

先进微电子装备（郑州）有限公司
审 计 报 告



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
(SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

目 录

1、审计报告	1-3
2、资产负债表	4-7
3、利润表	8-9
4、现金流量表	10-11
5、所有者权益变动表	12-15
6、财务报表附注	16-54

审计报告

中天运[2021]审字第 01704 号

先进微电子装备（郑州）有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了先进微电子装备（郑州）有限公司（以下简称郑州先进微电子公司）的合并财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并资产负债表，2020 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了郑州先进微电子公司 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2020 年度的合并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，我们独立于郑州先进微电子公司，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、其他信息

郑州先进微电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括报告期内财务决算涵盖的信息，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。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

郑州先进微电子公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估郑州先进微电子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郑州先进微电子公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督郑州先进微电子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，就可能对导致对郑州先进微电子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郑州先进微电子公司不能持续经营。

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

（6）就郑州先进微电子公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中 国 · 北 京

二〇二一年三月三十日

合并资产负债表

编制单位：先进微电子装备（郑州）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	29,937,907.21	59,249,738.95
△结算备付金			
△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			
应收账款	八（二）	37,181,378.79	34,460,293.22
☆应收款项融资			
预付款项	八（三）	1,229,915.82	1,001,464.15
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（四）	17,541,799.45	5,837,191.32
△买入返售金融资产			
存货	八（五）	57,948,434.64	61,109,237.70
其中：原材料		27,402,096.06	30,596,859.49
库存商品（产成品）		18,152,318.03	18,459,472.04
☆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	八（六）	6,293,017.41	37,768,492.28
流动资产合计		150,132,453.32	199,426,417.62
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八（七）	6,347,120.18	8,520,517.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	八（八）	235,143,383.39	235,143,383.39
长期待摊费用	八（九）	1,748,451.20	2,385,960.33
递延所得税资产	八（十）	3,680,839.64	3,717,456.52
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		246,919,794.42	249,767,317.60
资产合计		397,052,247.74	449,193,735.21

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：先进微电子装备（郑州）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八（十一）	29,644,754.34	42,306,299.36
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八（十二）	18,823,438.61	20,641,362.35
预收款项	八（十三）	7,938,082.33	2,292,064.55
☆合同负债			
△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	八（十四）	12,503,982.76	11,700,762.16
其中：应付工资		2,474,126.64	1,630,871.92
应付福利费		9,325,021.65	9,454,247.88
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（十五）	223,422.68	6,128.60
其中：应交税金		215,728.81	6,128.60
其他应付款	八（十六）	34,635,541.16	3,007,534.38
△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	八（十七）	2,078,170.28	2,221,908.61
其他流动负债			
流动负债合计		105,847,392.16	82,176,060.01
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八（十八）	1,652,335.20	4,055,359.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	八（十九）	12,176,907.56	11,415,897.77
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		13,829,242.76	15,471,257.08
负债合计		119,676,634.92	97,647,317.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八（二十）	392,000,000.00	392,000,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		392,000,000.00	392,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益	八（二十一）	-1,072,562.73	-223,350.07
其中：外币报表折算差额		-1,072,562.73	-223,350.07
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八（二十二）	-113,551,824.45	-40,230,231.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		277,375,612.82	351,546,418.12
※少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		277,375,612.82	351,546,418.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		397,052,247.74	449,193,735.21

企业负责人：

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：先进微电子装备（郑州）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	十二（一）	26,254,993.24	42,272,736.15
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			
应收账款		946,829.93	
预付款项		2,173,618.90	
其他应收款		15,106.00	
存货		21,477,981.56	
其中：原材料		1,453,985.36	
库存商品		16,818,045.43	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,271,243.39	36,981,132.08
流动资产合计		56,139,773.02	79,253,868.23
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（二）	280,000,001.00	280,000,001.00
投资性房地产			
固定资产		234,264.57	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		280,234,265.57	280,000,001.00
资产合计		336,374,038.59	359,253,869.23

企业负责人：

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：先进微电子装备（郑州）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,505,094.76	
预收款项		6,280,497.76	
应付职工薪酬			
其中：应付工资			
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费			
其中：应交税金			
其他应付款		36,048.59	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		15,821,641.11	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计			
负债合计		15,821,641.11	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		392,000,000.00	392,000,000.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		392,000,000.00	392,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		-71,447,602.52	-32,746,130.77
所有者权益（或股东权益）合计		320,552,397.48	359,253,869.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		336,374,038.59	359,253,869.23

企业负责人：

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：先进微电子装备（郑州）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		143,301,347.02	27,346,592.73
其中：营业收入	八（二十三）	143,301,347.02	27,346,592.73
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		219,161,020.04	68,365,898.36
其中：营业成本	八（二十三）	97,551,097.88	17,496,808.02
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	八（二十四）	22,949.21	119,000.00
销售费用	八（二十五）	41,527,172.75	8,023,202.52
管理费用	八（二十六）	52,255,687.08	37,243,065.54
其中：党建工作经费			
研发费用	八（二十七）	23,180,428.24	4,613,170.64
财务费用	八（二十八）	5,012,100.35	1,246,712.71
其中：利息费用		1,825,944.36	397,463.83
利息收入		114,306.11	191,490.37
汇兑净收益			
汇兑净损失		2,406,941.04	881,356.06
资产减值损失	八（三十一）	-388,415.47	-376,061.07
☆信用减值损失			
其他			
加：其他收益	八（二十九）	1,542,443.45	
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十）		760,240.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（三十二）	141,601.56	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-74,175,628.01	-40,259,065.15
加：营业外收入	八（三十三）	792,722.13	1,931.00
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出			
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-73,382,905.88	-40,257,134.15
减：所得税费用	八（三十四）	-61,313.24	-26,902.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-73,321,592.64	-40,230,231.81
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-73,321,592.64	-40,230,231.81
※少数股东损益			
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-73,321,592.64	-40,230,231.81
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-849,212.66	-223,350.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-849,212.66	-223,350.07
※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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
※归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：先进微电子装备（郑州）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二（三）	2,416,478.92	
减：营业成本		1,526,465.93	
税金及附加		4,037.69	49,000.00
销售费用		6,379,948.85	
管理费用		33,300,685.49	33,112,704.92
研发费用			
财务费用		-93,187.29	-136,018.60
其中：利息费用			
利息收入		105,683.67	136,943.60
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）		279,555.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,701,471.75	-32,746,130.77
加：营业外收入			
其中：政府补助			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,701,471.75	-32,746,130.77
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,701,471.75	-32,746,130.77
（一）持续经营净利润		-38,701,471.75	-32,746,130.77
（二）终止经营净利润			
五、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			
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）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		-38,701,471.75	-32,746,130.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：先进微电子装备（郑州）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,555,365.58	35,226,802.03
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			
收到其他与经营活动有关的现金		345,018.90	191,249.18
经营活动现金流入小计		174,900,384.48	35,418,051.21
购买商品、接受劳务支付的现金		92,512,107.16	15,184,832.42
△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			
支付给职工及为职工支付的现金		69,976,670.65	13,171,235.50
支付的各项税费		16,738,471.53	119,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		20,264,467.83	81,829,952.55
经营活动现金流出小计		199,491,717.17	110,305,020.47
经营活动产生的现金流量净额	八（三十五）	-24,591,332.69	-74,886,969.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	370,279,555.55
取得投资收益收到的现金		-	480,684.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		141,601.56	
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		141,601.56	370,760,240.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		895,363.45	125,472.99
投资支付的现金			370,000,000.00
△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			255,330,892.02
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		895,363.45	625,456,365.01
投资活动产生的现金流量净额		-753,761.89	-254,696,124.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			392,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,464,393.55	
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,464,393.55	392,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,605,070.87	1,660,548.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,825,944.36	388,689.71
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			
筹资活动现金流出小计		5,431,015.23	2,049,237.92
筹资活动产生的现金流量净额		-3,966,621.68	389,950,762.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-115.48	-1,117,929.34
五、现金及现金等价物净增加额	八（三十五）	-29,311,831.74	59,249,738.95
加：期初现金及现金等价物余额	八（三十五）	59,249,738.95	
六、期末现金及现金等价物余额	八（三十五）	29,937,907.21	59,249,738.95

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：先进微电子装备（郑州）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,149,043.73	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		82,993.08	136,943.60
经营活动现金流入小计		9,232,036.81	136,943.60
购买商品、接受劳务支付的现金		16,408,234.02	90.00
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费		4,037.69	49,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		8,837,508.01	70,094,672.00
经营活动现金流出小计		25,249,779.72	70,143,762.00
经营活动产生的现金流量净额		-16,017,742.91	-70,006,818.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			95,279,555.55
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			95,279,555.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			375,000,001.00
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			375,000,001.00
投资活动产生的现金流量净额			-279,720,445.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			392,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			392,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			392,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-16,017,742.91	42,272,736.15
加：期初现金及现金等价物余额		42,272,736.15	
六、期末现金及现金等价物余额		26,254,993.24	42,272,736.15

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：先进微电子装备（郑州）有限公

单位：人民币元

项 目	行次	本期											少数股东权益	所有者权益合计		
		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	
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1	392,000,000.00						-223,350.07					-40,230,231.81	351,546,418.12		351,546,418.12
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4															
二、本年初余额	5	392,000,000.00						-223,350.07					-40,230,231.81	351,546,418.12		351,546,418.12
三、本年增减变动金额（减少以“	6							-849,212.66					-73,321,592.64	-74,170,805.30		-74,170,805.30
（一）综合收益总额	7							-849,212.66					-73,321,592.64	-74,170,805.30		-74,170,805.30
（二）所有者投入和减少资本	8															
1.所有者投入的普通股	9															
2.其他权益工具持有者投入	10															
3.股份支付计入所有者权益	11															
4.其他	12															
（三）专项储备提取和使用	13															
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17															
其中：法定公积金	18															
任意公积金	19															
#储备基金	20															
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27															
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转	30															
☆5.其他综合收益结转留存收	31															
6.其他	32															
（六）其他																
四、本年年末余额	33	392,000,000.00						-1,072,562.73					-113,551,824.45	277,375,612.82		277,375,612.82

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：先进微电子装备（郑州）有限公

单位：人民币元

项 目	行 次	上期											少数股 东权益	所有者权益合计	
		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
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1														
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年初余额	5														
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	392,000,000.00						-223,350.07				-40,230,231.81	351,546,418.12		351,546,418.12
（一）综合收益总额	7							-223,350.07				-40,230,231.81	-40,453,581.88		-40,453,581.88
（二）所有者投入和减少资本	8	392,000,000.00											392,000,000.00		392,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	392,000,000.00											392,000,000.00		392,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16														
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24														
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
☆5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
（六）其他															
四、本年年末余额	33	392,000,000.00						-223,350.07				-40,230,231.81	351,546,418.12		351,546,418.12

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：先进微电子装备（郑州）有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	392,000,000.00									-32,746,130.77	359,253,869.23
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	392,000,000.00									-32,746,130.77	359,253,869.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6										-38,701,471.75	-38,701,471.75
（一）综合收益总额	7										-38,701,471.75	-38,701,471.75
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
# 储备基金	20											
# 企业发展基金	21											
# 利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	392,000,000.00									-71,447,602.52	320,552,397.48

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：先进微电子装备（郑州）有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	上期										
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1											
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	392,000,000.00									-32,746,130.77	359,253,869.23
（一）综合收益总额	7										-32,746,130.77	-32,746,130.77
（二）所有者投入和减少资本	8	392,000,000.00										392,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	392,000,000.00										392,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
# 储备基金	20											
# 企业发展基金	21											
# 利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	392,000,000.00									-32,746,130.77	359,253,869.23

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

先进微电子装备（郑州）有限公司

财务报表附注

2020年1月1日—2020年12月31日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）公司概况

先进微电子装备（郑州）有限公司（以下简称“本公司”）成立于2019年3月27日，已取得郑州市市场监督管理局郑州机场分局颁发的营业执照，法定代表人为赵彤宇，注册资本为39,200万元人民币，统一社会信用代码为91410100MA46GKJU83，股东实缴额39,200万元人民币。

类型：其他有限责任公司

登记住所：郑州航空港经济综合实验区郑港六路与郑港二街交叉口东100米豫发蓝山公馆三楼316

经营范围：半导体精密设备与配套耗材、刀片、机电设备、物联网监测监控系统设备、激光设备的研发、生产、销售及服务；仪器仪表的检测与校验；机电设备安装；软件开发、技术开发、技术咨询及技术服务；设备租赁；货物或技术进出口。

营业期限：2019年3月27日起至无固定期限。

（二）历史沿革

先进微电子装备（郑州）有限公司（以下简称“本公司”）是由高瞻股权投资（广东）有限公司（以下简称“高瞻广东”）于2019年3月27日在郑州注册成立的有限责任公司，设立时注册资本100.00万元，股东未实际出资。2019年5月，高瞻广东将本公司100%股权转让给郑州光力瑞弘电子科技有限公司。2019年7月，郑州光力瑞弘电子科技有限公司把部分股权转让给以下5位股东。各股东于2019年8月进行了第一期出资，情况如下：

序号	投资者名称	认缴 (人民币/万元)	实缴(人民币/ 万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	河南兴港融创创业投资发展基金 (有限合伙)	17,000.00	17,000.00	43.37	货币资金
2	河南省科技投资有限公司	10,000.00	10,000.00	25.51	货币资金
3	郑州光力瑞弘电子科技有限公司	6,000.00	6,000.00	15.31	货币资金
4	高瞻股权投资（广东）有限公司	4,200.00	4,200.00	10.71	货币资金
5	无锡中科爱思开集成电路产业投资 合伙企业（有限合伙）	1,000.00	1,000.00	2.55	货币资金
6	北京中科微知识产权服务有限公司	1,000.00	1,000.00	2.55	货币资金
	合计	39,200.00	39,200.00	100.00	

（三）公司的实际控制人

本公司董事会成员共 5 人，由河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙）、河南省科技投资有限公司、郑州光力瑞弘电子科技有限公司、高瞻股权投资（广东）有限公司、无锡中科爱思开集成电路产业投资合伙企业（有限合伙）五位股东各提名一位董事候选人，董事会设董事长 1 人，董事长由全体董事过半数选举产生，公司无实际控制人。

（四）本公司的子公司

子公司名称	级次	股权取得方式	股权取得时间	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
								直接	间接
上海精切半导体设备有限公司	二级	非同一控制下企业合并	2019 年 8 月 27 日	境内非金融子公司	上海	科技推广和应用服务业	28,090.00 万元人民币	100.00	
亚洲先进微电子装备有限公司	三级	非同一控制下企业合并	2019 年 8 月 27 日	境外非金融子公司	香港	电子器件和光学	10,000 港元		100.00
Advanced Dicing Technologies Ltd.	三级	非同一控制下企业合并	2019 年 10 月 17 日	境外非金融子公司	以色列	电子器件和光学器件专业切割及插削服务			100.00

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、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、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2020 年度的合并经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（四）企业合并

1、企业合并的处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。

（1）同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的合并对价（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、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，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉（参见本附注商誉确认及处理），如为负数则计入当期损益。本公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司会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的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动，于购买日转入当期投资收益。

（3）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，购买方对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。本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

2、合并财务报表的编制方法

对于同一控制下企业合并取得的子公司，在合并日编制合并报表时，视同该企业合并于最终

控制方开始实施控制时或合并当期对比期间的最早期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在购买日编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。从购买日之后起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

3、购买日或出售日的确定方法

(1) 对于非同一控制下的购买股权而增加子公司的，其购买日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定实现了控制权的转移的时点：①企业合并合同或协议已获取股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；④购买方已支付合并价款的 50% 以上，且有能力、有计划支付剩余款项；⑤购买方实际上已经控制了被购买方的相关活动，并享有可变回报。

(2) 对于非同一控制下出售股权减少子公司的，其出售日的确定方法：

同时满足下列条件的，确定丧失控制权的时点：①出售协议已获股东大会（或股东会或类似权利机构）批准通过；②如股权转让需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③与购买方已办理必要的财产交接手续；④已取得购买价款超过 50% 以上，且剩余款项很可能收回；⑤企业实质上不再控制子公司的相关活动，也不能从所持的股权中获得可变回报。

4、购买日相关交易公允价值的确定方法

对于非同一控制下企业合并中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一般根据资产或负债的属性，分别考虑未来经济利益流入（或流出）等因素确定。采用现值、可变现净值、活跃市场价格或估值技术确定的公允价值等。

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

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《企业会计准则第 40 号-合营安排》的相关规定进行会计处理：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（七）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币。其他外币交易在初始确认时按交易发生日即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价。

资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见本附注（十六）-借款费用）外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额作为公允价值变动损益计入当期损益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

对境外经营的外币报表折算时，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，股东权益项目中除“未分配利润”及“其他综合收益”中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”中列示。

现金流量表中的项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自股东权益转入处置当期损益。

（八）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。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注（十二）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

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（包括交易性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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（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）以及其他金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

2、金融资产转移的确认和计量

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

3、金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

金融资产发生事实损失，应当对金融资产按照本公司的审批程序进行核销处理。

5、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，应当以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）企业具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）企业计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

6、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

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

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

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分

的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（九）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、预付账款、其他应收款和长期应收款等。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	除对与政府等部门之间的应收款项不计提坏账准备之外，本公司将单项金额超过1000万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的金额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据

账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项
关联方组合	纳入最终控制方合并范围内的关联方组合
低信用风险组合	公司与财政局及其他政府部门等单位往来款项的应收款项（应收账款和其他应收款），
其他组合	根据业务性质和客户的历史交易情况，认定信用风险不重大的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	应收款项按账龄分析法计算确定减值损失，计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
低信用风险组合	不计提坏账准备
其他组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00	0.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但应单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	示例：账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	示例：根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时，采取达到存货状态时的实际成本计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机

构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十二）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类、计价方法和折旧方法

本公司固定资产主要分为机器设备、电子设备和办公设备；固定资产应当按照成本进行初始计量；折旧方法采用年限平均法。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	6.67-16.67	0	6.00-14.99
电子设备	5	5.00	19.00
办公设备	3.07-16.67	5.00	5.70-30.94

3、固定资产后续支出的会计处理方法

（1）资本化的后续支出

资本化应同时满足以下条件：1）具有明确固定资产更新改造和维修计划及预算，并经过内部管理部门审批；2）能明显延长固定资产使用年限，经内部固定资产管理部门鉴定后确认；或者明显改变使用功能，致使固定资产经济利益实现方式有重大改变，经内部资产管理部门鉴定后

确认。

(2) 费用化的后续支出

与固定资产有关的修理费用等后续支出, 不符合固定资产确认条件的, 应当在发生时计入当期损益。

4、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象, 当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额, 按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备, 减值损失一经计提, 在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额, 如存在公平交易中的销售协议价格, 则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定; 或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格, 按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租入固定资产的认定依据: 实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的: ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; ②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权; ③即使资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分; ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值; ⑤租赁资产性质特殊, 如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法: 融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值;

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十三) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出, 但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化和费用化的确认原则

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

2、借款费用资本化的条件

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、资本化金额的确定方法

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

暂停资本化期间：在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划两种类型。

本公司设定提存计划在职工提供服务的会计期间计算应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定提存计划主要指计提的基本养老保险和失业保险。

本公司设定受益计划是在与职工达成协议或制定章程或办法后，根据条款规定根据预期累计福利单位法确定形成最终现时义务，并归属于职工提供设定收益计划义务的服务期间，计入归属期间的当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在（1）本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

（十六）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十七）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①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；②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。

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

（十八）政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

1、政府补助的分类

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。

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

2、政府补助会计处理

（1）取得政府补助的初始计量

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量。

（2）政府补助的后续计量及终止确认

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：①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相关成本；②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相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（3）政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，应当在需要返还的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与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。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的可抵扣亏损和税款抵减。

除因企业合并和直接计入股东权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

1、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

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

本公司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。

2、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。

（二十）持有待售

1、持有待售

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本公司按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组进行初始计量和后续计量。账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

2、终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相

关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

无。

（二）会计估计变更

无。

（三）重要前期差错更正

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 17%、13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，详见下表。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、1% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额 25%、23% 计缴，详见下表。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。

注：存在不同增值税、企业所得税税率的纳税主体情况如下：

纳税主体名称	增值税	城建税	所得税税率
先进微电子装备（郑州）有限公司	13%、6%	7%	25%
上海能扬新能源科技有限公司	13%	1%	25%
Advanced Dicing Technologies Ltd	17%		23%

（二）税收优惠及批文

无。

（三）其他需说明事项

无。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子企业情况

子公司名称	子公司级次	股权取得方式	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
							直接	间接
上海精切半导体设备有限公司	二级	非同一控制下企业合并	境内非金融子公司	上海	科技推广和应用服务业	28,090.00 万元人民币	100.00	
亚洲先进微电子装备有限公司	三级	非同一控制下企业合并	境外非金融子公司	香港	电子器件和光学	10,000 港元		100.00
Advanced Dicing Technologies Ltd.	三级	非同一控制下企业合并	境外非金融子公司	以色列	电子器件和光学器件专业切割及插削服务			100.00

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的情形及原因

无。

(四) 重要的非全资子公司

无。

(五) 报告期内不再纳入合并范围的原子公司或结构化主体

无。

(六) 报告期内新纳入合并范围的主体

无。

(七) 报告期内发生的同一控制下企业合并

无。

(八) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

无。

(九) 报告期内发生的反向购买

无。

(十) 报告期内发生的吸收合并

无。

(十一) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(十二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(十三) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无。

(十四) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	17,916.07	44,555.87
银行存款	29,919,991.14	59,205,183.08
其他货币资金		
合 计	29,937,907.21	59,249,738.95
其中：存放在境外的款项总额	3,666,339.87	16,467,252.85

注：1. 存放在境外的款项是指存放在本公司的子公司 Advanced Dicing Technologies Ltd. 账户的货币资金，按资产负债表日即期汇率（中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为人民币。

2. 无因抵受限制的货币资金。

(二) 应收账款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,349,982.52	100.00	168,603.73	0.45	37,181,378.79
其中：账龄分析法组合	37,349,982.52	100.00	168,603.73	0.45	37,181,378.79
关联方组合					
低信用风险组合					
其他组合					

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	37,349,982.52	100.00	168,603.73	0.45	37,181,378.79

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,030,197.89	100.00	168,603.73	1.63	34,460,293.22
其中：账龄分析法组合	35,030,197.89	100.00	168,603.73	1.63	34,460,293.22
关联方组合					
低信用风险组合					
其他组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	35,030,197.89	100.00	569,904.67	1.63	34,460,293.22

1. 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	36,593,493.82	97.98		33,037,839.50	94.31	
1至2年	588,316.17	1.58	58,831.62	656,040.87	1.87	65,604.08
2至3年	41,276.52	0.11	8,255.30	665,408.16	1.90	133,081.63
3年以上	126,896.0	0.34	101,516.81	670,909.36	1.92	371,218.96

	1					
合计	37,349,982.52	100.00	168,603.73	35,030,197.89	100.00	569,904.67

3. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无。

4. 收回或转回的坏账准备情况

无。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况

无。

6. 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
供应商 1	2,262,618.95	6.06	
供应商 2	1,776,475.80	4.76	
供应商 3	1,620,752.54	4.34	
供应商 4	1,613,529.47	4.32	
供应商 5	1,528,804.30	4.09	
合计	8,802,181.06	23.57	

7. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

8. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内（含1年）	1,229,915.82	100.00		1,001,464.15	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	1,229,915.82	100.00		1,001,464.15	100.00	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

无。

3. 按欠款方归集的期末前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
供应商 1	258,149.06	20.99	
供应商 2	226,174.04	18.39	
供应商 3	124,453.07	10.12	
供应商 4	93,682.67	7.62	
供应商 5	91,368.00	7.43	
合计	793,826.84	64.54	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,541,799.45	5,837,191.32
合计	17,541,799.45	5,837,191.32

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

无。

(2) 重要逾期利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,541,799.45	100.00		
其中：账龄分析法组合	17,541,799.45	100.00		
关联方组合				
低信用风险组合				
其他组合				

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	17,541,799.45	100.00		—

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,837,191.32	100.00		
其中：账龄分析法组合	5,837,191.32	100.00		
关联方组合				
低信用风险组合				
其他组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	5,837,191.32	100.00		—

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项。

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内（含1年）	17,541,799.45	100.00		5,837,191.32	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	17,541,799.45	100.00		5,837,191.32	100.00	

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

无。

(4) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
客户 1	往来款	13,050,002.47	一年以内	74.39	
客户 2	往来款	1,692,343.7	一年以内	9.65	
客户 3	往来款	319,602.59	一年以内	1.82	
客户 4	往来款	193,361.89	一年以内	1.10	
客户 5	往来款	137,199.07	一年以内	0.78	
合计		15,520,981.	—	87.75	

(7) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(8) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(9) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无。

(五) 存货

1. 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,402,096.06		27,402,096.06	30,596,859.49		30,596,859.49
在途物资	3,205,950.77		3,205,950.77			
在产品	9,188,069.78		9,188,069.78	12,052,906.17		12,052,906.17
产成品	18,152,318.03		18,152,318.03	18,459,472.04		18,459,472.04
合计	57,948,434.64		57,948,434.64	61,109,237.70		61,109,237.70

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
进项税留抵	5,685,103.79	787,360.20
其他	607,913.62	36,981,132.08
合计	6,293,017.41	37,768,492.28

(七) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	6,347,120.18	8,520,517.35
固定资产清理		
合计	6,347,120.18	8,520,517.35

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	期末余额
一、账面原值合计：	39,087,763.97	1,058,885.95	541,609.99	-2,601,765.90	37,003,274.03
其中：机器设备	25,629,304.10	804,033.56	181,790.64	-1,863,910.08	24,387,636.94
电子设备	12,914,467.98	161,840.10	211,117.00	-706,827.54	12,158,363.54
办公设备	543,991.89	93,012.29	148,702.35	-31,028.28	457,273.55
二、累计折旧合计：	30,567,246.62	2,443,551.33	385,921.73	-1,968,722.37	30,656,153.85
其中：机器设备	19,622,107.53	1,954,254.59	81,391.60	-1,262,222.05	20,232,748.47
电子设备	10,476,585.69	436,156.24	178,527.79	-676,188.94	10,058,025.20
办公设备	468,553.40	53,140.50	126,002.34	-30,311.38	365,380.18
三、固定资产账面净值合计	8,520,517.35				6,347,120.18
其中：机器设备	6,007,196.57				4,154,888.47
电子设备	2,437,882.29				2,100,338.34
办公设备	75,438.49				91,893.37
四、减值准备合计					
其中：机器设备					
电子设备					
办公设备					
五、固定资产账面价值合计	8,520,517.35				6,347,120.18
其中：机器设备	6,007,196.57				4,154,888.47
电子设备	2,437,882.29				2,100,338.34

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表 折算差异	期末余额
办公设备	75,438.49				91,893.37

2. 暂时闲置的固定资产情况

无。

3. 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

无。

4. 固定资产清理情况

无。

（八）商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非同一控制下企业合并	235,143,383.39			235,143,383.39
合计	235,143,383.39			235,143,383.39

注：本公司的二级子公司上海精切半导体设备有限公司（曾用名：上海能扬新能源科技有限公司）于 2019 年 10 月 17 日用 3,700.00 万美元（按当日中国银行外币汇率中间价折算为人民币 263,958,000.00 元）购买了 Advanced Dicing Technologies Ltd. 100% 的股份，使其成为本公司的三级子公司，构成非同一控制下企业合并。上述商誉系合并日（2019 年 10 月 31 日）收购成本人民币 263,958,000.00 元高于被收购公司 Advanced Dicing Technologies Ltd. 可辨认净资产 4,085,267.41 美元（按 2019 年 10 月 31 日即期汇率折算为人民币 28,814,616.62 元）公允价值之差额。

2. 商誉减值准备

本公司以北京华亚正信资产评估有限公司以 2020 年 12 月 31 日为基准日出具的《先进微电子装备（郑州）有限公司以财务报告为目的商誉减值测试所涉及的上海精切半导体设备有限公司并购 Advanced Dicing Technologies Ltd 形成的商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》为依据对上述商誉进行减值测试，未发现存在减值的情形。

（九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	外币报表 折算差异	期末余额
装修费	2,385,960.33	166,320.05	690,729.45	-113,099.73	1,748,451.20
合计	2,385,960.33	166,320.05	690,729.45	-113,099.73	1,748,451.20

（十） 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备				
开办费				
可抵扣亏损	3,680,839.64	16,003,650.61	3,717,456.52	16,162,854.43
其他				
小 计	3,680,839.64	16,003,650.61		16,162,854.43
二、递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
小计				

2. 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		
可抵扣亏损	75,863,415.43	33,798,601.49
合计	75,863,415.43	33,798,601.49

3. 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
2021 年		
2022 年		
2023 年		
2024 年	33,798,601.49	33,798,601.49
2025 年	42,064,813.94	
合计	75,863,415.43	33,798,601.49

（十一） 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		

抵押借款	29,644,754.34	42,306,299.36
保证借款		
信用借款		
合计	29,644,754.34	42,306,299.36

注：短期借款均为本公司的子公司 Advanced Dicing Technologies Ltd. 从当地银行取得的借款。Advanced Dicing Technologies Ltd. 分别从以色列银行 Bank Hapoalim Ltd. 和 First International Bank of Israel 取得抵押借款。根据借款协议约定，Advanced Dicing Technologies Ltd. 以其全部资产及流通在外的资本进行抵押，未经银行同意，不得将抵押财产、资产或其任何部分转让、留置给他人。

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十二) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	18,823,438.61	20,641,362.35
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	18,823,438.61	20,641,362.35

账龄超过1年的重要应付账款：无。

(十三) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,938,082.33	2,292,064.55
1年以上		
合计	7,938,082.33	2,292,064.55

账龄超过1年的重要预收款项：无。

(十四) 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	外币报表折算差异	期末余额
一、短期薪酬	11,700,762.16	71,416,828.40	69,863,486.69	-750,121.11	12,503,982.76
二、离职后福利-设定提存计划					
三、辞退福利					

项目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算差异	期末余额
四、一年内到期的其他福利					
五、其他					
合计	11,700,762.16	71,416,828.40	69,863,486.69	-750,121.11	12,503,982.76

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	外币报表折算差异	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,630,871.92	57,005,126.54	56,061,719.50	-100,152.32	2,474,126.64
二、职工福利费	9,454,247.88	5,747,904.15	5,265,521.55	-611,608.83	9,325,021.65
三、社会保险费	613,542.36	8,120,511.12	8,015,637.05	-38,360.46	680,055.97
四、住房公积金	2,100.00	543,286.59	520,608.59		
五、工会经费和职工教育经费					
六、短期带薪缺勤					
七、短期利润分享计划					
八、其他短期薪酬					
合计	11,700,762.16	71,416,828.40	69,863,486.69	-750,121.11	12,503,982.76

3. 设定提存计划列示

无。

(十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		170,993.54		170,993.54
企业所得税				
城市维护建设税		1,538.77		1,538.77
房产税				
土地使用税				
个人所得税	6,128.60	253,410.38	216,342.48	43,196.50
教育费附加（含地方教育费附加）		7,693.87		7,693.87
其他税费				

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
合 计	6,128.60	433,636.56	216,342.48	223,422.68

(十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	34,635,541.16	3,007,534.38
合 计	34,635,541.16	3,007,534.38

1. 应付利息情况

无。

2. 应付股利情况

无。

3. 其他应付款项**(1) 按款项性质列示其他应付款项**

项 目	期末余额	期初余额
押金、订金及保证金		
尚未支付的代扣代缴款项		
应付报销款		
应付维修费、服务费		
往来款（非合并范围内关联方）	34,469,231.16	2,999,068.38
其他	163,130.00	8,466.00
合 计	34,635,541.16	3,007,534.38

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

无。

(十七) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,078,170.28	2,221,908.61
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
合计	2,078,170.28	2,221,908.61

(十八) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	1,652,335.20	4,055,359.31
保证借款		
信用借款		
合 计	1,652,335.20	4,055,359.31

注：长期借款均为本公司的子公司 Advanced Dicing Technologies Ltd. 从以色列当地银行 Bank Hapoalim Ltd. 取得的借款。根据借款约定，Advanced Dicing Technologies Ltd. 以其全部资产及流通在外的资本进行抵押。同时，未经银行同意，不得将抵押财产、资产或其任何部分转让、留置给他人。

（十九） 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	12,176,907.56	11,415,897.77
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	12,176,907.56	11,415,897.77

（二十） 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙）	170,000,000.00	43.37			170,000,000.00	43.37
河南省科技投资有限公司	100,000,000.00	25.51			100,000,000.00	25.51
北京中科微知识产权服务有限公司	10,000,000.00	2.55			10,000,000.00	2.55
无锡中科爱思开集成电路产业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	2.55			10,000,000.00	2.55
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	60,000,000.00	15.31			60,000,000.00	15.31
高瞻股权投资（广东）有限公司	42,000,000.00	10.71			42,000,000.00	10.71
合计	392,000,000.00	100.00			392,000,000.00	100.00

（二十一） 其他综合收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
外币财务报表折算差额	-223,350.07	-849,212.66		-1,072,562.73
合计	-223,350.07	-849,212.66		-1,072,562.73

（二十二） 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	-40,230,231.81	
本期增加额	-73,321,592.64	-40,230,231.81
其中：本期净利润转入	-73,321,592.64	-40,230,231.81
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-113,551,824.45	-40,230,231.81

（二十三） 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计		97,551,097.88	27,346,592.73	17,496,808.02
2. 其他业务小计	646,685.99			
合 计	143,301,347.02	97,551,097.88	27,346,592.73	17,496,808.02

（二十四） 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,839.44	
教育费附加	3,226.29	
地方教育附加	1,613.15	
印花税	13,270.33	119,000.00
房产税		
土地使用税		
其他税费		
合计	22,949.21	119,000.00

（二十五） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,880,852.79	2,505,971.44
办公费	58,256.12	484.33
业务招待费	62,634.35	27,585.00
差旅费	275,607.05	205,702.83
交通费		
房租物业费	1,101,347.51	173,908.87

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费		
会议费	4,245.28	
业务宣传费	171,296.55	239,175.82
通讯费		
运输费	558,276.43	
其它	90,832.81	3,406.50
折旧费	9,501.49	1,577.07
广告费	799,860.85	860,035.13
销售服务费		
间接成本分配	21,771,756.32	4,005,355.53
佣金	7,742,705.20	
合计	41,527,172.75	8,023,202.52

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,006,324.12	2,827,030.73
折旧、摊销	311,847.87	45,371.05
办公费	451,189.37	101,308.43
业务招待费	14,047.50	3,747.00
房租物业费	877,847.29	116,017.79
差旅费	1,040,223.45	125,078.19
交通费	154,534.99	
咨询、制作费	33,219,697.18	33,694,977.57
聘请中介机构费	2,520,778.86	252,018.02
维修费	3,725.83	
其它	370,186.42	66,927.10
修理费	61,416.12	10,589.66
间接成本分配	1,223,868.08	
合计	52,255,687.08	37,243,065.54

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	14,971,751.13	3,049,528.22
专业服务费	260,808.28	28,237.30
差旅费	34,853.08	16,804.15
材料损耗	2,034,038.62	387,609.89
折旧费	170,001.53	27,805.64
办公费	220.86	31,893.88
通讯费	3,052.26	
修理费	252.39	

项 目	本期发生额	上期发生额
租金	1,319,982.35	238,534.49
间接成本分配	4,385,203.39	832,757.07
其他	264.35	
合计	23,180,428.24	4,613,170.64

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,825,944.36	397,463.83
减：利息收入	114,306.11	191,490.37
汇兑损益	2,406,941.04	881,356.06
手续费支出	893,521.06	159,383.19
其他支出		
合 计	5,012,100.35	1,246,712.71

(二十九) 其他收益

项 目	种类	本期发生额	上期发生额
政府补助	与收益相关	1,539,171.74	
进项税加计抵减			
代扣个人所得税手续费		3,271.71	
债务重组收益			
合计		1,542,443.45	

(三十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		760,240.48
合计		760,240.48

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	388,415.47	376,061.07
合计	388,415.47	376,061.07

(三十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	141,601.56	
合计	141,601.56	

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额

违约赔偿收入		
其他	792,722.13	1,931.00
合计	792,722.13	1,931.00

(三十四) 所得税费用**1. 所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整	-61,313.24	-26,902.34
合计	-61,313.24	-26,902.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-59,350,257.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,491,959.95
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	135.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	14,491,824.42
其他	-61,313.24
所得税费用	-61,313.24

(三十五) 现金流量表**1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	-73,321,592.64	-40,230,231.81
加：资产减值准备		
信用减值损失	388,415.47	376,061.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,416,260.75	453,882.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	636,004.45	116,286.58
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）	-141,601.56	

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,825,944.36	948,440.92
投资损失（收益以“-”号填列）		-760,240.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	36,616.88	-389,116.54
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）	6,366,753.82	397,095.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,158,769.10	-43,797,791.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,818,805.74	8,000,575.34
其他	1,121.88	-1,931.00
经营活动产生的现金流量净额	-24,591,332.69	-74,886,969.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,937,907.21	59,249,738.95
减：现金的期初余额	59,249,738.95	
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,311,831.74	59,249,738.95

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	29,937,907.21	59,249,738.95
其中：库存现金	17,916.07	44,555.87
可随时用于支付的银行存款	29,919,991.14	59,205,183.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	29,937,907.21	59,249,738.95

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的投资者有关信息

投资者名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
河南兴港融创创业投资发展基金（有限合伙）	郑州市	投资咨询服务	500,000,000.00	43.37	43.37
河南省科技投资有限公司	郑州市	投资咨询服务	5,000,000,000.00	25.51	25.51
北京中科微知识产权服务有限公司	北京市	代理咨询服务	140,000,000.00	2.55	2.55
无锡中科爱思开集成电路产业投资合伙企业（有限合伙）	无锡市	投资咨询服务	102,000,000.00	2.55	2.55
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	郑州市	半导体研发及生产销售	95,000,000.00	15.31	15.31
高瞻股权投资（广东）有限公司	东莞市	投资咨询服务	10,000,000.00	10.71	10.71

（二）本企业的合营企业、联营企业有关信息

1. 重要的合营或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 重要的共同经营

无。

(三) 关联方交易**1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
高瞻股权投资（广东）有限公司	接受劳务	35,000,000.00	35,000,000.00
郑州光力瑞弘电子科技有限公司	采购商品	4,230,100.00	

出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**本公司受托管理/承包情况表：**

无。

本公司委托管理/出包情况表：

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员报酬

无。

8. 其他关联交易

无。

（四）关联方应收应付款项**1. 应收项目**

无。

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
采购商品	郑州光力瑞弘电子科技有限公司	4,230,100.00	

十二、母公司财务报表主要项目注释**（一）货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	26,254,993.24	42,272,736.15
其他货币资金		
合计	26,254,993.24	42,272,736.15
其中：存放在境外的款项总额		

注：无因抵受限制的货币资金。

（二）长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	280,000,001.00	280,000,001.00
合计	280,000,001.00	280,000,001.00

（三）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计				
2. 其他业务小计	646,685.99			
合计				

（四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		279,555.55
合计		279,555.55

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、对境外子公司 Advanced Dicing Technologies Ltd. 的外币报表折算时，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，股东权益项目中除“未分配利润”及“其他综合收益”中的外币报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期内的年平均汇率折算（年平均汇率=各月平均汇率合计/月份数，月平均汇率=（月初汇率中间价+月末汇率中间价）/2）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”中列示。

2、本公司的子公司 Advanced Dicing Technologies Ltd. 分别从以色列银行 Bank Hapoalim Ltd. 和 First International Bank of Israel 取得抵押借款。根据借款协议约定，Advanced Dicing Technologies Ltd. 以其全部资产及流通在外的资本进行抵押，未经银行同意，不得将抵押财产、资产或其任何部分转让、留置给他人。

先进微电子装备（郑州）有限公司

二〇二一年三月三十日

第 16 页至第 54 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____