

重庆西南集成电路设计有限责任公司
2018 年 1 月 1 日-2020 年 10 月 31 日
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-7
— 财务报表附注	8-99



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2020BJAG10025

重庆西南集成电路设计有限责任公司:

一、 审计意见

我们审计了重庆西南集成电路设计有限责任公司（以下简称西南设计公司）财务报表，包括 2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西南设计公司 2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于西南设计公司，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 1-10 月、2019 年度、2018 年度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。

关键审计事项	审计中的应对
1. 新收入准则下收入的确认（2020 年 1 月 1 日起适用）	
西南设计公司 2020 年 1-10 月营业收入为 443,025,104.29 元，营业收入为西南设计公司关键经营指标，同时也是利润表重要组成项目，为此我们将营业收入的确认作为关键	我们对于 2020 年 1-10 月收入确认所实施的重要审计程序包括：（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；（2）了解和评价管

关键审计事项	审计中的应对
审计事项。	理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求；（3）获取与客户签订的协议，对关键条款进行检查，如：发货及验收、付款及结算政策等，了解公司对确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断，包括确定履约进度的方法及采用该方法、估计计入交易价格的可变现对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用方法的合理性；（4）对记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关单据，包括出库单、客户签收记录、销售发票、资金收款凭证等支持性文件；（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、结算资料及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；（6）获取公司销售清单，对营业收入实施分析性复核程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性；（7）向重要客户实施函证或走访程序，对销售金额的真实性和准确性进行验证；（8）对期后回款进行检查，进一步核实销售的真实性； （9）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
2. 原收入准则下收入的确认（2018-2019 年度适用）	
西南设计公司 2019 年度、2018 年度营业收入分别为 686,128,869.65 元、709,508,872.39 元，营业收入为西南设计公司关键经营指标，同时也是利润表重要组成项目，为此我们将营业收入的确认作为关键审计事项。	我们对于 2018 年至 2019 年收入确认所实施的重要审计程序包括：（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；（2）了解和评价管理层对收入确认相关政策的选择及执行是否符合企业会计准则的要求；（3）对记录的收入交易选取样本，检查交易过程中的相关资料，包括合同、出库单、客户签收记录、销售发票、资金收款凭证等支持性文件；（4）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查出库单、结算资料及其他支持性文件，评价收入是否

关键审计事项	审计中的应对
	被记录于恰当的会计期间；（5）获取公司销售清单，对营业收入实施分析性复核程序，判断本期收入、毛利率变动的合理性； （6）向重要客户实施函证或走访程序，对销售金额的真实性和准确性进行验证； （7）对期后回款进行检查，进一步核实销售的真实性；（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
3. 开发支出的确认	
截至 2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日西南设计公司开发支出账面金额为 90,357,007.55 元、85,640,909.85 元、45,240,431.25 元。西南设计公司通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。满足《企业会计准则第六号—无形资产》规定的相关条件的开发支出，予以资本化，否则计入当期损益。由于确定开发支出是否满足资本化条件以及后续项目失败或者项目停止均涉及管理层重大判断，因此我们将开发支出的确认作为关键审计事项。	我们对于开发支出的确认所实施的重要审计程序包括：（1）了解开发支出相关的关键内部控制，评价其设计的合理性，并测试运行的有效性；（2）了解开发支出相关会计政策，包括划分项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准，开发阶段支出资本化的条件等。判断会计政策的制定是否符合会计准则的相关规定，是否符合公司的实际情况；（3）针对本期新增的开发支出项目，获取相关支持性证据文件，抽取并查阅重要项目的研发领用、外委研发协议、发票、付款单据、内部审批流程等原始证据，同时检查开发支出中的折旧、职工薪酬对应的计算及分配表格、原始支出凭证等，核实分配是否合理；（4）针对本期减少的开发支出项目，对于结转无形资产的，核实结转时点，金额是否正确；对于因项目失败或项目停止等原因转入费用的，获取公司开发支出项目的相关资料，检查入账依据是否齐全，会计处理是否正确；（5）针对公司的开发支出项目，检查各项目进度明细，查阅并分析每个项目的当期进度情况及未来前景预测等资料，同时通过询问负责项目研究、开发和商业化的关键管理人员了解内部管理和批准流程，获取并核对研发项目进度相关的审批文件或其他证明文件；（6）检

关键审计事项	审计中的应对
	查开发支出相关信息是否已在财务报表和附注中作出恰当列报和披露。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

西南设计公司管理层（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，管理层负责评估西南设计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西南设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西南设计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，就可能导致对西南设计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西南设计公司不能持续经营。

（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。

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 2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年一月二十九日

资产负债表

编制单位：重庆西南集成电路设计有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年10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	95,773,409.44	19,771,847.42	75,088,113.04
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	84,481,198.00	47,880,869.36	38,858,290.78
应收账款	五、3	293,896,240.48	299,491,090.38	185,750,813.51
应收款项融资	五、4	21,254,610.84	7,459,001.34	
预付款项	五、5	78,988,299.29	72,361,512.47	64,189,840.47
其他应收款	五、6	1,284,670.19	91,298.00	24,850.58
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、7	297,827,017.31	231,499,659.91	213,741,729.81
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	2,805,005.60	7,943,743.27	2,873,264.04
流动资产合计		876,310,451.15	686,499,022.15	580,526,902.23
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
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、9	13,571,789.53	7,604,971.41	7,074,435.20
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	五、10	13,784,845.19	2,712,686.13	2,702,564.54
开发支出	五、11	90,357,007.55	85,640,909.85	45,240,431.25
长期待摊费用	五、12	175,407.35	221,053.65	275,829.21
递延所得税资产	五、13	5,124,856.29	3,251,529.83	1,830,575.63
其他非流动资产				
非流动资产合计		123,013,905.91	99,431,150.87	57,123,835.83
资 产 总 计		999,324,357.06	785,930,173.02	637,650,738.06

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：重庆西南集成电路设计有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年10月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	172,261,769.67	400,493,146.81	320,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、15	4,069,091.15	17,704,684.40	11,805,689.54
应付账款	五、16	74,037,792.34	59,971,099.30	22,631,538.60
预收款项	五、17		4,603,142.31	3,771,721.33
合同负债	五、18	1,435,338.68		
应付职工薪酬	五、19	19,270,081.07	8,860,193.61	7,447,142.89
应交税费	五、20	478,367.29	2,356,631.13	4,433,900.74
其他应付款	五、21	1,079,864.11	9,413,641.34	4,491,077.87
其中：应付利息	五、21.1			375,619.44
应付股利	五、21.2		9,026,640.00	
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	五、22	184,348.74		
流动负债合计		272,816,653.05	503,402,538.90	374,581,070.97
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				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、23	5,341,303.00	3,103,600.00	4,610,000.00
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		5,341,303.00	3,103,600.00	4,610,000.00
负 债 合 计		278,157,956.05	506,506,138.90	379,191,070.97
所有者权益：				
实收资本	五、24	29,778,091.00	18,723,839.00	18,723,839.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、25	447,485,784.85	44,975,410.97	44,975,410.97
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、26	22,125,937.53	22,125,937.53	22,125,937.53
未分配利润	五、27	221,776,587.63	193,598,846.62	172,634,479.59
所有者权益合计		721,166,401.01	279,424,034.12	258,459,667.09
负债和所有者权益总计		999,324,357.06	785,930,173.02	637,650,738.06

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：重庆西南集成电路设计有限责任公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、28	443,025,104.29	686,128,869.65	709,508,872.39
减：营业成本	五、28	251,949,849.30	526,429,453.94	576,547,628.53
税金及附加	五、39	249,323.87	1,009,298.55	927,981.12
销售费用	五、30	10,313,094.94	13,299,371.10	11,035,869.14
管理费用	五、31	13,924,159.03	16,216,071.01	18,529,074.47
研发费用	五、32	107,415,814.32	76,564,663.87	45,251,805.78
财务费用	五、33	14,979,524.67	15,750,767.60	13,901,647.57
其中：利息费用	五、33	15,290,019.85	15,620,646.89	13,724,192.91
利息收入	五、33	140,877.76	54,863.98	53,385.75
加：其他收益	五、34	29,507,300.00	19,969,071.00	8,719,056.00
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-6,068,953.68	-2,613,310.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-6,755,737.82	-6,859,717.79	-6,024,093.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		60,875,946.66	47,355,286.56	46,009,828.58
加：营业外收入	五、37	19,307.12	58,123.88	521,386.63
减：营业外支出	五、38	17,542.33	82,244.15	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,877,711.45	47,331,166.29	46,531,215.21
减：所得税费用	五、39	6,299,357.45	3,898,192.46	5,680,088.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,578,354.00	43,432,973.83	40,851,127.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,578,354.00	43,432,973.83	40,851,127.02
（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				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
六、综合收益总额		54,578,354.00	43,432,973.83	40,851,127.02
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

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：重庆西南集成电路设计有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-10月	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		465,632,666.30	573,549,789.03	762,102,838.95
收到的税费返还		34,410.77	485,752.86	4,117,724.33
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	32,546,368.94	25,819,316.21	16,345,148.20
经营活动现金流入小计		498,213,446.01	599,854,858.10	782,565,711.48
购买商品、接受劳务支付的现金		329,456,795.33	537,130,783.11	648,717,412.72
支付给职工以及为职工支付的现金		35,740,472.07	42,164,235.20	37,904,200.54
支付的各项税费		10,617,389.27	12,549,767.44	14,179,734.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	87,627,960.09	67,770,329.44	37,838,783.08
经营活动现金流出小计		463,442,616.76	659,615,115.19	738,640,130.62
经营活动产生的现金流量净额		34,770,829.25	-59,760,257.09	43,925,580.86
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,500.00	
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				
投资活动现金流入小计			12,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,144,612.27	50,582,809.38	35,277,985.34
投资支付的现金				
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		31,144,612.27	50,582,809.38	35,277,985.34
投资活动产生的现金流量净额		-31,144,612.27	-50,570,309.38	-35,277,985.34
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		413,429,011.00		
取得借款收到的现金		320,000,000.00	400,000,000.00	320,000,000.00
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		733,429,011.00	400,000,000.00	320,000,000.00
偿还债务支付的现金		600,000,000.00	320,000,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,038,973.45	24,986,706.89	19,331,624.54
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		661,038,973.45	344,986,706.89	289,331,624.54
筹资活动产生的现金流量净额		72,390,037.55	55,013,293.11	30,668,375.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,692.51	1,007.74	156,807.29
五、现金及现金等价物净增加额		76,001,562.02	-55,316,265.62	39,472,778.27
加：期初现金及现金等价物余额		19,771,847.42	75,088,113.04	35,615,334.77
六、期末现金及现金等价物余额		95,773,409.44	19,771,847.42	75,088,113.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年1-10月

编制单位：重庆西南集成电路设计有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-10月						
	实收资本	资本公积	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
一、上年年末余额	18,723,839.00	44,975,410.97			22,125,937.53	193,598,846.62	279,424,034.12
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	18,723,839.00	44,975,410.97			22,125,937.53	193,598,846.62	279,424,034.12
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,054,252.00	402,510,373.88				28,177,741.01	441,742,366.89
（一）综合收益总额						54,578,354.00	54,578,354.00
（二）所有者投入和减少资本	11,054,252.00	402,510,373.88					413,564,625.88
1. 所有者投入的普通股	11,054,252.00	402,374,759.00					413,429,011.00
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		135,614.88					135,614.88
4. 其他							
（三）利润分配						-26,400,612.99	-26,400,612.99
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配						-26,400,612.99	-26,400,612.99
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	29,778,091.00	447,485,784.85			22,125,937.53	221,776,587.63	721,166,401.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019年度

编制单位：重庆西南集成电路设计有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2019年度						
	实收资本	资本公积	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
一、上年年末余额	18,723,839.00	44,975,410.97			22,125,937.53	172,634,479.59	258,459,667.09
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	18,723,839.00	44,975,410.97			22,125,937.53	172,634,479.59	258,459,667.09
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）						20,964,367.03	20,964,367.03
（一）综合收益总额						43,432,973.83	43,432,973.83
（二）所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
（三）利润分配						-22,468,606.80	-22,468,606.80
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配						-22,468,606.80	-22,468,606.80
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
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.本年提取							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	18,723,839.00	44,975,410.97			22,125,937.53	193,598,846.62	279,424,034.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表
2018年度

编制单位：重庆西南集成电路设计有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2018年度						
	实收资本	资本公积	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
一、上年年末余额	18,723,839.00	43,773,315.41			22,125,937.53	147,885,854.11	232,508,946.05
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	18,723,839.00	43,773,315.41			22,125,937.53	147,885,854.11	232,508,946.05
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,202,095.56				24,748,625.48	25,950,721.04
（一）综合收益总额						40,851,127.02	40,851,127.02
（二）所有者投入和减少资本		1,202,095.56					1,202,095.56
1.所有者投入的普通股							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额		1,202,095.56					1,202,095.56
4.其他							
（三）利润分配						-16,102,501.54	-16,102,501.54
1.提取盈余公积							
2.对所有者的分配						-16,102,501.54	-16,102,501.54
3.其他							
（四）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增股本							
2.盈余公积转增股本							
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.本年提取							
2.本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	18,723,839.00	44,975,410.97			22,125,937.53	172,634,479.59	258,459,667.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

重庆西南集成电路设计有限责任公司（以下简称本公司或公司）成立于 2000 年 6 月 30 日，注册地址为重庆市南岸区南坪花园路 14 号，注册资本 2,997.8091 万元，法定代表人为王涛，公司统一社会信用代码：91500108450457331G。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业，经营范围包括一般项目：移动通讯集成电路及其它集成电路、模块和整机电路设计、生产、测试、销售；电路设计与制造技术咨询服务；与电子信息技术、计算机工程应用设计以及计算机数据库管理和设计软件开发相关的工程项目设计和技术服务。经营本企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；经营本企业生产科研所需的厚辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务。（国家限定公司经营或禁止进口的商品除外；）经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2. 公司的历史沿革

(1) 公司设立

2000 年 6 月 23 日，根据《信息产业部电子第二十四研究所（2000）116 号文》、《重庆西南集成电路设计有限责任公司股东协议》，中国电子科技集团公司第二十四研究所（以下简称“电科 24 所”）及刘永光等自然人共同投资组建本公司，注册资本 200 万元，均为货币出资；2000 年 6 月 28 日，四川坤达会计师事务所有限责任公司出具坤达审字(2000)第(173 号)《验资报告》；2000 年 6 月 30 日，在重庆市工商行政管理局南岸区分局取得注册号渝南 500108000090518 的《企业法人营业执照》。

公司设立时股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	信息产业部电子第二十四研究所	货币	165.0000	82.50%
2	郭林	货币	6.1000	3.05%
3	范麟	货币	6.1000	3.05%
4	龙绍周	货币	3.8000	1.90%
5	涂万贵	货币	3.8000	1.90%
6	余晋川	货币	3.8000	1.90%
7	万天才	货币	3.8000	1.90%
8	刘永光	货币	3.8000	1.90%
9	袁博鲁	货币	3.8000	1.90%

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
合计			200.0000	100.00%

(2) 第一次股权转让

2006 年 10 月 26 日,根据《股东会决议》、《股权转让协议》,自然人股东郭林将其持有的本公司 3.05%股权,以 27.8504 万元的价格转让给电科 24 所;自然人股东涂万贵将其持有的本公司 1.90%股权以 17.3494 万元的价格转让给电科 24 所,并于 2007 年 2 月 14 日进行了工商变更。

本次股权转让后,股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币	174.9000	87.45%
2	范麟	货币	6.1000	3.05%
3	龙绍周	货币	3.8000	1.90%
4	余晋川	货币	3.8000	1.90%
5	万天才	货币	3.8000	1.90%
6	刘永光	货币	3.8000	1.90%
7	袁博鲁	货币	3.8000	1.90%
合计			200.0000	100.00%

(3) 第一次增资

2006 年 12 月 28 日,根据《股东会决议》,注册资本由 200 万元增加为 1,179.70 万元,其中:货币增资 314.2361 万元,实物增资 265.4639 万元,以公司截止 2005 年 12 月 31 日的资本公积及未分配利润出资 400.00 万元。2006 年 12 月 31 日,重庆万友会计师事务所有限责任公司出具重万会所验[2006]259 号《验资报告》;并于 2007 年 2 月 14 日进行了工商变更。

本次增资后,股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	790.1639	66.98%
2	北京吉泰科源科技有限公司	货币	65.7895	5.58%
3	程晓蓉	货币	52.2000	4.42%
4	刘小平	货币	43.8000	3.71%
5	刘家益	货币	43.7000	3.70%
6	张加斌	货币	40.8000	3.46%
7	刘永	货币	29.0000	2.46%
8	范麟	货币+其他	18.3000	1.55%
9	龙绍周	货币+其他	11.4000	0.97%

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
10	余晋川	货币+其他	11.4000	0.97%
11	万天才	货币+其他	11.4000	0.97%
12	刘永光	货币+其他	11.4000	0.97%
13	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.97%
14	陈隆章	货币	8.5526	0.72%
15	彭红英	货币	5.3255	0.45%
16	陈伟	货币	5.2632	0.45%
17	胡维	货币	3.9474	0.33%
18	徐骅	货币	3.0000	0.25%
19	冉勇	货币	3.0000	0.25%
20	张真荣	货币	3.0000	0.25%
21	李明剑	货币	2.5000	0.21%
22	蒋忠祥	货币	2.0000	0.17%
23	刘昌彬	货币	0.6579	0.06%
24	苏良勇	货币	0.6000	0.05%
25	唐睿	货币	0.6000	0.05%
26	杨津	货币	0.3000	0.03%
27	陈华锋	货币	0.2000	0.02%
合计			1,179.7000	100.00%

(4) 第二次股权转让

2011 年 10 月,根据《股东会决议》、《股权转让协议》:1)自然人股东张加斌将其持有的本公司 3.46%股权(出资额为 40.08 万元)转让给胡永贵;2)自然人股东刘永将其持有的本公司 2.46%股权(出资额为 29.00 万元)转让给胡刚毅,并于 2011 年 11 月 4 日进行了工商变更。

2011 年 11 月,根据《股东会决议》、《股权转让协议》:1)自然人股东蒋忠祥将其持有的本公司 0.170%的股权(出资额为 2.00 万元)转让给吕育泽;2)自然人股东陈伟将其持有的本公司 0.028%的股权(出资额为 0.3263 万元)转让给刘昌彬,0.058%的股权(出资额为 0.6843 万元)转让给杨津,0.033%的股权(出资额为 0.3842 万元)转让给苏良勇,0.066%的股权(出资额为 0.7842 万元)转让给陈华锋,0.033%的股权(出资额为 0.3842 万元)转让给唐睿,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给张晓科,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给陈昆,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给王露,0.038%的股权(出资额为 0.45 万元)转让给杨若飞;3)自然人股东胡刚毅将其持有的本公司 0.254%的股权(出资额为 3.00 万元)转让给陈刚,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给鲁志刚,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给李家祎,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给刘永利,0.064%的股权(出资额为 0.75 万元)转让给张洪;4)自然人股东胡永贵

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

将其持有的本公司 0.212%的股权(出资额为 2.50 万元)转让给李光伟, 0.170%的股权(出资额为 2.00 万元)转让给唐景磊, 0.025%的股权(出资额为 0.30 万元)转让给杨若飞。并于 2011 年 12 月 13 日进行了工商变更。

2012 年 5 月 9 日, 自然人股东龙绍周、程晓蓉、胡刚毅、刘家益、胡永贵、刘小平分别将其持有的本公司 0.966%(出资额为 11.40 万元)、4.425%(出资额为 52.20 万元)、1.950%的股权(出资额为 23.00 万元)、3.704%的股权(出资额为 43.70 万元)、3.052%的股权(出资额为 36.00 万元)、3.713%的股权(出资额为 43.80 万元)转让给北京益丰润勤信创业投资中心(有限合伙), 并于 2012 年 5 月 22 日进行了工商变更。

本次股权转让后, 股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	790.1639	66.98%
2	北京益丰润勤信创业投资中心(有限合伙)	货币	210.1000	17.81%
3	北京吉泰科源科技有限公司	货币	65.7895	5.58%
4	范麟	货币+其他	19.0500	1.61%
5	余晋川	货币+其他	11.4000	0.97%
6	万天才	货币+其他	11.4000	0.97%
7	刘永光	货币+其他	11.4000	0.97%
8	徐骅	货币	3.0000	0.25%
9	吕育泽	货币	2.0000	0.17%
10	刘昌彬	货币	0.9842	0.08%
11	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.97%
12	陈隆章	货币	8.5526	0.72%
13	彭红英	货币	5.3255	0.45%
14	胡维	货币	3.9474	0.33%
15	冉勇	货币	3.0000	0.25%
16	张真荣	货币	3.0000	0.25%
17	李明剑	货币	2.5000	0.21%
18	苏良勇	货币	0.9842	0.08%
19	唐睿	货币	0.9842	0.08%
20	杨津	货币	0.9843	0.08%
21	陈刚	货币	3.0000	0.25%
22	李光伟	货币	2.5000	0.21%
23	唐景磊	货币	2.0000	0.17%
24	张晓科	货币	0.7500	0.06%
25	陈昆	货币	0.7500	0.06%
26	王露	货币	0.7500	0.06%
27	杨若飞	货币	0.7500	0.06%

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
28	鲁志刚	货币	0.7500	0.06%
29	李家祎	货币	0.7500	0.06%
30	刘永利	货币	0.7500	0.06%
31	陈华锋	货币	0.9842	0.08%
合计			1,179.7000	100.00%

（5） 第二次增资

根据 2013 年 6 月 28 日《股东会决议》，2013 年 6 月 25 日《中国电子科技集团公司关于重庆西南集成电路设计有限责任公司增资扩股的批复》（电科资函〔2013〕138 号）：(1) 同意张洪将其持有的本公司 0.064% 的股权（出资额为 0.75 万元）转让给范麟。(2) 同意将公司注册资本由 1,179.70 万元增加到 1872.3839 万元，均为货币增资。2013 年 7 月 17 日，重庆合智会计师事务所出具重合智验字[2013]第 253《验资报告》；并于 2013 年 8 月 6 日进行了工商变更。

本次股权转让及增资后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	1,120.1639	59.83%
2	北京益丰润勤信创业投资中心（有限合伙）	货币	315.3211	16.84%
3	北京吉泰科源科技有限公司	货币	75.7895	4.05%
4	范麟	货币+其他	66.3045	3.54%
5	余晋川	货币+其他	16.1610	0.86%
6	万天才	货币+其他	16.1610	0.86%
7	刘永光	货币+其他	16.1610	0.86%
8	徐骅	货币	8.5801	0.46%
9	吕育泽	货币	3.1200	0.17%
10	刘昌彬	货币	8.5801	0.46%
11	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.61%
12	陈隆章	货币	12.1245	0.65%
13	彭红英	货币	7.5496	0.40%
14	胡维	货币	8.5801	0.46%
15	冉勇	货币	3.0000	0.16%
16	张真荣	货币	6.2401	0.33%
17	李明剑	货币	8.5801	0.46%
18	苏良勇	货币	8.5801	0.46%
19	唐睿	货币	6.2401	0.33%
20	杨津	货币	6.2401	0.33%

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资方式	出资额(万元)	出资比例
21	陈刚	货币	4.2529	0.23%
22	李光伟	货币	3.0000	0.16%
23	唐景磊	货币	3.1200	0.17%
24	张晓科	货币	6.2401	0.33%
25	陈昆	货币	6.2401	0.33%
26	王露	货币	6.2401	0.33%
27	杨若飞	货币	6.2401	0.33%
28	鲁志刚	货币	6.2401	0.33%
29	李家祎	货币	6.2401	0.33%
30	刘永利	货币	6.2401	0.33%
31	重庆微泰股权投资管理中心(普通合伙)	货币	52.4400	2.80%
32	张宜天	货币	12.1245	0.65%
33	孙全钊	货币	7.5496	0.40%
34	刘居维	货币	7.5496	0.40%
35	徐望东	货币	7.5496	0.40%
36	陈华锋	货币	6.2401	0.33%
合计			1,872.3839	100.00%

(6) 第三次股权转让

根据 2015 年 3 月 25 日《股东会决议》、《股权转让协议》，自然人股东刘居维将其持有本公司 0.403%的股权(出资额为 7.5496 万元)转让给范麟，并于 2015 年 4 月 20 日进行了工商变更。

根据 2016 年 8 月 30 日《股东会决议》、《股权转让协议》，自然人股东胡维将其持有的本公司 0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给刘云龙；0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给黄贵亮；0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给欧阳宇航；0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给邓大卫；0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给陈彬；0.032%股权(出资额 0.5904 万元)转让给戚园；0.032%股权(出资额 0.5903 万元)转让给欧琦；0.026%股权(出资额 0.50 万元)转让给江浩。并于 2017 年 4 月 11 日进行了工商变更。

2017 年 7 月根据《中国电科关于重庆西南集成电路设计有限责任公司相关股权无偿规划的批复》(电科资函[2017]152 号)，将中国电子科技集团公司第二十四研究所持有本公司 51.83%的股权无偿划转给中电科技集团重庆声光电有限公司，并于 2018 年 1 月 4 日进行了工商变更。

根据 2018 年 7 月 19 日股东会决议，同意吕育泽将其持有的本公司 0.17%的股份(3.12 万元)、刘云龙将持有的本公司 0.032%的股份(0.5904 万元)、江浩将持有的本公司 0.026%的股份

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（0.50 万元）转让给重庆微泰股权投资管理中心（普通合伙），并于 2018 年 8 月 8 日进行了工商变更。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例
1	中电科技集团重庆声光电有限公司	货币	970.3732	51.83%
2	北京益丰润勤信创业投资中心（有限合伙）	货币	315.3211	16.84%
3	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	149.7907	8.00%
4	北京吉泰科源科技有限公司	货币	75.7895	4.05%
5	范麟	货币+其他	73.8541	3.94%
6	余晋川	货币+其他	16.1610	0.86%
7	万天才	货币+其他	16.1610	0.86%
8	刘永光	货币+其他	16.1610	0.86%
9	徐骅	货币	8.5801	0.46%
10	刘昌彬	货币	8.5801	0.46%
11	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.61%
12	陈隆章	货币	12.1245	0.65%
13	彭红英	货币	7.5496	0.40%
14	胡维	货币	3.9474	0.21%
15	冉勇	货币	3.0000	0.16%
16	张真荣	货币	6.2401	0.33%
17	李明剑	货币	8.5801	0.46%
18	苏良勇	货币	8.5801	0.46%
19	唐睿	货币	6.2401	0.33%
20	杨津	货币	6.2401	0.33%
21	陈刚	货币	4.2529	0.23%
22	李光伟	货币	3.0000	0.16%
23	唐景磊	货币	3.1200	0.17%
24	张晓科	货币	6.2401	0.33%
25	陈昆	货币	6.2401	0.33%
26	王露	货币	6.2401	0.33%
27	杨若飞	货币	6.2401	0.33%
28	鲁志刚	货币	6.2401	0.33%
29	李家祎	货币	6.2401	0.33%
30	刘永利	货币	6.2401	0.33%
31	重庆微泰股权投资管理中心（普通合伙）	货币	56.6504	3.03%

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资方式	出资额 (万元)	出资比例
32	张宜天	货币	12.1245	0.65%
33	孙全钊	货币	7.5496	0.40%
34	徐望东	货币	7.5496	0.40%
35	黄贵亮	货币	0.5904	0.03%
36	欧阳宇航	货币	0.5904	0.03%
37	邓大卫	货币	0.5904	0.03%
38	陈彬	货币	0.5904	0.03%
39	戚园	货币	0.5904	0.03%
40	欧琦	货币	0.5903	0.03%
41	陈华锋	货币	6.2401	0.33%
合计			1,872.3839	100.00%

(7) 第三次增资

根据 2020 年 5 月 22 日中国电子科技集团有限公司出具的《关于重庆西南集成电路设计有限责任公司增资扩股相关事项的批复》电科资[2020]227 号、2020 年 7 月 24 日《股东会决议》、《增资协议》，公司注册资本由 1872.3839 万元增加到 2,997.8091 万元,均为货币增资,并于 2020 年 9 月 30 日进行了工商变更。

本次增资后,股权结构如下:

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例	实缴出资额 (万元)
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	149.7907	5.00%	149.7907
2	中电科技集团重庆声光电有限公司	货币	970.3732	32.37%	970.3732
3	北京益丰润勤信创业投资中心(有限合伙)	货币	449.0109	14.98%	449.0109
4	北京吉泰科源科技有限公司	货币	101.6959	3.39%	101.6959
5	范麟	货币+其他	87.5252	2.92%	87.5252
6	余晋川	货币+其他	19.1526	0.64%	19.1526
7	万天才	货币+其他	19.1526	0.64%	19.1526
8	刘永光	货币+其他	16.1610	0.54%	16.1610
9	徐骅	货币	12.5566	0.42%	12.5566
10	刘昌彬	货币	11.6245	0.39%	11.6245
11	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.38%	11.4000
12	陈隆章	货币	24.3689	0.81%	24.3689
13	彭红英	货币	8.9471	0.30%	8.9471

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例	实缴出资额 (万 元)
14	胡维	货币	3.9474	0.13%	3.9474
15	冉勇	货币	3.0000	0.10%	3.0000
16	张真荣	货币	6.2401	0.21%	6.2401
17	李明剑	货币	10.1684	0.34%	10.1684
18	苏良勇	货币	9.0801	0.30%	9.0801
19	唐睿	货币	6.2401	0.21%	6.2401
20	杨津	货币	7.8401	0.26%	7.8401
21	陈刚	货币	4.2529	0.14%	4.2529
22	李光伟	货币	3.6553	0.12%	3.6553
23	唐景磊	货币	3.6975	0.12%	3.6975
24	张晓科	货币	8.9471	0.30%	8.9471
25	陈昆	货币	8.9471	0.30%	8.9471
26	王露	货币	7.3952	0.25%	7.3952
27	杨若飞	货币	7.3952	0.25%	7.3952
28	鲁志刚	货币	6.2401	0.21%	6.2401
29	李家祎	货币	6.8176	0.23%	6.8176
30	刘永利	货币	6.5401	0.22%	6.5401
31	重庆微泰股权投资管理中 心（普通合伙）	货币	151.7288	5.06%	131.7288
32	中电科投资控股有限公司	货币	240.6417	8.03%	240.6417
33	合肥中电科国元产业投资 基金合伙企业（有限合 伙）	货币	267.3796	8.92%	267.3796
34	中电科西微（天津）集成 电路芯片合伙企业（有限 合伙）	货币	187.1658	6.24%	187.1658
35	中金科元股权投资基金 （重庆）合伙企业（有限 合伙）	货币	106.9519	3.57%	106.9519
36	张宜天	货币	14.3689	0.48%	14.3689
37	孙全钊	货币	10.1684	0.34%	10.1684
38	徐望东	货币	9.4471	0.32%	9.4471
39	黄贵亮	货币	3.2633	0.11%	3.2633
40	欧阳宇航	货币	1.2860	0.04%	1.2860
41	邓大卫	货币	0.5904	0.02%	0.5904
42	陈彬	货币	2.7633	0.09%	2.7633
43	戚园	货币	0.5904	0.02%	0.5904
44	欧琦	货币	0.8000	0.03%	0.8000

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资 比例	实缴出资额(万 元)
45	陈华锋	货币	8.5000	0.28%	8.5000
合计			2,997.8091	100.00%	2,977.8091

(8) 第四次股权转让

根据 2020 年 8 月 11 日《总经理办公会决议》，自然人股东邓大卫离职，将其持本公司 5,904 股份平均转让给袁波、官胜、王强、喻依虎、吴龙江、田庆等 6 名骨干员工，即每人 984 股，新增激励对象以重庆微泰企业管理合伙企业（普通合伙）【曾用名：重庆微泰股权投资管理中心（普通合伙）】（以下简称“微泰合伙”）无限合伙人的身份间接持有上述转让的股权份额。

本次股权转让后，股权结构如下：

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出 资比例	实缴出资额 (万元)
1	中国电子科技集团公司第二十四研究所	货币+实物+其他	149.7907	5.00%	149.7907
2	中电科技集团重庆声光电有限公司	货币	970.3732	32.37%	970.3732
3	北京益丰润勤信创业投资中心（有限合伙）	货币	449.0109	14.98%	449.0109
4	北京吉泰科源科技有限公司	货币	101.6959	3.39%	101.6959
5	范麟	货币+其他	87.5252	2.92%	87.5252
6	余晋川	货币+其他	19.1526	0.64%	19.1526
7	万天才	货币+其他	19.1526	0.64%	19.1526
8	刘永光	货币+其他	16.1610	0.54%	16.1610
9	徐骅	货币	12.5566	0.42%	12.5566
10	刘昌彬	货币	11.6245	0.39%	11.6245
11	袁博鲁	货币+其他	11.4000	0.38%	11.4000
12	陈隆章	货币	24.3689	0.81%	24.3689
13	彭红英	货币	8.9471	0.30%	8.9471
14	胡维	货币	3.9474	0.13%	3.9474
15	冉勇	货币	3.0000	0.10%	3.0000
16	张真荣	货币	6.2401	0.21%	6.2401
17	李明剑	货币	10.1684	0.34%	10.1684
18	苏良勇	货币	9.0801	0.30%	9.0801
19	唐睿	货币	6.2401	0.21%	6.2401
20	杨津	货币	7.8401	0.26%	7.8401
21	陈刚	货币	4.2529	0.14%	4.2529
22	李光伟	货币	3.6553	0.12%	3.6553

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出 资比例	实缴出资额 (万元)
23	唐景磊	货币	3.6975	0.12%	3.6975
24	张晓科	货币	8.9471	0.30%	8.9471
25	陈昆	货币	8.9471	0.30%	8.9471
26	王露	货币	7.3952	0.25%	7.3952
27	杨若飞	货币	7.3952	0.25%	7.3952
28	鲁志刚	货币	6.2401	0.21%	6.2401
29	李家祎	货币	6.8176	0.23%	6.8176
30	刘永利	货币	6.5401	0.22%	6.5401
31	重庆微泰企业管理合伙企业 (普通合伙)	货币	152.3192	5.08%	132.3192
32	中电科投资控股有限公司	货币	240.6417	8.03%	240.6417
33	合肥中电科国元产业投资基金 合伙企业(有限合伙)	货币	267.3796	8.92%	267.3796
34	中电科西微(天津)集成电路 芯片合伙企业(有限合伙)	货币	187.1658	6.24%	187.1658
35	中金科元股权投资基金(重 庆)合伙企业(有限合伙)	货币	106.9519	3.57%	106.9519
36	张宜天	货币	14.3689	0.48%	14.3689
37	孙全钊	货币	10.1684	0.34%	10.1684
38	徐望东	货币	9.4471	0.32%	9.4471
39	黄贵亮	货币	3.2633	0.11%	3.2633
40	欧阳宇航	货币	1.2860	0.04%	1.2860
41	陈彬	货币	2.7633	0.09%	2.7633
42	戚园	货币	0.5904	0.02%	0.5904
43	欧琦	货币	0.8000	0.03%	0.8000
44	陈华锋	货币	8.5000	0.28%	8.5000
合计			2,997.8091	100.00%	2,977.8091

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

7. 金融资产和金融负债(2019 年 1 月 1 日起适用)

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

公司将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

公司的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。

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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债: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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具股权投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 金融工具 (2018 年 12 月 31 日之前适用)

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

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

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

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

2) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

3) 终止确认部分的账面价值;

4) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。详见本附注三、9、10、11。

9. 应收票据(2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收票据,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过 30 日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过 30 日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

应收票据组合依据

组合名称	确认组合依据	计提方法
------	--------	------

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	确认组合依据	计提方法
风险较小组合	本组合为信用风险极低的银行承兑汇票	不计提
常规风险组合	本组合为其他银行承兑汇票和商业承兑汇票	根据整个存续期预期信用损失按应收款项坏账准备计提方法计提
单项确定预期信用损失率	应收票据的未来现金流量现值与以违约损失率的应收票据组合的未来现金流量现值存在显著差异	单项确定预期信用损失率

10. 应收款项 (2019 年 1 月 1 日起适用)

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

应收账款组合依据

组合名称	确认组合依据	计提方法
单项确定预期信用损失率	应收款项的未来现金流量现值与以违约损失率的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异	单项确定预期信用损失率
风险较小组合	关联方销售交易的应收款项	不计提
常规风险组合	销售交易形成且不含重大融资成分的应收款项	违约损失率

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

对应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄/比例	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上
违约损失率	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

11. 应收款项融资（2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债

在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，

将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

定价时将予考虑的因素,包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失,除减值利得或损失和汇兑损益之外,均应当计入其他综合收益,直至该金融资产终止确认或被重分类。

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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

12. 其他应收款(2019 年 1 月 1 日起适用)

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为其他应收款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关其他应收款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

其他应收款组合依据:

组合名称	确认组合依据	计提方法
风险较小组合	保证金、押金、备用金、关联方款项	不计提
常规风险组合	除上述无风险组合以外的其他应收款项	违约损失率

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司根据以前年度的实际信用损失,并考虑本期的前瞻性信息,计量预期信用损失,本公司将其他应收款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,对其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄/比例	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 至 4 年	4 至 5 年	5 年以上
违约损失率	5.00%	10.00%	30.00%	50.00%	80.00%	100.00%

13. 应收款项(2018 年 12 月 31 日前适用)

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,期末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。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。

(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	将单项金额超过 500 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	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据其与本公司的关系、应收款项的用途及销售特定产品具有相同或类似信用风险特征、无风险的备用金、保证金及其他等基本确定可以收回的应收款项
账龄组合	账龄分析法	除上述组合外,按照应收款项发生的账龄

采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

14. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品和在产品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用先加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法/五五摊销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产 (2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品, 因已交付其中一项商品而有权收取款项, 但收取该款项还取决于交付另一项商品的, 本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法, 参照上述第 11 “应收票据” 及第 12 “应收账款” 相关内容描述。

会计处理方法, 本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失, 如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额, 本公司将其差额确认为减值损失, 借记 “信用减值损失”, 贷记 “合同资产减值准备”。相反, 本公司将差额确认为减值利得, 做相反的会计记录。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

16. 合同成本(2020 年 1 月 1 日起适用)

(1) 合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本公司为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产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。

17. 固定资产

本公司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,使用寿命超过一年的有形资产。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及电子设备等。

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外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-20	3-5	4.75-19.40
2	运输设备	10	3-5	9.50-9.70
3	电子设备	5-15	3-5	6.33-19.40
4	办公设备	5-15	3-5	6.33-19.40

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的,租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧;否则,租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除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予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 无形资产

本公司无形资产主要是专利、软件,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产,其成本为到达预定用途前所发生的支出总额。

专利、软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出,于发生时计入当期损益;开发阶段支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

- (1) 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;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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;
- (4) 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;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司以单项资产为基础估计其可收回金额,难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。 上

述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

23. 合同负债(2020 年 1 月 1 日起适用)

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

26. 收入确认原则和计量方法

(1) 本公司自 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则:

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的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5) 客户已接受该商品或服务。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 2018-2019 年度

1) 销售商品收入

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

销售商品收入确认的具体原则

公司已根据合同约定将产品交付给购货方经结算确认,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

本公司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公司;交易的完工进度能够可靠地确定;交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时,按完工百分比法确认提供劳务收入。本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,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;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

本公司在与交易相关的经济利益很可能流入本公司;收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入。

27. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,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。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

29. 租赁

(1) 本公司作为出租人

本公司作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本公司通常将其分类为融资租赁: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,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。 1)

融资租赁会计处理

初始计量: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。本公司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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量:本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理:融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该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。如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理:在租赁期内各个期间,本公司根据与租赁方确定租赁资产的实际使用时间将经营租赁的租赁收款额确认为经营租赁收入。

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧。

(2) 本公司作为承租人

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

30. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 本公司于 2020 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订:

- 《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会[2019]21 号)(“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会[2020]10 号) 2)

本公司于 2019 年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订:

- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第 24 号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)

- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换(修订)》(“准则 7 号(2019)”)

- 《企业会计准则第 12 号——债务重组(修订)》(“准则 12 号(2019)”)

- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及《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)(以下统称“新企业财务报表格式”)

3) 采用上述经修订的企业会计准则及相关规定对本公司的主要影响如下:

①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

于 2019 年 1 月 1 日,金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下:

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据	摊余成本	38,858,290.78	应收票据	摊余成本	33,112,753.60
			应收款项融资	摊余成本	5,745,537.18
应收账款	摊余成本	185,750,813.51	应收账款	摊余成本	185,750,813.51
其他应收款	摊余成本	24,850.58	其他应收款	摊余成本	24,850.58

于 2019 年 1 月 1 日,执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下:

项目	调整前账面金额 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量调整数	调整前账面金额 (2019 年 1 月 1 日)	备注
应收票据	38,858,290.78	-5,745,537.18		33,112,753.60	
应收款项融资		5,745,537.18		5,745,537.18	
应收账款	185,750,813.51			185,750,813.51	
其他应收款	24,850.58			24,850.58	

②首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数	备注
预收款项	4,603,142.31		-4,603,142.31	预收账款重分类
合同负债		4,073,577.27	4,073,577.27	预收账款重分类
其他流动负债		529,565.04	529,565.04	预收账款重分类

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	17%/16%/13%/11%/10%/9%/6%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市建设维护税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

注: 本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17%/11%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号)规定, 自 2018 年 5 月 1 日起, 适用税率调整为 16%/10%; 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

告》(财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日起,适用税率调整为 13%/9%。

2. 税收优惠

(1) 根据国家税务总局增值税相关规定,经国防科技工业局等主管单位登记备案的特种装备及产品销售及研发合同业务收入免征增值税。

(2) 本公司于 2016 年 12 月 5 日取得高新技术企业证书,证书编号 GR201651100685,本公司 2016 年至 2019 年执行国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策,暂按 15%税率预缴企业所得税。

(3) 本公司于 2019 年 12 月取得高新技术企业证书,证书编号 GR201951100882,本公司 2020 年至 2022 年执行国家需要重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策,暂按 15%税率预缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	313.87	709,787.87	793,596.99
银行存款	95,773,095.57	19,062,059.55	74,294,516.05
合计	95,773,409.44	19,771,847.42	75,088,113.04

注:截至 2020 年 10 月 31 日,本公司无受限货币资金。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	2020 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	85,077,648.00	596,450.00	84,481,198.00
合计	85,077,648.00	596,450.00	84,481,198.00

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面余额
商业承兑汇票	48,042,669.36	161,800.00	47,880,869.36

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面余额
合计	48,042,669.36	161,800.00	47,880,869.36

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面余额
商业承兑汇票	33,582,063.60	469,310.00	33,112,753.60
银行承兑汇票	5,745,537.18		5,745,537.18
合计	39,327,600.78	469,310.00	38,858,290.78

注:截至 2020 年 10 月 31 日,本公司无用于质押的应收票据。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2020 年 10 月 31 日终止确认金额	2020 年 10 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票		59,534,318.00
合计		59,534,318.00

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票		11,583,575.00
合计		11,583,575.00

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日终止确认金额	2018 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	12,783,508.89	
商业承兑汇票		287,500.00
合计	12,783,508.89	287,500.00

注:2020 年 10 月 31 日、2019 年 12 月 31 日银行承兑汇票在应收款项融资下列示。

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2020 年 10 月 31 日转为 应收账款金额	2019 年 12 月 31 日转为 应收账款金额	2018 年 12 月 31 日转为 应收账款金额
商业承兑汇票		5,374,500.00	
合计		5,374,500.00	

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 10 月 31 日
----	------------------

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	85,077,648.00	100.00	596,450.00	0.70	84,481,198.00
其中: 常规风险组合	11,929,000.00	14.02	596,450.00	5.00	11,332,550.00
风险较小组合	73,148,648.00	85.98			73,148,648.00
合计	85,077,648.00	100.00	596,450.00	—	84,481,198.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	48,042,669.36	100.00	161,800.00	0.34	47,880,869.36
其中: 常规风险组合	3,236,000.00	6.74	161,800.00	5.00	3,074,200.00
风险较小组合	44,806,669.36	93.26			44,806,669.36
合计	48,042,669.36	100.00	161,800.00	—	47,880,869.36

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	39,327,600.78	100.00	469,310.00	1.19	38,858,290.78
其中: 账龄组合	9,386,200.00	23.87	469,310.00	5.00	8,916,890.00
无风险组合	29,941,400.78	76.13			29,941,400.78
合计	39,327,600.78	100.00	469,310.00	—	38,858,290.78

1) 按账龄组合计提应收票据坏账准备

名称	2020 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,929,000.00	596,450.00	5.00
合计	11,929,000.00	596,450.00	5.00

(续)

名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,236,000.00	161,800.00	5.00

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	3,236,000.00	161,800.00	5.00

(续)

名称	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,386,200.00	469,310.00	5.00
合计	9,386,200.00	469,310.00	5.00

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 10 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	161,800.00	434,650.00			596,450.00
合计	161,800.00	434,650.00			596,450.00

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	469,310.00	-307,510.00			161,800.00
合计	469,310.00	-307,510.00			161,800.00

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备		469,310.00			469,310.00
合计		469,310.00			469,310.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020 年 10 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 (%)	
按组合计提坏账准备	311,187,989.22	100.00	17,291,748.74	5.56	293,896,240.48

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020 年 10 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 (%)	
其中: 常规风险组合	213,005,785.29	68.45	17,291,748.74	8.12	195,714,036.55
风险较小组合	98,182,203.93	31.55			98,182,203.93
合计	311,187,989.22	100.00	17,291,748.74	—	293,896,240.48

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	311,148,535.44	100.00	11,657,445.06	3.75	299,491,090.38
其中: 常规风险组合	142,684,799.76	45.86	11,657,445.06	8.17	131,027,354.70
风险较小组合	168,463,735.68	54.14	-		168,463,735.68
合计	311,148,535.44	100.00	11,657,445.06	—	299,491,090.38

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,297,986.46	99.90	8,641,898.89	4.45	185,656,087.57
其中: 账龄组合	103,775,597.18	53.36	8,641,898.89	8.33	95,133,698.29
无风险组合	90,522,389.28	46.54			90,522,389.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	189,451.88	0.10	94,725.94	50.00	94,725.94
合计	194,487,438.34	100.00	8,736,624.83	—	185,750,813.51

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川国兰科技有限公司	189,451.88	94,725.94	50.00	测试已减值
合计	189,451.88	94,725.94	50.00	

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020 年 10 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	176,685,100.76	8,834,255.03	5.00
1-2 年	25,001,909.30	2,500,190.93	10.00
2-3 年	7,381,885.91	2,214,565.77	30.00
3-4 年	223,772.29	111,886.15	50.00
4-5 年	411,330.86	329,064.69	80.00
5 年以上	3,301,786.17	3,301,786.17	100.00
合计	213,005,785.29	17,291,748.74	—

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	118,855,731.63	5,942,786.58	5.00
1-2 年	19,389,736.93	1,938,973.69	10.00
2-3 年	336,172.29	100,851.69	30.00
3-4 年	579,772.74	289,886.37	50.00
4-5 年	692,197.20	553,757.76	80.00
5 年以上	2,831,188.97	2,831,188.97	100.00
合计	142,684,799.76	11,657,445.06	—

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	96,440,544.59	4,822,027.23	5.00
1-2 年	2,633,919.29	263,391.93	10.00
2-3 年	906,410.86	271,923.26	30.00
3-4 年	769,947.20	384,973.60	50.00
4-5 年	625,961.86	500,769.49	80.00
5 年以上	2,398,813.38	2,398,813.38	100.00

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	103,775,597.18	8,641,898.89	—

(2) 本年应收账款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本期变动金额			2020 年 10 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,657,445.06	5,634,303.68			17,291,748.74
合计	11,657,445.06	5,634,303.68			17,291,748.74

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,736,624.83	2,920,820.23			11,657,445.06
合计	8,736,624.83	2,920,820.23			11,657,445.06

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,048,044.32	2,688,580.51			8,736,624.83
合计	6,048,044.32	2,688,580.51			8,736,624.83

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 10 月 31 日余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国电子科技集团公司第二十四研究所	60,234,012.12	1 年以内、1-2 年	19.36	
上海磐启微电子有限公司	43,276,834.18	1 年以内	13.91	2,163,841.71
客户一	36,277,750.00	1 年以内、1-2 年	11.66	2,632,762.50
客户二	32,127,900.00	1 年以内	10.32	1,606,395.00
南京六九零二科技有限公司	25,084,985.42	1 年以内	8.06	1,254,249.27
合计	197,001,481.72		63.31	7,657,248.48

(续)

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电子科技集团公司第二十四研究所	89,475,286.52	1 年以内、1-2 年	28.76	
中电科技集团重庆声光电有限公司	70,326,241.36	1 年以内	22.60	
客户一	30,377,500.00	1 年以内、1-2 年	9.76	1,704,700.00
上海磐启微电子有限公司	20,907,526.58	1 年以内	6.72	1,045,376.33
南京六九零二科技有限公司	16,670,909.02	1 年以内、1-2 年	5.36	1,098,294.40
合计	227,757,463.48		73.20	3,848,370.73

(续)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国电子科技集团公司第二十四研究所	72,445,526.78	1 年以内	37.25	
苏州磐启微电子有限公司	25,245,423.29	1 年以内	12.98	1,262,271.16
南京六九零二科技有限公司	13,694,979.02	1 年以内	7.04	684,748.95
武汉中元通信股份有限公司移动通信分公司	12,000,000.00	1 年以内	6.17	600,000.00
上海磐启微电子有限公司	9,347,872.40	1 年以内	4.81	467,393.62
合计	132,733,801.49		68.25	3,014,413.74

4. 应收款项融资

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	21,254,610.84	7,459,001.34	
合计	21,254,610.84	7,459,001.34	

(1) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的承兑汇票

项目	2020 年 10 月 31 日终止确认金额	2020 年 10 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	8,790,774.86	
合计	8,790,774.86	

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日终止确认金额	2019 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	13,911,548.67	
合计	13,911,548.67	

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2020 年 10 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 (%)	
按组合计提坏账准备	21,254,610.84	100.00			
其中: 风险较小组合	21,254,610.84	100.00			
合计	21,254,610.84	100.00			

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	7,459,001.34	100.00			
其中: 风险较小组合	7,459,001.34	100.00			
合计	7,459,001.34	100.00			

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	2020 年 10 月 31 日		
	余额	坏账	计提比例%
1 年以内	69,971,099.29		
1 至 2 年	317,290.17	1,330.94	0.42
2 至 3 年	699,761.83	3,875.04	0.55
3 年以上	8,385,665.85	380,311.87	4.54
合计	79,373,817.14	385,517.85	—

(续)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	余额	坏账	计提比例%
1 年以内	58,284,692.67	1,330.94	
1 至 2 年	5,485,556.78	6,806.04	0.12
2 至 3 年	277,400.00		
3 年以上	8,700,311.87	378,311.87	4.35
合计	72,747,961.32	386,448.85	—

(续)

账龄	2018 年 12 月 31 日
----	------------------

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	余额	坏账	计提比例%
1 年以内	55,511,022.07	6,806.04	0.01
1 至 2 年	363,624.44		
2 至 3 年	8,327,222.47	5,222.47	0.06
3 年以上	373,089.40	373,089.40	100.00
合计	64,574,958.38	385,117.91	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2020 年 10 月 31 日	账龄	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
广州粤芯半导体技术有限公司	12,570,634.50	1 年以内	15.84
成都锐成芯微科技股份有限公司	8,230,523.94	1 年以内	10.37
供应商一	8,817,574.84	1 年以内	11.11
深圳市锐骏半导体有限公司	9,938,394.66	1 年以内	12.52
供应商二	8,686,344.00	1 年以内	10.94
合计	48,243,471.94		60.78

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
供应商三	14,545,918.67	1 年以内	19.99
成都锐成芯微科技股份有限公司	9,742,434.87	1 年以内	13.39
重庆平伟实业股份有限公司	7,995,000.00	3-4 年	10.99
供应商一	6,086,151.78	1 年以内	8.37
西安凯翔计算机软件有限责任公司	6,202,000.00	1 年以内	8.53
合计	44,571,505.32		61.27

(续)

单位名称	2018 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
四川雷烁科科技有限公司	7,689,600.00	1 年以内	11.91
骏方微电子(深圳)有限公司	4,107,644.56	1 年以内	6.36
供应商一	4,656,097.35	1 年以内	7.21
深圳市旗丰供应链服务有限公司	6,800,000.00	1 年以内	10.53
重庆平伟实业股份有限公司	7,995,000.00	2-3 年	12.38
合计	31,248,341.91		48.39

6. 其他应收款

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	1,284,670.19	91,298.00	24,850.58
合计	1,284,670.19	91,298.00	24,850.58

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
备用金	1,291,646.19	98,274.00	24,850.58
职工借款			
其他			6,976.00
小计	1,291,646.19	98,274.00	31,826.58
坏账准备	6,976.00	6,976.00	6,976.00
账面价值	1,284,670.19	91,298.00	24,850.58

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额			6,976.00	6,976.00
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 10 月 31 日余额			6,976.00	6,976.00

(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			6,976.00	6,976.00
本年计提				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额			6,976.00	6,976.00

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	24,850.58	78.08			24,850.58
其中: 无风险组合	24,850.58	78.08			24,850.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款	6,976.00	21.92	6,976.00	100.00	
合计	31,826.58	100.00	6,976.00	—	24,850.58

(3) 其他应收款原值按账龄列示

账龄	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,213,473.19	91,298.00	24,850.58
1-2 年	71,197.00	-	6,976.00
2-3 年	-	6,976.00	
3-4 年	6,976.00		
合计	1,291,646.19	98,274.00	31,826.58

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,976.00				6,976.00
合计	6,976.00				6,976.00

(续)

类别	2018 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2019 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,976.00				6,976.00
合计	6,976.00				6,976.00

(续)

类别	2017 年 12 月 31 日余额	本年变动金额			2018 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备		6,976.00			6,976.00
合计		6,976.00			6,976.00

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 实际核销的其他应收款

2020 年 1-10 月、2019 年度、2018 年度其他应收账款核销情况: 无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 10 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
徐望东	备用金	80,000.00	1 年以内	6.19	
贾美平	备用金	76,625.00	1 年以内	5.93	
李家祎	备用金	61,298.00	1-2 年	4.75	
陈庚强	备用金	55,540.00	1 年以内	4.30	
陈红	备用金	50,899.00	1 年以内	3.94	
合计		324,362.00		25.11	

(续)

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
李家祎	备用金	61,298.00	1 年以内	62.37	
陈红	备用金	30,000.00	1 年以内	30.53	
邓秋	其他	6,976.00	2-3 年	7.10	6,976.00
合计		98,274.00		100.00	6,976.00

(续)

单位名称	款项性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
备用金	备用金	24,850.58	1 年以内	78.08	
邓秋	备用金	6,976.00	1-2 年	21.92	6,976.00
合计		31,826.58		100.00	6,976.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2020 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,353,376.18		34,353,376.18
库存商品	135,558,833.45	15,885,016.00	119,673,817.45
发出商品	15,600,315.39		15,600,315.39
低值易耗品	2,587.77		2,587.77
在产品	128,196,920.52		128,196,920.52

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 10 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	313,712,033.31	15,885,016.00	297,827,017.31

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,528,836.93		26,528,836.93
库存商品	132,900,102.10	9,464,195.63	123,435,906.47
发出商品	12,309,188.83		12,309,188.83
低值易耗品	16,694.77		16,694.77
在产品	69,209,032.91		69,209,032.91
合计	240,963,855.54	9,464,195.63	231,499,659.91

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,922,808.53		10,922,808.53
库存商品	128,364,588.27	2,605,808.78	125,758,779.49
发出商品	9,706,828.51		9,706,828.51
低值易耗品	104,362.30		104,362.30
在产品	67,248,950.98		67,248,950.98
合计	216,347,538.59	2,605,808.78	213,741,729.81

(2) 存货跌价准备

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加		本期减少		2020 年 10 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	9,464,195.63	6,756,668.82			335,848.45	15,885,016.00
合计	9,464,195.63	6,756,668.82			335,848.45	15,885,016.00

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	2,605,808.78	6,858,386.85				9,464,195.63
合计	2,605,808.78	6,858,386.85				9,464,195.63

(续)

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加		本年减少		2018 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	计提	其他	
库存商品		2,605,808.78				2,605,808.78
合计		2,605,808.78				2,605,808.78

8. 其他流动资产

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期末留抵进项税	2,805,005.60	7,943,743.27	2,873,264.04
合计	2,805,005.60	7,943,743.27	2,873,264.04

9. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	5,655,627.03	10,802,048.38	2,333,815.74	18,791,491.15
2. 本期增加金额	340,908.62	7,590,566.72		7,931,475.34
(1) 购置	340,908.62	7,590,566.72		7,931,475.34
3. 本期减少金额	241,901.89	196,656.24		438,558.13
(1) 处置或报废	241,901.89	196,656.24		438,558.13
4. 2020 年 10 月 31 日余额	5,754,633.76	18,195,958.86	2,333,815.74	26,284,408.36
二、累计折旧				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	2,799,402.89	6,383,915.66	2,003,201.19	11,186,519.74
2. 本期增加金额	627,708.67	1,266,313.22	53,093.00	1,947,114.89
(1) 计提	627,708.67	1,266,313.22	53,093.00	1,947,114.89
3. 本期减少金额	232,225.81	188,789.99		421,015.80
(1) 处置或报废	232,225.81	188,789.99		421,015.80
4. 2020 年 10 月 31 日余额	3,194,885.75	7,461,438.89	2,056,294.19	12,712,618.83
三、账面价值				
1. 2020 年 10 月 31 日账面价值	2,559,748.01	10,734,519.97	277,521.55	13,571,789.53
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	2,856,224.14	4,418,132.72	330,614.55	7,604,971.41

(续)

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	4,705,078.40	11,751,432.52	2,333,815.74	18,790,326.66
2. 本期增加金额	1,349,618.15	1,020,153.62		2,369,771.77
(1) 购置	1,349,618.15	1,020,153.62		2,369,771.77

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
3. 本期减少金额	399,069.52	1,969,537.76		2,368,607.28
(1) 处置或报废	399,069.52	1,969,537.76		2,368,607.28
4. 2019 年 12 月 31 日余额	5,655,627.03	10,802,048.38	2,333,815.74	18,791,491.15
二、累计折旧				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	2,575,658.33	7,204,879.42	1,935,353.71	11,715,891.46
2. 本期增加金额	606,851.42	1,069,784.51	67,847.48	1,744,483.41
(1) 计提	606,851.42	1,069,784.51	67,847.48	1,744,483.41
3. 本期减少金额	383,106.86	1,890,748.27		2,273,855.13
(1) 处置或报废	383,106.86	1,890,748.27		2,273,855.13
4. 2019 年 12 月 31 日余额	2,799,402.89	6,383,915.66	2,003,201.19	11,186,519.74
三、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	2,856,224.14	4,418,132.72	330,614.55	7,604,971.41
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	2,129,420.07	4,546,553.10	398,462.03	7,074,435.20

(续)

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日余额	2,858,637.78	11,113,310.13	2,333,815.74	16,305,763.65
2. 本期增加金额	1,846,440.62	638,122.39		2,484,563.01
(1) 购置	1,846,440.62	638,122.39		2,484,563.01
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2018 年 12 月 31 日余额	4,705,078.40	11,751,432.52	2,333,815.74	18,790,326.66
二、累计折旧				-
1. 2017 年 12 月 31 日余额	2,214,210.71	6,067,633.27	1,816,690.28	10,098,534.26
2. 本期增加金额	361,447.62	1,137,246.15	118,663.43	1,617,357.20
(1) 计提	361,447.62	1,137,246.15	118,663.43	1,617,357.20
3. 本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
4. 2018 年 12 月 31 日余额	2,575,658.33	7,204,879.42	1,935,353.71	11,715,891.46
三、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	2,129,420.07	4,546,553.10	398,462.03	7,074,435.20
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值	644,427.07	5,045,676.86	517,125.46	6,207,229.39

10. 无形资产

(1) 无形资产明细

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日余额		3,905,067.20	3,905,067.20
2. 本期增加金额	11,611,715.77	116,037.73	11,727,753.50
(1) 购置		116,037.73	116,037.73
(2) 内部开发	11,611,715.77		11,611,715.77
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 10 月 31 日余额余额	11,611,715.77	4,021,104.93	15,632,820.70
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日余额余额		1,192,381.07	1,192,381.07
2. 本期增加金额	392,479.56	263,114.88	655,594.44
(1) 计提	392,479.56	263,114.88	655,594.44
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020 年 10 月 31 日余额余额	392,479.56	1,455,495.95	1,847,975.51
三、账面价值			
1. 2020 年 10 月 31 日账面价值	11,219,236.21	2,565,608.98	13,784,845.19
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值		2,712,686.13	2,712,686.13

(续)

项目	专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日余额		3,591,670.98	3,591,670.98
2. 本期增加金额		313,396.22	313,396.22
(1) 购置		313,396.22	313,396.22
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 2019 年 12 月 31 日余额余额		3,905,067.20	3,905,067.20
二、累计摊销			-
1. 2018 年 12 月 31 日余额余额		889,106.44	889,106.44
2. 本期增加金额		303,274.63	303,274.63
(1) 计提		303,274.63	303,274.63
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 2019 年 12 月 31 日余额余额		1,192,381.07	1,192,381.07
三、账面价值			-
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值		2,712,686.13	2,712,686.13

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利技术	软件	合计
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值		2,702,564.54	2,702,564.54

(续)

项目	专利技术	软件	合计
一、账面原值			
1. 2017 年 12 月 31 日余额		932,009.23	932,009.23
2. 本期增加金额		2,659,661.75	2,659,661.75
(1) 购置		2,659,661.75	2,659,661.75
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日余额余额		3,591,670.98	3,591,670.98
二、累计摊销			
1. 2017 年 12 月 31 日余额余额		824,362.91	824,362.91
2. 本期增加金额		64,743.53	64,743.53
(1) 计提		64,743.53	64,743.53
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2018 年 12 月 31 日余额余额		889,106.44	889,106.44
三、账面价值			
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值		2,702,564.54	2,702,564.54
2. 2017 年 12 月 31 日账面价值		107,646.32	107,646.32

11. 开发支出

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 10 月 31 日
		内部开发支出	转入无形资产	转入当期损益	
一种兼容语音通道的宽带接收机	10,860,173.16	698,902.28			11,559,075.44
复用电路和误差放大器以及多路输出低压差线性稳压器	3,273,136.75	1,637,382.94	1,260,073.07		3,650,446.62
可恒限流切换二总线供电线性稳压器及双模式稳压电路	3,235,937.27	886,781.17			4,122,718.44
跨导线性化宽带 IC 型压控振荡器及可调电容阵列电路	9,498,995.24	2,530,165.41			12,029,160.65
宽带温度补偿压控振荡器及温度补偿方法和电压产生电路	2,366,082.71	1,452,535.31	3,818,618.02		
汽车锂电池电芯分布式检测系统和方法以及测量模块	5,353,911.05	552,518.45			5,906,429.50

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 10 月 31 日
		内部开发支出	转入无形资产	转入当期损益	
一种低插损毫米波数字衰减器	19,079,467.32	1,741,842.78			20,821,310.10
一种低噪声多模分频器电路及模拟分频单元	2,827,141.00	1,429,797.05	4,256,938.05		
一种可精准调试增益的温度补偿电路及方法	5,811,464.93	10,422.27		5,821,887.20	
一种能检测螺钉松动的 UHF RFID 标签	3,755,761.16	1,665,199.39			5,420,960.55
一种同步整流二极管及同步整流控制电路	3,459,218.54	338,215.57	2,276,086.63		1,521,347.48
一种数控移相衰减器温度补偿方法	13,137,130.59	9,990,699.56			23,127,830.15
一种应用于药品冷链物流监管的无源无线温度监测系统	922,546.61			922,546.61	
用于锁相环的双模式线性化电荷泵电路及模式选择电路	2,059,943.52	137,785.10			2,197,728.62
费用化项目		100,671,380.51		100,671,380.51	
合计	85,640,909.85	123,743,627.79	11,611,715.77	107,415,814.32	90,357,007.55

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	转入无形资产	转入当期损益	
一种兼容语音通道的宽带接收机	8,551,441.03	2,308,732.13			10,860,173.16
带电流失调校正的大动态范围高速跨阻结构	919,620.01	465,865.24		1,385,485.25	
复用电路和误差放大器以及多路输出低压差线性稳压器	1,703,618.00	1,569,518.75			3,273,136.75
可恒限流切换二总线供电线性稳压器及双模式稳压电路	2,504,480.65	731,456.62			3,235,937.27
跨导线性化宽带 IC 型压控振荡器及可调电容阵列电路	1,592,470.82	7,906,524.42			9,498,995.24
宽带温度补偿压控振荡器及温度补偿方法和电压产生电路	1,228,587.75	1,137,494.96			2,366,082.71
汽车锂电池电芯分布式检测系统和方法以及测量模块	3,941,358.69	1,412,552.36			5,353,911.05
双模式电荷泵电路及模式选择电路及采样逻辑容差电路	2,260,091.03			2,260,091.03	
一种低插损毫米波数字衰减器	10,829,978.19	8,249,489.13			19,079,467.32

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	转入无形资产	转入当期损益	
一种低噪声多模分频器电路及模拟分频单元	1,363,140.00	1,464,001.00			2,827,141.00
一种可精准调试增益的温度补偿电路及方法	5,665,862.72	145,602.21			5,811,464.93
一种能检测螺钉松动的 UHFRFID 标签	1,553,518.16	2,202,243.00			3,755,761.16
一种同步整流二极管及同步整流控制电路	1,328,373.96	2,130,844.58			3,459,218.54
一种数控移相衰减器温度补偿方法	-	13,137,130.59			13,137,130.59
一种应用于药品冷链物流监管的无源无线温度监测系统	911,406.01	11,140.60			922,546.61
用于锁相环的双模式线性化电荷泵电路及模式选择电路	886,484.23	1,173,459.29			2,059,943.52
费用化项目	-	72,919,087.59		72,919,087.59	
合计	45,240,431.25	116,965,142.47		76,564,663.87	85,640,909.85

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	转入无形资产	转入当期损益	
一种兼容语音通道的宽带接收机	1,781,020.64	6,770,420.39			8,551,441.03
带电流失调校正的大动态范围高速跨阻结构	17,206.69	902,413.32			919,620.01
复用电路和误差放大器以及多路输出低压差线性稳压器	915,995.03	787,622.97			1,703,618.00
可恒限流切换二总线供电线性稳压器及双模式稳压电路	70,200.46	2,434,280.19			2,504,480.65
跨导线性化宽带 IC 型压控振荡器及可调电容阵列电路		1,592,470.82			1,592,470.82
宽带温度补偿压控振荡器及温度补偿方法和电压产生电路	408,462.22	820,125.53			1,228,587.75
汽车锂电池电芯分布式检测系统和方法以及测量模块	68,671.00	3,872,687.69			3,941,358.69
双模式电荷泵电路及模式选择电路及采样逻辑容差电路	43,908.66	2,216,182.37			2,260,091.03
一种低插损毫米波数字衰减器	7,138,152.65	3,691,825.54			10,829,978.19
一种低噪声多模分频器电路及模拟分频单元	705,167.13	657,972.87			1,363,140.00

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	转入无形资产	转入当期损益	
一种可精准调试增益的温度补偿电路及方法	3,379,090.33	2,286,772.39			5,665,862.72
一种能检测螺钉松动的 UHFRFID 标签	3,639.81	1,549,878.35			1,553,518.16
一种同步整流二极管及同步整流控制电路	64,005.30	1,264,368.66			1,328,373.96
一种应用于药品冷链物流监管的无源无线温度监测系统	203,258.22	708,147.79			911,406.01
用于锁相环的双模式线性化电荷泵电路及模式选择电路	66,786.72	819,697.51			886,484.23
费用化项目		45,251,805.78		45,251,805.78	
合计	14,865,564.86	75,626,672.17		45,251,805.78	45,240,431.25

12. 长期待摊费用

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2020 年 10 月 31 日
租入固定资产改良支出	221,053.65		45,646.30	175,407.35
合计	221,053.65		45,646.30	175,407.35

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2019 年 12 月 31 日
租入固定资产改良支出	275,829.21		54,775.56	221,053.65
合计	275,829.21		54,775.56	221,053.65

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2018 年 12 月 31 日
租入固定资产改良支出	330,604.77		54,775.56	275,829.21
合计	330,604.77		54,775.56	275,829.21

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020 年 10 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,270,533.85	2,440,580.08
信用减值准备	17,895,174.74	2,684,276.21
合计	34,165,708.59	5,124,856.29

(续)

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,850,644.48	1,477,596.67
信用减值准备	11,826,221.06	1,773,933.16
合计	21,676,865.54	3,251,529.83

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,990,926.69	448,639.00
信用减值准备	9,212,910.83	1,381,936.63
合计	12,203,837.52	1,830,575.63

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款	120,000,000.00	400,000,000.00	320,000,000.00
信用借款	51,920,103.00		
应计利息	341,666.67	493,146.81	
合计	172,261,769.67	400,493,146.81	320,000,000.00

(2) 截至 2020 年 10 月 31 日,公司无已逾期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

票据种类	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	4,069,091.15	17,704,684.40	11,805,689.54
合计	4,069,091.15	17,704,684.40	11,805,689.54

注:截至 2020 年 10 月 31 日,公司无已到期未支付的应付票据。

16. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	67,084,897.77	56,659,491.40	21,145,651.77
1-2 年	6,288,308.41	3,151,845.51	1,238,754.22
2-3 年	504,823.77	99,933.33	134,397.57
3 年以上	159,762.39	59,829.06	112,735.04

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	74,037,792.34	59,971,099.30	22,631,538.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2020 年 10 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
江苏光屋新能源有限公司	2,654,992.62	未结算
中国电子科技集团公司第二十四研究所	1,869,328.36	未结算
供应商四	1,038,071.31	未结算
中国振华集团云科电子有限公司	335,871.17	未结算
西安通达微波技术有限公司	316,333.02	未结算
合计	6,214,596.48	

(续)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,647,021.74	未结算
供应商四	502,978.70	未结算
中国振华集团云科电子有限公司	97,889.51	未结算
苏州伊欧陆系统集成有限公司	59,829.06	未结算
北京旋极星达技术有限公司	2,393.16	未结算
合计	3,310,112.17	

(续)

单位名称	2018 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
广东风华邦科电子有限公司	926,032.00	未结算
成都四威高科技产业园有限公司	245,452.98	未结算
苏州英诺迅科技有限公司	102,289.40	未结算
供应商四	99,719.65	未结算
苏州伊欧陆系统集成有限公司	59,829.06	未结算
合计	1,433,323.09	

17. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货款		3,699,366.71	943,715.33
技术服务费及其他		903,775.60	2,828,006.00
合计		4,603,142.31	3,771,721.33

18. 合同负债

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	1,435,338.68		
其中: 账龄在 1 年以上	154,143.37		

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 10 月 31 日
短期薪酬	8,860,193.61	47,527,452.95	37,117,565.49	19,270,081.07
离职后福利—设定提存计划		454,794.74	454,794.74	
合计	8,860,193.61	47,982,247.69	37,572,360.23	19,270,081.07

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
短期薪酬	7,447,142.89	53,087,497.93	51,674,447.21	8,860,193.61
离职后福利—设定提存计划		1,415,597.61	1,415,597.61	
合计	7,447,142.89	54,503,095.54	53,090,044.82	8,860,193.61

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,883,791.29	45,554,512.21	43,991,160.61	7,447,142.89
离职后福利—设定提存计划		2,121,257.96	2,121,257.96	
合计	5,883,791.29	47,675,770.17	46,112,418.57	7,447,142.89

(2) 短期薪酬

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 10 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	7,095,064.15	42,500,000.00	32,852,888.19	16,742,175.96
职工福利费		1,239,772.90	1,239,772.90	
社会保险费		741,642.89	741,642.89	
其中: 医疗保险费		737,017.92	737,017.92	
工伤保险费		4,624.97	4,624.97	
生育保险费				
住房公积金		1,125,399.00	1,125,399.00	
工会经费和教育经费	1,765,129.46	1,468,523.84	705,748.19	2,527,905.11
其他		452,114.32	452,114.32	
合计	8,860,193.61	47,527,452.95	37,117,565.49	19,270,081.07

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,379,146.00	47,315,873.88	46,599,955.73	7,095,064.15
职工福利费		1,265,216.45	1,265,216.45	
社会保险费		873,299.97	873,299.97	
其中: 医疗保险费		806,798.20	806,798.20	
工伤保险费		66,501.77	66,501.77	
生育保险费				
住房公积金		1,450,630.00	1,450,630.00	
工会经费和教育经费	1,067,996.89	1,656,055.59	958,923.02	1,765,129.46
其他		526,422.04	526,422.04	
合计	7,447,142.89	53,087,497.93	51,674,447.21	8,860,193.61

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,735,440.00	40,346,680.04	39,702,974.04	6,379,146.00
职工福利费		1,376,179.25	1,376,179.25	
社会保险费		900,547.23	900,547.23	
其中: 医疗保险费		815,531.67	815,531.67	
工伤保险费		78,802.56	78,802.56	
生育保险费		6,213.00	6,213.00	
住房公积金		1,430,678.00	1,430,678.00	
工会经费和教育经费	148,351.29	1,412,133.80	492,488.20	1,067,996.89
其他		88,293.89	88,293.89	
合计	5,883,791.29	45,554,512.21	43,991,160.61	7,447,142.89

(3) 设定提存计划

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 10 月 31 日
基本养老保险		445,547.40	445,547.40	
失业保险费		9,247.34	9,247.34	
合计		454,794.74	454,794.74	

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,375,063.38	1,375,063.38	
失业保险费		40,534.23	40,534.23	
合计		1,415,597.61	1,415,597.61	

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险		2,080,701.22	2,080,701.22	
失业保险费		40,556.74	40,556.74	
合计		2,121,257.96	2,121,257.96	

20. 应交税费

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
城市维护建设税		78,039.70	
教育费附加		55,742.64	
企业所得税	357,587.07	817,621.72	2,884,737.57
个人所得税	120,780.22	1,224,213.37	1,402,229.17
印花税		181,013.70	146,934.00
合计	478,367.29	2,356,631.13	4,433,900.74

21. 其他应付款

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息			375,619.44
应付股利		9,026,640.00	
其他应付款	1,079,864.11	387,001.34	4,115,458.43
合计	1,079,864.11	9,413,641.34	4,491,077.87

21.1 应付利息

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款利息			375,619.44
合计			375,619.44

21.2 应付股利

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
普通股股利		9,026,640.00	
合计		9,026,640.00	

21.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代扣代缴职工个人部分 社保及公积金	708,192.01	317,787.34	92,911.58

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代收款	150,000.00		840,000.00
资产采购款			1,713,486.00
水电物业费			1,408,857.39
其他	221,672.10	69,214.00	60,203.46
合计	1,079,864.11	387,001.34	4,115,458.43

22. 其他流动负债

项目	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	184,348.74		
合计	184,348.74		

23. 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 10 月 31 日
政府补助	3,103,600.00	18,740,003.00	16,502,300.00	5,341,303.00
合计	3,103,600.00	18,740,003.00	16,502,300.00	5,341,303.00

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	4,610,000.00	9,020,376.00	10,526,776.00	3,103,600.00
合计	4,610,000.00	9,020,376.00	10,526,776.00	3,103,600.00

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
政府补助		13,236,440.00	8,626,440.00	4,610,000.00
合计		13,236,440.00	8,626,440.00	4,610,000.00

(1) 政府补助项目

政府补助分类	2019 年 12 月 31 日	本期增加	计入其他收益	2020 年 10 月 31 日
5G 车联网第一阶段技术车载终端芯片研发	1,009,600.00			1,009,600.00
高频低噪声放大器及收发器设计技术		800,000.00	800,000.00	
全球体制北斗多模卫星导航通信射频芯片研发与产业化	1,264,000.00		1,264,000.00	
收到重庆市科技局项目(新能源车电池监管系统的研发及应用)补助款		200,000.00	40,000.00	160,000.00
项目一		15,528,300.00	11,568,300.00	3,960,000.00
5G 通信基站用射频前端芯片研发及产业化	180,000.00		180,000.00	

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助分类	2019 年 12 月 31 日	本期增加	计入其他收益	2020 年 10 月 31 日
5G 通信射频前端及转换器核心芯片研发与产业化	650,000.00		650,000.00	
4G 宏覆盖 RRU 基站设备研发及产业化项目		2,000,000.00	2,000,000.00	
其他		211,703.00		211,703.00
总计	3,103,600.00	18,740,003.00	16,502,300.00	5,341,303.00

(续)

政府补助分类	2018 年 12 月 31 日	本期增加	计入其他收益	2019 年 12 月 31 日
5G 车联网第一阶段技术车载终端芯片研发		1,960,000.00	950,400.00	1,009,600.00
全球体制北斗多模卫星导航通信射频芯片研发与产业化	3,160,000.00		1,896,000.00	1,264,000.00
项目一		2,471,700.00	2,471,700.00	
5G 通信基站用射频前端芯片研发及产业化	450,000.00		270,000.00	180,000.00
5G 通信射频前端及转换器核心芯片研发与产业化	1,000,000.00	100,000.00	450,000.00	650,000.00
高安全高比能乘用车动力电池系统技术攻关		212,186.00	212,186.00	
面向物联网应用的智能射频识别芯片的研发及其产业化		140,000.00	140,000.00	
基站用 Sub-6GHz 高性能频率合成器芯片研发与产业化		600,000.00	600,000.00	
车联网无线收发芯片研发及应用		152,490.00	152,490.00	
囊匣用温湿度及身份管理传感模块研发应用		90,000.00	90,000.00	
2015 年车联网应用平台研发与行业推广项目		144,000.00	144,000.00	
智能网联汽车导航模组芯片自主研发及应用		1,150,000.00	1,150,000.00	
4G 宏覆盖 RRU 基站设备研发及产业化项目		2,000,000.00	2,000,000.00	
总计	4,610,000.00	9,020,376.00	10,526,776.00	3,103,600.00

(续)

政府补助分类	2017 年 12 月 31 日	本期增加	计入其他收益	2018 年 12 月 31 日
5G 车联网第一阶段技术车载终端芯片研发		4,350,000.00	4,350,000.00	
全球体制北斗多模卫星导航通信射频芯片研发与产业化		3,160,000.00		3,160,000.00

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助分类	2017 年 12 月 31 日	本期增加	计入其他 收益	2018 年 12 月 31 日
基于 RFID 技术的无源无线温度传感器芯片研究与产业化		300,000.00	300,000.00	
物联网终端高精度北斗三号射频与基带一体化 SoC 芯片研发与产业化		600,000.00	600,000.00	
5G 通信基站用射频前端芯片研发及产业化		450,000.00		450,000.00
5G 通信射频前端及转换器核心芯片研发与产业化		1,000,000.00		1,000,000.00
北斗多模卫星导航射频芯片项目		1,380,000.00	1,380,000.00	
光伏旁路开关电路		500,000.00	500,000.00	
北斗射频 RFIC 工程技术研究中心项目		300,000.00	300,000.00	
MENS 集成气压传感开发与产业化		210,000.00	210,000.00	
面向物联网应用的无源无线温度传感器芯片的研发及其产业化项目		660,000.00	660,000.00	
高安全高比能乘用车动力电池系统技术攻关		326,440.00	326,440.00	
总计		13,236,440.00	8,626,440.00	4,610,000.00

24. 实收资本

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 10 月 31 日
中国电子科技集团公司第二十四研究所	1,497,907.00			1,497,907.00
中电科技集团重庆声光电有限公司	9,703,732.00			9,703,732.00
中电科投资控股有限公司		2,406,417.03		2,406,417.03
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）		2,673,796.60		2,673,796.60
中电科西微（天津）集成电路芯片合伙企业（有限合伙）		1,871,657.69		1,871,657.69
中金科元股权投资基金（重庆）合伙企业（有限合伙）		1,069,518.68		1,069,518.68
北京吉泰科源科技公司	757,895.00	259,064.00		1,016,959.00
北京益丰润勤信创业投资中心（有限合伙）	3,153,211.00	1,336,898.00		4,490,109.00
重庆微泰企业管理合伙企业（普通合伙）	566,504.00	750,784.00		1,317,288.00
范麟等 35 位自然人股东	3,044,590.00	686,116.00		3,730,706.00
合计	18,723,839.00	11,054,252.00		29,778,091.00

(续)

项目	2018年12月31 日	本年增加	本年减少	2019年12月 31日
中国电子科技集团公司第二十四研究所	1,497,907.00			1,497,907.00
中电科技集团重庆声光电有限公司	9,703,732.00			9,703,732.00

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
北京吉泰科源科技公司	757,895.00			757,895.00
北京益丰润勤信创业投资中心（有限合伙）	3,153,211.00			3,153,211.00
重庆微泰股权投资管理中心（普通合伙）	566,504.00			566,504.00
范麟等 36 位自然人股东	3,044,590.00			3,044,590.00
合计	18,723,839.00			18,723,839.00

（续）

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
中国电子科技集团公司第二十四研究所	1,497,907.00			1,497,907.00
中电科技集团重庆声光电有限公司	9,703,732.00			9,703,732.00
北京吉泰科源科技公司	757,895.00			757,895.00
北京益丰润勤信创业投资中心（有限合伙）	3,153,211.00			3,153,211.00
重庆微泰股权投资管理中心（普通合伙）	524,400.00	42,104.00		566,504.00
范麟等 36 位自然人股东	3,086,694.00		42,104.00	3,044,590.00
合计	18,723,839.00	42,104.00	42,104.00	18,723,839.00

25. 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年10月31日
股本溢价	42,151,079.93	402,374,759.00		444,525,838.93
其他	2,824,331.04	135,614.88		2,959,945.92
合计	44,975,410.97	402,510,373.88		447,485,784.85

注：根据 2020 年 5 月 22 日中国电子科技集团有限公司出具的《关于重庆西南集成电路设计有限责任公司增资扩股相关事项的批复》电科资[2020]227 号、2020 年 7 月 24 日《股东会决议》、

《增资协议》，以货币方式增资 1,125.4252 万元，将公司注册资本由 1,872.3839 万元增加到 2,997.8091 万元，增资价格为 37.4 元/股，增资款合计 420,909,011.00 元，截止 2020 年 10 月 31 日，增资款累计到位 413,429,011.00 元，其中 11,054,252.00 元计入实收资本，402,374,759.00 元计入资本公积。

2020 年其他资本公积增加 135,614.88 元，系根据根据 2020 年 8 月 11 日《总经理办公会决议》、9 月 18 日《股东会决议》，公司自然人股东邓大卫离职，将其持本公司 5,904 股份平均转让给本公司 6 名骨干员工，参照《企业会计准则 11 号-股份支付》进行处理，按照最近增资价格计算，一次性增加 2020 年管理费用 135,614.88 元，增加资本公积 135,614.88 元。

（续）

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本溢价	42,151,079.93			42,151,079.93
其他	2,824,331.04			2,824,331.04
合计	44,975,410.97			44,975,410.97

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
股本溢价	42,151,079.93			42,151,079.93
其他	1,622,235.48	1,202,095.56		2,824,331.04
合计	43,773,315.41	1,202,095.56		44,975,410.97

注: 2018 年其他资本公积增加 1,202,095.56 元系根据 2018 年 7 月 12 日《总经理办公会决议》、7 月 19 日《股东会决议》, 公司自然人股东吕育泽、刘云龙、江浩、李江离职, 将其持本公司 46,629 股份平均转让给本公司 9 名骨干员工, 参照《企业会计准则 11 号-股份支付》进行处理, 按照最近增资价格计算, 一次性增加 2018 年管理费用 1,202,095.56 元, 增加资本公积 1,202,095.56 元。

26. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本年增加	本年减少	2020年10月31日
法定盈余公积	22,125,937.53			22,125,937.53
合计	22,125,937.53			22,125,937.53

(续)

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积	22,125,937.53			22,125,937.53
合计	22,125,937.53			22,125,937.53

(续)

项目	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积	22,125,937.53			22,125,937.53
合计	22,125,937.53			22,125,937.53

27. 未分配利润

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
上年年末余额	193,598,846.62	172,634,479.59	147,885,854.11
本年年初余额	206,062,096.45	176,448,101.45	148,974,716.65

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	54,578,354.00	43,432,973.83	40,851,127.02
减: 应付普通股股利	26,400,612.99	22,468,606.80	16,102,501.54
本年年末余额	221,776,587.63	193,598,846.62	172,634,479.59

28. 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-10 月	
	收入	成本
主营业务	442,427,612.28	251,669,450.36
其他业务	597,492.01	280,398.94
合计	443,025,104.29	251,949,849.30

(续)

项目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	681,708,086.01	522,561,390.24
其他业务	4,420,783.64	3,868,063.70
合计	686,128,869.65	526,429,453.94

(续)

项目	2018 年度	
	收入	成本
主营业务	707,795,933.53	575,259,044.19
其他业务	1,712,938.86	1,288,584.34
合计	709,508,872.39	576,547,628.53

主营业务(分类别):

项目	2020 年 1-10 月	
	收入	成本
集成电路产品销售收入	440,677,140.58	251,669,450.36
技术服务收入	1,750,471.70	
合计	442,427,612.28	251,669,450.36

(续)

项目	2019 年度	
	收入	成本
集成电路产品销售收入	616,815,821.85	498,043,253.53
技术服务收入	64,892,264.16	24,518,136.71

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019 年度	
	收入	成本
合计	681,708,086.01	522,561,390.24

(续)

项目	2018 年度	
	收入	成本
集成电路产品销售收入	625,660,084.48	552,293,888.63
技术服务收入	82,135,849.05	22,965,155.56
合计	707,795,933.53	575,259,044.19

29. 税金及附加

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,327.52	361,785.34	326,328.77
教育费附加	5,400.00	155,050.87	139,855.18
地方教育费附加	997.51	103,367.24	93,236.79
车船税	665.01	7,620.00	5,220.00
印花税	239,933.83	381,475.10	363,340.38
合计	249,323.87	1,009,298.55	927,981.12

30. 销售费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	5,842,423.52	6,866,742.69	4,354,955.86
业务招待费	1,731,693.67	2,483,059.45	2,591,403.11
差旅费	1,036,997.37	1,762,698.55	1,822,539.87
材料费	933,265.45	881,659.28	769,121.43
邮电通讯费	165,295.84	212,729.53	169,760.36
车辆费用	55,418.38	124,769.68	134,468.49
会务费	81,142.54	398,015.28	477,741.00
专利费	112,915.20	82,328.22	209,334.31
折旧费	31,810.80	32,864.39	58,752.98
其他	322,132.17	454,504.03	447,791.73
合计	10,313,094.94	13,299,371.10	11,035,869.14

31. 管理费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	11,058,151.68	11,914,640.31	14,709,164.08
房租、物管、水电取暖	1,066,999.80	1,120,345.09	1,246,986.83

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
费			
邮电通讯费	277,824.01	236,650.67	32,174.97
差旅费	190,728.68	355,956.88	355,786.64
聘请中介机构费	174,427.18	280,690.62	164,477.04
业务招待费	166,396.18	299,221.02	323,136.50
折旧费	157,803.08	197,197.48	265,990.77
车辆费用	97,341.91	440,092.36	487,635.79
计量费与维修费	57,747.44	547,711.60	440,079.65
其他	676,739.07	823,564.98	503,642.20
合计	13,924,159.03	16,216,071.01	18,529,074.47

32. 研发费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
材料费	14,828,749.67	19,842,777.39	5,811,935.22
设计费	11,716,895.01	1,231,168.65	3,940,205.56
职工薪酬	29,328,166.35	23,555,369.30	20,063,352.60
外协加工费	38,322,647.03	21,275,509.16	6,013,257.30
试验费	3,766,560.07	1,007,797.58	865,833.79
设备费	7,805,144.61	8,677,935.78	8,137,721.89
其他	1,647,651.58	974,106.01	419,499.42
合计	107,415,814.32	76,564,663.87	45,251,805.78

33. 财务费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
利息费用	15,290,019.85	15,620,646.89	13,724,192.91
减: 利息收入	140,877.76	54,863.98	53,385.75
加: 汇兑损失	-255,754.20	87,122.17	101,597.21
其他支出	86,136.78	97,862.52	129,243.20
合计	14,979,524.67	15,750,767.60	13,901,647.57

34. 其他收益

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
递延收益 (详见附注五、23)	16,502,300.00	10,526,776.00	8,626,440.00
2019 年 1 月至 2020 年 4 月集成电路企业培育项目	8,300,000.00		
2018 年 8 月至 2019 年 4 月集成电路企业培育项目		8,170,000.00	
2019 年 1 月至 2020 年 4 月集成电路投资补助项目	1,660,000.00		

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
2017 年 1 月至 2019 年 4 月集成电路投资补助项目	2,750,000.00		
项目二		1,000,000.00	
其他	295,000.00	272,295.00	92,616.00
合计	29,507,300.00	19,969,071.00	8,719,056.00

35. 信用减值损失

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-434,650.00	307,510.00	
应收账款坏账损失	-5,634,303.68	-2,920,820.23	
合计	-6,068,953.68	-2,613,310.23	

36. 资产减值损失

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失			-469,310.00
预付账款坏账损失	931.00	-1,330.94	-253,417.91
应收账款坏账损失			-2,688,580.51
存货跌价损失	-6,756,668.82	-6,858,386.85	-2,605,808.78
其他应收款坏账损失			-6,976.00
合计	-6,755,737.82	-6,859,717.79	-6,024,093.20

37. 营业外收入

项目	2020 年 1-10 月	计入当年非经常性损益的金额
罚没利得	2,450.00	2,450.00
其他	16,857.12	16,857.12
合计	19,307.12	19,307.12

(续)

项目	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
罚没利得	2,050.00	2,050.00
其他	56,073.88	56,073.88
合计	58,123.88	58,123.88

(续)

项目	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
罚没利得	4,050.00	4,050.00
其他	517,336.63	517,336.63

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
合计	521,386.63	521,386.63

38. 营业外支出

项目	2020 年 1-10 月	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	17,542.33	17,542.33
合计	17,542.33	17,542.33

(续)

项目	2019 年度	计入当年非经常性损益的金额
固定资产报废损失	82,244.15	82,244.15
合计	82,244.15	82,244.15

39. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
当年所得税费用	8,172,683.91	5,319,146.66	6,583,702.17
递延所得税费用	-1,873,326.46	-1,420,954.20	-903,613.98
合计	6,299,357.45	3,898,192.46	5,680,088.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
本年利润总额	60,877,711.45	47,331,166.29	46,531,215.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,131,656.72	7,099,674.94	6,979,682.28
非应税收入的影响		-9,720.00	-177,678.40
不可抵扣的成本、费用和损失等的影响	191,498.39	121,631.63	157,971.79
研发费用影响	-3,023,797.66	-3,313,394.11	-1,279,887.48
所得税费用	6,299,357.45	3,898,192.46	5,680,088.19

40. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
政府补助	31,745,003.00	18,462,671.00	13,329,056.00

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
利息收入	140,877.76	54,863.98	53,385.75
职工归还借款	82,401.00	1,233,498.87	1,045,469.03
其他	578,087.18	6,068,282.36	1,917,237.42
合计	32,546,368.94	25,819,316.21	16,345,148.20

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
销售费用中的付现支出	4,438,860.62	6,399,764.02	6,622,160.30
管理费用中的付现支出	2,708,204.27	4,104,233.22	3,553,919.62
研发费用中的付现支出	78,087,647.97	53,009,294.57	25,188,453.18
其他往来款项	2,393,247.23	4,257,037.63	2,474,249.98
合计	87,627,960.09	67,770,329.44	37,838,783.08

(2) 现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	54,578,354.00	43,432,973.83	40,851,127.02
加: 资产减值准备	6,755,737.82	6,859,717.79	6,024,093.20
信用减值损失	6,068,953.68	2,613,310.23	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,947,114.89	1,744,483.41	1,617,357.20
无形资产摊销	655,594.44	303,274.63	64,743.53
长期待摊费用摊销	45,646.30	54,775.56	54,775.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	17,542.33	82,244.15	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)			
财务费用(收益以“-”填列)	15,290,019.85	15,620,646.89	13,724,192.91
投资损失(收益以“-”填列)			
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,873,326.46	-1,420,954.20	-903,613.98
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)			
存货的减少(增加以“-”填列)	-72,748,177.77	-24,616,316.95	-9,257,632.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-53,550,532.26	-146,145,096.61	-14,703,029.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	77,448,287.55	41,710,684.18	5,251,471.54

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
其他	135,614.88		1,202,095.56
经营活动产生的现金流量净额	34,770,829.25	-59,760,257.09	43,925,580.86
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:			
现金的年末余额	95,773,409.44	19,771,847.42	75,088,113.04
减: 现金的年初余额	19,771,847.42	75,088,113.04	35,615,334.77
加: 现金等价物的年末余额			
减: 现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	76,001,562.02	-55,316,265.62	39,472,778.27

(3) 现金和现金等价物

项目	2020年1-10月	2019年度	2018年度
现金	95,773,409.44	19,771,847.42	75,088,113.04
其中: 库存现金	313.87	709,787.87	793,596.99
可随时用于支付的银行存款	95,773,095.57	19,062,059.55	74,294,516.05
可随时用于支付的其他货币资金			
现金等价物			
其中: 三个月内到期的债券投资			
年末现金和现金等价物余额	95,773,409.44	19,771,847.42	75,088,113.04

41. 所有权或使用权受到限制的资产

无。

42. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020 年 10 月 31 日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	58,073.18		390,437.60
其中: 美元	58,073.18	6.7232	390,437.60
应收账款	81,377.90		547,119.90
其中: 美元	81,377.90	6.7232	547,119.90

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020 年 10 月 31 日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
预收账款			
其中:美元			
预付账款	1,883,130.88		12,660,665.53
其中:美元	1,883,130.88	6.7232	12,660,665.53

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	8,918.00		62,213.75
其中:美元	8,918.00	6.9762	62,213.75
应收账款	78,308.43		546,295.27
其中:美元	78,308.43	6.9762	546,295.27
预收账款	12,688.24		88,515.70
其中:美元	12,688.24	6.9762	88,515.70
预付账款	3,170,610.19		22,118,810.81
其中:美元	3,170,610.19	6.9762	22,118,810.81

(续)

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	476,617.90		3,271,123.97
其中:美元	476,617.90	6.8632	3,271,123.97
应收账款	117,406.34		805,783.19
其中:美元	117,406.34	6.8632	805,783.19
预收账款	10,622.17		72,902.08
其中:美元	10,622.17	6.8632	72,902.08
预付账款	1,404,280.82		9,637,860.12
其中:美元	1,404,280.82	6.8632	9,637,860.12

43. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

政府补助分类	2020 年 1-10 月金额	列报项目	计入当期损益的金额
5G 通信硅基毫米波波束赋形芯片	15,528,300.00	递延收益	11,568,300.00
4G 宏覆盖 RRU 基站设备研发及产业化项目	2,000,000.00	递延收益	2,000,000.00
高频低噪声放大器及收发器设计技术	800,000.00	递延收益	800,000.00
重庆市科技局“新能源车电池监管系统的研发及应用项目”补助	200,000.00	递延收益	40,000.00

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助分类	2020 年 1-10 月金额	列报项目	计入当期损益的金额
其他	211,703.00	递延收益	-
2019 年 1 月至 2020 年 4 月集成电路企业培育项目	8,300,000.00	其他收益	8,300,000.00
2019 年 1 月至 2020 年 4 月集成电路投资补助项目	1,660,000.00	其他收益	1,660,000.00
2017 年 1 月至 2019 年 4 月集成电路投资补助项目	2,750,000.00	其他收益	2,750,000.00
项目三	200,000.00	其他收益	200,000.00
见习补贴	91,000.00	其他收益	91,000.00
收到专利补助	4,000.00	其他收益	4,000.00
合计	31,745,003.00		27,413,300.00

（续）

政府补助分类	2019 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
5G 车联网第一阶段技术车载终端芯片研发	1,960,000.00	递延收益	950,400.00
项目一	2,471,700.00	递延收益	2,471,700.00
5G 通信射频前端及转换器核心芯片研发与产业化	100,000.00	递延收益	
“高安全高比能乘用车动力电池系统技术攻关”项目	212,186.00	递延收益	212,186.00
2017 年“面向物联网应用的智能射频识别芯片的研发及其产业化”项目	140,000.00	递延收益	140,000.00
2019 年重庆市科技局“基站用 Sub-6GHz 高性能频率合成器芯片研发与产业化”项目	600,000.00	递延收益	600,000.00
2019 年重庆市科技局“车联网无线收发芯片研发及应用”项目	152,490.00	递延收益	152,490.00
“囊匣用温湿度及身份管理传感模块研发应用”项目	90,000.00	递延收益	90,000.00
“2015 年车联网应用平台研发与行业推广项目”补助	144,000.00	递延收益	144,000.00
重庆市科委“智能网联汽车芯片研发及应用”项目	1,150,000.00	递延收益	1,150,000.00
4G 宏覆盖 RRU 基站设备研发及产业化项目	2,000,000.00	递延收益	2,000,000.00
2018 年 8 月至 2019 年 4 月集成电路企业培育项目	8,170,000.00	其他收益	8,170,000.00
项目二	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
收到专利补助	101,000.00	其他收益	101,000.00
“十四五”时期重庆市集成电路技术创新规划研究项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	61,295.00	其他收益	61,295.00
2017 年南岸区科技型企业创新券补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
总计	18,462,671.00		17,353,071.00

（续）

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助分类	2018 年度金额	列报项目	计入当期损益的金额
5G 车联网第一阶段技术车载终端芯片研发	4,350,000.00	递延收益	4,350,000.00
全球体制北斗多模卫星导航通信射频芯片研发与产业化	3,160,000.00	递延收益	-
基于 RFID 技术的无源无线温度传感器芯片研究与产业化	300,000.00	递延收益	300,000.00
物联网终端高精度北斗三号射频与基带一体化 SoC 芯片研发与产业化	600,000.00	递延收益	600,000.00
5G 通信基站用射频前端芯片研发及产业化	450,000.00	递延收益	
5G 通信射频前端及转换器核心芯片研发与产业化	1,000,000.00	递延收益	
经信委“BDSoc”工业项目	1,380,000.00	递延收益	1,380,000.00
经信委“光伏旁路开关电路”工业项目	500,000.00	递延收益	500,000.00
北斗射频 RFIC 工程技术研究中心项目	300,000.00	递延收益	300,000.00
“MENS 集成气压传感开发与产业化”项目	210,000.00	递延收益	210,000.00
经信委“面向物联网应用的婺源无线温度传感器芯片”项目款	660,000.00	递延收益	660,000.00
“高安全高比能乘用车动力电池系统技术攻关”项目	326,440.00	递延收益	326,440.00
见习补贴	24,500.00	其他收益	24,500.00
稳岗补贴	40,116.00	其他收益	40,116.00
国(境)外展览会参展资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
收到专利补助	8,000.00	其他收益	8,000.00
总计	13,329,056.00		8,719,056.00

(2) 公司无政府补助退回情况

六、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注五。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. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 汇率风险

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司承受汇率风险主要与美元有关,除以美元进行采购和销售外,本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。对于外汇风险,本公司重视对汇率风险管理政策和策略的研究,保持与外汇业务金融机构的紧密合作,并在合同中安排有利的结算条款。同时在出口销售业务中,若发生人民币升值等本公司不可控制的风险时,本公司将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

(2) 信用风险

于2020年10月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。信用风险主要产生于流动资金和应收账款等。

为降低信用风险,本公司在签订销售合同时加强客户资信评估和信用审批。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,本公司认为其不存在重大信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

(3) 流动风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

七、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

截止 2020 年 10 月 31 日持续的以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资			21,254,610.84	21,254,610.84
资产合计			21,254,610.84	21,254,610.84

截止2019年12月31日持续的以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	第一层次	第二层次	第三层次	合计
应收款项融资			7,459,001.34	7,459,001.34
资产合计			7,459,001.34	7,459,001.34

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

上表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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

二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值； 第

三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

在活跃市场中交易的金融工具的公允价值根据资产负债表日的市场报价确定。当报价可实时和定期从证券交易所、交易商、经纪、业内人士、定价服务者或监管机构获得，且该报价代表基于公平交易原则进行的实际和常规市场交易报价时，该市场被视为活跃市场。期末本公司无列入第一层级的金融工具。

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

没有活跃市场的金融工具的公允价值利用估值技术确定。估值技术尽量利用可获得的可观测市场数据，尽量少依赖主体的特定估计。当确定某项金融工具的公允价值所需的所有重大数据均为可观测数据时，该金融工具列入第二层级。如一项或多项重大资料并非基于可观测市场资料获得，则该金融工具列入第三层级。期末本公司无列入第二层级的金融工具。

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

列入第三层级的金融工具主要是本公司持有的未上市股权投资及应收款项融资。本公司对重大投资采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和同行业上市公司类比法，估值技术的输入值主要包括预期收益、预期收益期限及加权平均资本成本、不可流动性折扣率等。

5. 本公司持续的第三层次公允价值计量项目，无年初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析。

6. 本公司持续的公允价值计量项目，报告期内未发生各层级之间的转换。

7. 本公司报告期内未发生估值技术变更。

8. 本公司无不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中电科技集团重庆声光电有限公司	重庆市沙坪坝区	专业技术服务业	5.70 亿元	32.37	32.37

注: 本公司实际控制人为中国电子科技集团有限公司, 最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2019 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 10 月 31 日余额
中电科技集团重庆声光电有限公司	500,000,000.00	70,000,000.00		570,000,000.00

(续)

控股股东	2018 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
中电科技集团重庆声光电有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00

(续)

控股股东	2017 年 12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日余额
中电科技集团重庆声光电有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	2020 年 10 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股金额	持股比例 (%)	持股金额	持股比例 (%)
中电科技集团重庆声光电有限公司	9,703,732.00	32.37	9,703,732.00	51.83

(续)

控股股东	2018 年 12 月 31 日	
	持股金额	持股比例 (%)

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	2018 年 12 月 31 日	
	持股金额	持股比例 (%)
中电科技集团重庆声光电有限公司	9,703,732.00	51.83

2. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
关联方一	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十七研究所	同一实际控制人
关联方二	同一实际控制人
中电科西安导航技术有限公司	同一实际控制人
关联方三	同一实际控制人
关联方四	同一实际控制人
关联方五	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第二十研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第二十六研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十四研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第五十八研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十一研究所	同一实际控制人
重庆中科渝芯电子有限公司	同一实际控制人
重庆中科芯亿达电子有限公司	同一控股股东
关联方六	同一实际控制人
关联方七	同一实际控制人
成都四威高科技产业园有限公司	同一实际控制人
关联方八	同一实际控制人
关联方九	同一实际控制人
关联方十	同一实际控制人
无锡中微高科电子有限公司	同一实际控制人
成都三零瑞通移动通信有限公司	同一实际控制人
关联方十一	同一实际控制人
浙江嘉科电子有限公司	同一实际控制人
关联方十四	同一实际控制人
中电科西北集团有限公司	同一实际控制人
关联方十五	同一实际控制人
关联方十六	同一实际控制人
关联方十七	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第四十三研究所	同一实际控制人
关联方十八	同一实际控制人
关联方十二	同一实际控制人

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中电科仪器仪表有限公司	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第三十二研究所	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第三十四研究所	同一实际控制人
关联方十九	同一实际控制人
关联方二十	同一实际控制人
关联方二十一	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第三十三研究所	同一实际控制人
关联方二十二	同一实际控制人
重庆声光电智联电子有限公司	同一实际控制人
中国电子科技财务有限公司	同一实际控制人
重庆吉芯科技有限公司	同一实际控制人
重庆胜普电子有限公司	同一实际控制人
重庆渝光科技有限公司	同一实际控制人
关联方二十三	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第九研究所	同一实际控制人
关联方十三	同一实际控制人
绵阳力神动力电池系统有限公司	同一实际控制人
中国电子科技集团公司第二十四研究所	同一实际控制人
中电科投资控股有限公司	主要投资者
北京益丰润勤信创业投资中心（有限合伙）	主要投资者

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务（单位：万元）

单位名称	关联方关系	定价政策	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
关联方一	同一实际控制人	市场价格			2,711.68
中国电子科技集团公司第四十七研究所	同一实际控制人	市场价格	5.75		
关联方二	同一实际控制人	市场价格	18.12	45.76	33.94
中电科西安导航技术有限公司	同一实际控制人	市场价格		214.17	2,701.45
关联方四	同一实际控制人	市场价格	32.68	53.51	40.33
关联方五	同一实际控制人	市场价格		7.76	19.77
中国电子科技集团公司第二十六研究所	同一实际控制人	市场价格	237.82	34.73	74.48

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	关联方关系	定价政策	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
中国电子科技集团公司第二十四研究所	同一实际控制人	市场价格	534.73	1,334.43	60.60
中国电子科技集团公司第四十四研究所	同一实际控制人	市场价格	5.10	0.85	0.96
中国电子科技集团公司第五十八研究所	同一实际控制人	市场价格	19.92	15.07	2.05
中国电子科技集团公司第四十一研究所	同一实际控制人	市场价格			57.24
中电科技集团重庆声光电有限公司	控股股东	市场价格			136.48
重庆中科芯亿达电子有限公司	同一控股股东	市场价格	95.59	89.10	141.38
关联方六	同一实际控制人	市场价格		0.70	
关联方七	同一实际控制人	市场价格	175.47		1,900.86
成都四威高科技产业园有限公司	同一实际控制人	市场价格		38.42	
关联方八	同一实际控制人	市场价格			0.84
关联方九	同一实际控制人	市场价格	3.12		
关联方十	同一实际控制人	市场价格	3.89	7.38	11.22
无锡中微高科电子有限公司	同一实际控制人	市场价格	11.98	33.62	123.65
合肥圣达电子科技实业有限公司	同一实际控制人	市场价格	52.26		
无锡中微腾芯电子有限公司	同一实际控制人	市场价格	135.35		
中国电子科技集团公司第九研究所	同一实际控制人	市场价格	4.55		
合计			1,336.33	1,875.50	8,016.93

(2) 销售商品/提供劳务 (单位: 万元)

单位名称	关联方关系	定价政策	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
关联方七	同一实际控制人	市场价格	3.22	16.05	323.73
成都三零瑞通移动通信有限公司	同一实际控制人	市场价格	0.52		0.64
关联方十	同一实际控制人	市场价格	104.12	28.85	18.73
关联方十一	同一实际控制人	市场价格	135.19	248.22	98.88
浙江嘉科电子有限公司	同一实际控制人	市场价格	26.08	73.38	12.65
关联方九	同一实际控制人	市场价格		1.08	0.30
中电科技集团重庆声光电有限公司	控股股东	市场价格	14,466.48	6,909.56	0.22
关联方十四	同一实际控制人	市场价格			0.38
中电科西安导航技术有限公司	同一实际控制人	市场价格		223.32	1,289.97
关联方十五	同一实际控制人	市场价格		470.19	95.18
中国电子科技集团公司第二十六研究所	同一实际控制人	市场价格	5.66	4.82	12.04

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	关联方关系	定价政策	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
中国电子科技集团公司第二十四研究所	同一实际控制人	市场价格	773.51	6,555.55	8,020.66
中国电子科技集团公司第二十研究所	同一实际控制人	市场价格			1,651.89
关联方四	同一实际控制人	市场价格	48.00	164.32	130.60
关联方十六	同一实际控制人	市场价格	956.1	1,830.92	1,260.28
关联方十七	同一实际控制人	市场价格	129.74	233.32	216.79
中国电子科技集团公司第四十七研究所	同一实际控制人	市场价格		160.83	6.40
中国电子科技集团公司第四十三研究所	同一实际控制人	市场价格	2.43	7.17	11.38
中国电子科技集团公司第四十四研究所	同一实际控制人	市场价格		87.31	64.76
关联方十八	同一实际控制人	市场价格	103.63	309.24	604.47
关联方五	同一实际控制人	市场价格			67.46
重庆中科渝芯电子有限公司	同一实际控制人	市场价格			11.43
关联方十二	同一实际控制人	市场价格		2.40	
中电科西北集团有限公司	同一实际控制人	市场价格		0.52	122.07
中电科仪器仪表有限公司	同一实际控制人	市场价格		11.67	
关联方三	同一实际控制人	市场价格	11.50	27.96	
中国电子科技集团公司第三十二研究所	同一实际控制人	市场价格		2.59	
中国电子科技集团公司第三十四研究所	同一实际控制人	市场价格	3.40	1.77	
中国电子科技集团公司第四十一研究所	同一实际控制人	市场价格		3.36	
关联方十九	同一实际控制人	市场价格	200.28		
关联方二十	同一实际控制人	市场价格	0.84		
关联方二十一	同一实际控制人	市场价格	13.27		
重庆声光电智联电子有限公司	同一实际控制人	市场价格	4.60		
合计			16,988.57	17,374.40	14,020.91

2. 关联方租赁 (单位: 万元)

单位名称	关联方关系	租赁内容	定价政策	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度
中国电子科技集团公司第二十四研究所	同一实际控制人	设备	协议价	430.27	755.61	756.83
中电科技集团重庆声光电有限公司	控股股东	房租、物管、水电取暖费	协议价	106.70	112.03	124.70

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 关联担保 (单位: 万元)

(1) 关联方为本公司提供担保

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,500.00	2019-1-18	2021-1-17	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,500.00	2019-1-22	2021-1-21	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2019-2-8	2021-2-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-3-11	2021-3-10	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-3-11	2021-3-10	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-4-11	2021-4-10	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-4-23	2021-4-22	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2019-5-6	2021-5-5	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2019-5-29	2021-5-28	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,500.00	2019-6-13	2021-6-12	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-6-20	2021-6-19	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-6-20	2021-6-19	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-8-6	2021-8-5	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-8-12	2021-8-11	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-8-26	2021-8-25	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2019-9-9	2021-9-8	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	400.00	2019-9-3	2021-9-2	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,600.00	2019-9-16	2021-9-15	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-10-9	2021-10-8	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-10-10	2021-10-9	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2019-10-17	2021-10-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	3,000.00	2019-11-5	2021-11-4	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2019-11-15	2021-11-14	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,500.00	2020-8-17	2022-8-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	600.00	2020-8-17	2022-8-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	400.00	2020-8-21	2022-8-21	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中国电子科技集团公司第二十四研究所	1,400.00	2020-10-10	2022-10-9	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-10-10	2022-10-9	是

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	690.00	2020-1-10	2022-1-9	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,310.00	2020-1-13	2022-1-12	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-1-15	2022-1-14	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	700.00	2020-1-15	2022-1-14	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,300.00	2020-2-17	2022-2-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	400.00	2020-2-17	2022-2-17	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,600.00	2020-2-19	2022-2-19	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-3-2	2022-3-1	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-3-3	2022-3-2	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	650.00	2020-4-10	2022-4-9	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	350.00	2020-4-15	2022-4-14	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,500.00	2020-4-7	2022-4-6	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-5-8	2022-5-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	200.00	2020-4-17	2022-4-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	300.00	2020-5-8	2022-5-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-4-27	2022-4-26	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	200.00	2020-5-8	2022-5-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	800.00	2020-5-12	2022-5-11	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2020-5-15	2022-5-14	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2020-5-22	2022-5-21	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-6-4	2022-6-3	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-6-4	2022-6-3	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	900.00	2020-6-28	2022-6-27	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-6-17	2022-6-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	900.00	2020-6-28	2022-6-27	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	100.00	2020-7-23	2022-7-22	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-7-23	2022-7-22	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	900.00	2020-7-31	2022-7-30	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	100.00	2020-8-17	2022-8-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-8-13	2022-8-12	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-8-17	2022-8-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-8-17	2022-8-16	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	700.00	2020-8-21	2022-8-20	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	12,000.00	2021-6-3	2024-6-2	否

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,700.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,600.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,700.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	2,000.00	2020-9-1	2022-8-31	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,500.00	2020-9-1	2023-8-30	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,200.00	2020-9-1	2023-8-30	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,000.00	2020-9-1	2023-8-30	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	600.00	2020-9-4	2023-9-3	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	900.00	2020-9-8	2023-9-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	1,300.00	2020-9-8	2023-9-7	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	500.00	2020-9-8	2023-9-7	是

(2) 本公司为关联方提供担保

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电科技集团重庆声光电有限公司	32,000.00	2018-12-31	2020-12-30	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	28,600.00	2019-12-31	2021-12-30	是
中电科技集团重庆声光电有限公司	12,000.00	2021-6-3	2023-6-2	否
中电科技集团重庆声光电有限公司	42,000.00	2020-12-31	2022-12-30	是

4. 关联方借款 (单位: 万元)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率 (%)	利息
拆入					
中国电子科技财务有限公司	2,500.00	2018-1-19	2019-1-7	4.52	110.80
中国电子科技财务有限公司	800.00	2018-1-23	2019-1-11	4.52	35.46
中国电子科技财务有限公司	1,700.00	2018-1-23	2019-1-14	4.52	75.98
中国电子科技财务有限公司	400.00	2018-2-9	2019-1-18	4.52	17.23
中国电子科技财务有限公司	1,600.00	2018-2-9	2019-1-22	4.52	69.70
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-3-12	2019-2-22	4.52	43.57
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-3-12	2019-2-22	4.52	43.57

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率 (%)	利息
拆入					
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-4-12	2019-3-8	4.52	20.72
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-4-12	2019-3-12	4.52	20.97
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-4-24	2019-3-12	4.52	20.21
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-4-24	2019-3-15	4.52	20.40
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-5-7	2019-3-25	4.52	40.43
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-5-7	2019-4-2	4.52	41.43
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-5-30	2019-4-16	4.80	42.80
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-5-30	2019-4-26	4.80	22.07
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-5-30	2019-4-30	4.80	22.33
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-6-14	2019-4-30	4.80	21.33
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-6-14	2019-5-16	4.80	44.80
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-6-21	2019-5-16	4.80	43.87
中国电子科技财务有限公司	840.00	2018-6-21	2019-5-24	4.80	37.74
中国电子科技财务有限公司	160.00	2018-6-21	2019-5-31	4.80	7.34
中国电子科技财务有限公司	480.00	2018-8-7	2019-5-31	4.80	19.01
中国电子科技财务有限公司	520.00	2018-8-7	2019-6-12	4.80	21.42
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-8-13	2019-6-14	4.80	20.33
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-8-13	2019-6-28	4.80	21.27
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-8-27	2019-7-5	4.80	20.80
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-8-27	2019-7-3	4.80	20.67
中国电子科技财务有限公司	400.00	2018-9-10	2019-7-5	4.80	15.89
中国电子科技财务有限公司	1,600.00	2018-9-10	2019-9-10	4.80	77.66
中国电子科技财务有限公司	400.00	2018-9-4	2019-9-3	4.35	17.53
中国电子科技财务有限公司	1,600.00	2018-9-17	2019-9-16	4.80	77.65
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-10-10	2019-10-9	4.35	43.98
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-10-11	2019-10-10	4.35	43.98
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-10-18	2019-10-17	4.35	43.98
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-11-6	2019-9-26	4.80	43.20
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-11-6	2019-10-24	4.80	46.93
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2018-11-6	2019-11-5	4.80	47.20
中国电子科技财务有限公司	500.00	2018-11-16	2019-11-12	4.80	24.07
中国电子科技财务有限公司	690.00	2019-1-21	2020-1-10	4.79	32.46
中国电子科技财务有限公司	1,310.00	2019-1-21	2020-1-13	4.79	62.16
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-1-21	2020-1-15	4.79	47.72
中国电子科技财务有限公司	700.00	2019-2-22	2020-1-15	4.79	30.42
中国电子科技财务有限公司	1,300.00	2019-2-22	2020-2-17	4.79	62.21
中国电子科技财务有限公司	400.00	2019-2-22	2020-2-17	4.79	19.14
中国电子科技财务有限公司	1,600.00	2019-2-22	2020-2-19	4.79	76.99
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2019-3-11	2020-3-2	4.79	94.11
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2019-3-20	2020-3-3	4.69	89.80
中国电子科技财务有限公司	650.00	2019-4-25	2020-4-10	4.69	29.69

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率 (%)	利息
拆入					
中国电子科技财务有限公司	350.00	2019-4-25	2020-4-15	4.69	16.22
中国电子科技财务有限公司	1,500.00	2019-4-8	2020-4-7	4.69	71.25
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-5-21	2020-5-8	4.69	45.94
中国电子科技财务有限公司	200.00	2019-5-14	2020-4-17	4.69	8.82
中国电子科技财务有限公司	300.00	2019-5-14	2020-5-8	4.69	14.06
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-5-14	2020-4-27	4.69	45.42
中国电子科技财务有限公司	200.00	2019-5-28	2020-5-8	4.69	9.01
中国电子科技财务有限公司	800.00	2019-5-28	2020-5-12	4.69	36.43
中国电子科技财务有限公司	500.00	2019-6-10	2020-5-15	4.69	22.12
中国电子科技财务有限公司	500.00	2019-6-10	2020-5-22	4.69	22.58
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-6-13	2020-6-4	4.69	46.46
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-6-18	2020-6-4	4.69	45.81
中国电子科技财务有限公司	900.00	2019-7-8	2020-6-28	4.69	41.58
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-7-4	2020-6-17	4.69	45.42
中国电子科技财务有限公司	900.00	2019-9-2	2020-6-28	4.69	35.14
中国电子科技财务有限公司	100.00	2019-9-2	2020-7-23	4.69	4.23
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-9-6	2020-7-23	4.69	41.78
中国电子科技财务有限公司	900.00	2019-9-6	2020-7-31	4.69	38.53
中国电子科技财务有限公司	100.00	2019-9-6	2020-8-17	4.69	4.50
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-9-12	2020-8-13	4.69	43.72
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-9-12	2020-8-17	4.69	44.25
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-9-18	2020-8-17	4.69	43.47
中国电子科技财务有限公司	1,500.00	2019-9-26	2020-8-17	4.69	63.64
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2019-10-8	2020-8-17	4.69	81.73
中国电子科技财务有限公司	600.00	2019-10-16	2020-8-17	4.69	23.89
中国电子科技财务有限公司	400.00	2019-10-16	2020-8-21	4.69	16.14
中国电子科技财务有限公司	700.00	2019-10-21	2020-8-21	4.69	27.78
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-10-23	2020-9-1	4.69	40.86
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-11-6	2020-9-1	4.69	39.04
中国电子科技财务有限公司	500.00	2019-11-13	2020-9-1	4.69	19.07
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2019-11-4	2020-9-1	4.69	39.30
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2019-11-29	2020-10-10	4.35	76.37
中国电子科技财务有限公司	1,400.00	2019-12-13	2020-10-10	4.35	51.09
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2020-1-14	2020-9-1	4.69	60.12
中国电子科技财务有限公司	1,700.00	2020-1-16	2020-9-1	4.69	50.66
中国电子科技财务有限公司	1,600.00	2020-2-20	2020-9-1	4.68	40.35
中国电子科技财务有限公司	1,700.00	2020-2-18	2020-9-1	4.69	43.36
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-3-3	2020-9-1	4.68	23.66
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-3-9	2020-9-1	4.68	22.88
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-3-16	2020-9-1	4.68	21.97
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-3-23	2020-9-1	4.68	21.06

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	利率 (%)	利息
拆入					
中国电子科技财务有限公司	2,000.00	2020-4-3	2020-9-1	4.68	39.26
中国电子科技财务有限公司	1,500.00	2020-4-14	2020-9-1	4.56	26.60
中国电子科技财务有限公司	1,200.00	2020-4-20	2020-9-1	4.56	20.37
中国电子科技财务有限公司	1,000.00	2020-5-9	2020-9-1	4.56	14.57
中国电子科技财务有限公司	600.00	2020-5-13	2020-9-4	4.45	8.45
中国电子科技财务有限公司	900.00	2020-5-13	2020-9-8	4.45	13.13
中国电子科技财务有限公司	1,300.00	2020-5-19	2020-9-8	4.45	18.00
中国电子科技财务有限公司	500.00	2020-5-25	2020-9-8	4.45	6.55

5. 关键管理人员薪酬 (单位: 万元)

项目名称	2020 年 1-10 月发生额	2019 年发生额	2018 年发生额
薪酬合计	393.82	392.94	393.10

6. 其他关联交易

无。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目 (单位: 万元)

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款				
	关联方七	14.21	20.38	53.22
	关联方十	81.08	3.42	12.48
	关联方十一	258.69	163.43	79.17
	浙江嘉科电子有限公司	18.43	10.56	2.72
	关联方九		1.25	0.35
	中电科技集团重庆声光电有限公司	1,909.80	7,032.62	540.16
	关联方十四	1.45	1.45	1.45
	中电科仪器仪表有限公司		13.19	
	关联方十五	101.77	140.15	95.18
	中国电子科技集团公司第二十六研究所			6.00
	中国电子科技集团公司第二十四研究所	6,023.40	8,947.53	7,244.55
	中国电子科技集团公司第二十研究所			1.40
	关联方二十一	9.00		
	关联方三	13.00		

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	关联方四	118.50	70.50	150.00
	关联方十六	1,204.99	416.05	799.57
	关联方十七	15.15		
	中国电子科技集团公司第四十三研究所	2.75	8.15	31.20
	关联方十八	33.71	5.40	5.40
	关联方五	12.30	12.30	29.40
应收票据				
	关联方七		51.22	240.00
	关联方十	51.71	31.71	15.00
	关联方十一	115.00	165.00	20.00
	浙江嘉科电子有限公司	10.00	65.00	10.00
	中国电子科技集团公司第二十四研究所	3,832.73		1,166.24
	关联方十五	920.38	377.43	
	关联方十六	2,068.81	2,214.43	397.00
	中国电子科技集团公司第五十八研究所			14.70
	关联方十八	25.90	275.40	552.60
	关联方五		17.10	4.05
	关联方四	249.00	249.00	
	中国电子科技集团公司第四十三研究所	21.35	13.20	
	中电科技集团重庆声光电有限公司		1,021.19	
预付账款				
	无锡中微高科电子有限公司	1.04	23.54	14.54
	中电科西安导航技术有限公司			408.69
	关联方二十三		82.68	
	关联方七		186.00	

2. 应付项目 (单位: 万元)

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付账款				
	关联方二	3.29	1.51	0.21
	关联方四	136.49	103.81	50.30
	关联方五	7.89	7.89	22.91
	中国电子科技集团公司第二十六研究所	238.44	100.00	86.40
	中国电子科技集团公司第二十四研究所	2,642.62	186.93	72.65

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	中国电子科技集团公司第四十四研究所	6.28	0.96	0.96
	中国电子科技集团公司第五十八研究所	21.58	8.60	2.38
	中电科技集团重庆声光电有限公司	115.84	423.02	158.32
	重庆中科芯亿达电子有限公司		16.27	
	成都四威高科技产业园有限公司		12.16	24.55
	关联方十	4.40	6.85	
	无锡中微腾芯电子有限公司	15.00		
	无锡中微高科电子有限公司	4.54		
应付票据				
	关联方二	17.65	7.27	
	关联方五		22.78	
	中国电子科技集团公司第二十六研究所	25.64	25.64	
	中国电子科技集团公司第二十四研究所	304.18	179.75	963.34
	中国电子科技集团公司第九研究所	5.15	39.52	
	中电科技集团重庆声光电有限公司		1,164.45	
	成都四威高科技产业园有限公司		31.26	
	关联方十三		20.81	
	关联方十	7.74		
	无锡中微高科电子有限公司		13.50	
其他应付款				
	中国电子科技集团公司第二十四研究所	36.71		
	中电科技集团重庆声光电有限公司			140.89
预收账款				
	成都三零瑞通移动通信有限公司		0.07	0.07
	绵阳力神动力电池系统有限公司		5.00	
	关联方十七		81.51	
	中国电子科技集团公司第四十七研究所			167.71
	中国电子科技集团公司第四十四研究所			101.28

3. 关联方借款余额 (单位: 万元)

项目名称	关联方	2020 年 10 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期借款	中国电子科技财务有限公司		40,000.00	32,000.00

4. 关联方存款余额 (单位: 万元)

项目名称	关联方	2020 年 10 月	2019 年 12 月	2018 年 12 月
------	-----	-------------	-------------	-------------

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

		31 日	31 日	31 日
银行存款	中国电子科技财务有限公司	9,179.22	1,868.50	2,449.72

九、股份支付

根据 2018 年 7 月 12 日《总经理办公会决议》、7 月 19 日《股东会决议》、作为公司员工的自然人股东吕育泽、刘云龙、江浩以及通过微泰合伙间接持股的股东李江离职，将其持本公司 46,629 股份平均转让给本公司 9 名骨干员工（以微泰合伙有限合伙人的身份间接持股），形成股份支付 1,202,095.56 元。

根据 2020 年 8 月 11 日《总经理办公会决议》、9 月 18 日《股东会决议》，公司自然人股东邓大卫离职，将其持本公司 5,904 股份平均转让给本公司 6 名骨干员工（以微泰合伙有限合伙人的身份间接持股），形成股份支付 135,614.88 元。

十、或有事项

截至 2020 年 10 月 31 日，公司对外担保情况详见“附注八、（二）、3.（2）”。

十一、承诺事项

截至 2020 年 10 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

根据《中电科能源股份有限公司重大资产置换及支付现金购买资产暨关联交易预案》，中电力神集团有限公司拟将其持有的中电科能源股份有限公司（以下简称 ST 电能）全部股份无偿划转给中电科技集团重庆声光电有限公司（以下简称重庆声光电），无偿划转股份数为 262,010,707 股，占 ST 电能本次交易前总股本的 31.87%。

ST 电能以其持有的天津空间电源科技有限公司 100%的股权和天津力神特种电源科技股份有限公司 85%的股份作为置出资产，与重庆声光电、中国电子科技集团公司第九研究所、中国电子科技集团公司第二十四研究所以及中电科投资控股有限公司合计持有的本公司 45.39%的股权、重庆中科芯亿达电子有限公司（以下简称芯亿达）51%的股权以及深圳市瑞晶实业有限公司（以下简称瑞晶实业）49%的股权的等值部分进行置换，置入资产交易价格超过置出资产交易价格的差额部分由 ST 电能以现金形式支付。

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

根据《中电科能源股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》，ST 电能拟发行股份购买本公司 54.61%股权、芯亿达 49%股权、瑞晶实业 51%股权，并向重庆声光电、中电科投资控股有限公司、中电科核心技术研发投资有限公司非公开发行股票募集配套资金。

上述重组计划在进行中。

十四、财务报告批准

本财务报告由本公司批准报出。

重庆西南集成电路设计有限责任公司

二〇二一年一月二十九日

重庆西南集成电路设计有限责任公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 10 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-10 月	2019 年度	2018 年度	说明
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）	29,507,300.00	19,969,071.00	8,719,056.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,764.79	-24,120.27	521,386.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-135,614.88		1,202,095.56	
小计	29,373,449.91	19,944,950.73	8,038,347.07	
减：所得税影响额	4,406,017.49	2,991,742.61	1,205,752.06	
少数股东权益影响额（税后）				
合计	24,967,432.42	16,953,208.12	6,832,595.01	—

2. 净资产收益率

2020 年 1-10 月利润	金额	归属于母公司的 加权平均净资产 收益率（%）
归属于母公司普通股股东的净利润	54,578,354.00	14.41
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	29,610,921.58	7.82

(续)

2019 年度利润	金额	归属于母公司的 加权平均净资产 收益率（%）
归属于母公司普通股股东的净利润	43,432,973.83	16.49
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	26,479,765.71	10.06

(续)

2018 年度利润	金额	归属于母公司的 加权平均净资产 收益率（%）
归属于母公司普通股股东的净利润	40,851,127.02	16.93
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	34,018,532.01	14.09