-509,145.63
六、其他综合收益的税后净额	-	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	
1.不能重分类进损益的其他综合收益	-	
（1）重新计量设定受益计划变动额		
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		
（3）其他权益工具投资公允价值变动		
（4）企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-	
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		
（2）其他债权投资公允价值变动		
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
（4）其他债权投资信用减值准备		
（5）现金流量套期储备		
（6）外币财务报表折算差额	-	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	61,151,813.98	46,059,077.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	61,250,787.39	46,568,223.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-98,973.41	-509,145.63
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.44	0.34
（二）稀释每股收益	0.44	0.34

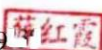
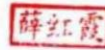
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



6-1-239

合并现金流量表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	336,164,785.19	175,480,358.78
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,870,970.20	1,292,895.22
收到其他与经营活动有关的现金	10,853,638.74	40,163,062.05
经营活动现金流入小计	358,889,394.13	216,936,316.05
购买商品、接受劳务支付的现金	386,569,667.31	147,581,931.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	61,825,326.73	48,595,198.27
支付的各项税费	24,073,016.10	6,151,143.22
支付其他与经营活动有关的现金	27,460,911.99	6,154,095.46
经营活动现金流出小计	499,928,922.13	208,482,368.18
经营活动产生的现金流量净额	-141,039,528.00	8,453,947.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	620,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,309,545.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	442,599.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	
收到其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流入小计	624,809,545.89	442,599.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,929,526.23	81,725,302.16
投资支付的现金	764,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	-	
投资活动现金流出小计	842,429,526.23	81,725,302.16
投资活动产生的现金流量净额	-217,619,980.34	-81,282,702.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,700,000.00	596,804,289.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,600,000.00	
取得借款收到的现金	252,462,520.01	139,802,298.08
收到其他与筹资活动有关的现金	9,753,172.63	
筹资活动现金流入小计	263,915,692.64	736,606,587.41
偿还债务支付的现金	61,301,270.40	108,304,823.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,218,038.48	2,718,289.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,853,998.99
筹资活动现金流出小计	83,519,308.88	114,877,111.11
筹资活动产生的现金流量净额	180,396,383.76	621,729,476.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,247.35	-29,721.48
五、现金及现金等价物净增加额	-178,315,371.93	548,870,999.91
加：期初现金及现金等价物余额	284,243,406.17	18,360,009.91
六、期末现金及现金等价物余额	105,928,034.24	567,231,009.82

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

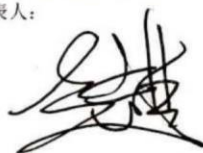
单位：人民币元

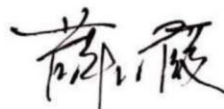
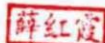
	2022年9月30日	2021年12月31日
流动资产：		
货币资金	103,478,385.09	295,814,447.51
交易性金融资产	253,070,001.37	174,011,978.08
衍生金融资产	521,111.30	
应收票据	77,434,233.28	70,675,486.92
应收账款	255,727,659.29	177,156,503.51
应收款项融资	82,058,412.72	38,433,768.52
预付款项	89,505,814.58	30,126,278.36
其他应收款	1,263,523.73	622,821.05
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	200,683,983.94	142,646,183.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,955,641.27	6,444,640.78
流动资产合计	1,066,698,766.57	935,932,108.61
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	15,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	178,855,985.59	103,653,453.63
在建工程	95,112,932.06	78,671,233.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	125,985,979.12	129,466,938.91
无形资产	11,394,411.46	10,319,386.75
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	38,513.02	-
递延所得税资产	4,991,577.52	4,912,037.92
其他非流动资产	63,137,748.73	17,133,284.70
非流动资产合计	504,517,147.50	349,156,335.43
资产总计	1,571,215,914.07	1,285,088,444.04

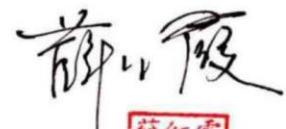
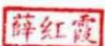
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

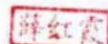
单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	2022年9月30日	2021年12月31日
流动负债：		
短期借款	223,880,825.51	38,361,122.21
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,308,257.18	32,926,272.98
应付账款	202,788,027.20	170,624,427.52
预收款项	-	-
合同负债	2,722,403.44	2,444,987.59
应付职工薪酬	10,745,576.20	10,608,499.20
应交税费	3,118,218.32	3,376,591.54
其他应付款	6,329,748.06	23,429,267.59
其中：应付利息	-	-
应付股利	-	19,994,146.80
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,706,268.05	5,444,914.98
其他流动负债	622,124.34	245,706.32
流动负债合计	472,221,448.30	287,461,789.93
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	-
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	98,809,762.30	97,835,574.96
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	-	-
递延收益	17,812,131.85	22,069,880.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	156,621,894.15	119,905,455.77
负债合计	628,843,342.45	407,367,245.70
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	137,890,668.00	98,493,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	603,521,273.71	640,322,205.73
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	-	-
盈余公积	18,051,744.60	18,051,744.60
未分配利润	182,908,885.31	120,853,914.01
所有者权益（或股东权益）合计	942,372,571.62	877,721,198.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,571,215,914.07	1,285,088,444.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业收入	614,221,851.45	365,765,135.55
减：营业成本	480,410,743.97	284,708,573.10
税金及附加	144,946.89	285,051.08
销售费用	13,895,181.00	9,295,373.58
管理费用	19,539,819.45	9,934,317.06
研发费用	41,435,256.99	20,563,432.26
财务费用	3,837,152.23	2,494,871.62
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	10,328,563.09	14,006,925.54
投资收益（损失以“-”号填列）	3,797,567.81	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,091,112.67	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,064,400.29	-319,339.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-335,592.77	-498,890.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	352,152.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	65,776,001.43	52,024,365.07
加：营业外收入	35,589.37	68,351.59
减：营业外支出	350,792.17	784.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	65,460,798.63	52,091,932.28
减：所得税费用	3,666,405.39	5,125,903.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,794,393.24	46,966,028.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	61,794,393.24	46,966,028.43
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

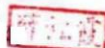
会计机构负责人：



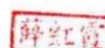
[Signature]

[Signature]

6-1-243



[Signature]



现金流量表

编制单位：江苏宏微科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	342,884,681.50	175,751,244.27
收到的税费返还	11,870,970.20	1,292,895.22
收到其他与经营活动有关的现金	10,849,964.45	40,159,112.11
经营活动现金流入小计	365,605,616.15	217,203,251.60
购买商品、接受劳务支付的现金	393,114,999.57	149,206,579.81
支付给职工以及为职工支付的现金	61,377,089.38	46,703,426.60
支付的各项税费	24,071,491.10	6,033,726.09
支付其他与经营活动有关的现金	27,508,047.93	5,842,392.47
经营活动现金流出小计	506,071,627.98	207,786,124.97
经营活动产生的现金流量净额	-140,466,011.83	9,417,126.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	620,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	4,309,545.89	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	442,599.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	624,809,545.89	442,599.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,800,524.06	81,641,653.16
投资支付的现金	769,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		-
投资活动现金流出小计	843,300,524.06	81,641,653.16
投资活动产生的现金流量净额	-218,490,978.17	-81,199,053.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	596,804,289.33
取得借款收到的现金	252,462,520.01	139,802,298.08
收到其他与筹资活动有关的现金	9,753,172.63	-
筹资活动现金流入小计	262,215,692.64	736,606,587.41
偿还债务支付的现金	61,301,270.40	108,304,823.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,209,142.90	2,718,289.09
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,853,998.99
筹资活动现金流出小计	83,510,413.30	114,877,111.11
筹资活动产生的现金流量净额	178,705,279.34	621,729,476.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,247.35	-29,721.48
五、现金及现金等价物净增加额	-180,303,958.01	549,917,827.67
加：期初现金及现金等价物余额	283,782,343.10	16,405,803.45
六、期末现金及现金等价物余额	103,478,385.09	566,323,631.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





