

北京科华微电子材料有限公司

专项审计报告

天圆全专审字[2021]000071 号



天 圆 全 会 计 师 事 务 所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区西直门北大街 56 号
富德生命人寿大厦 9 层

9 / F, Funde sino life building, 56 Xizhimen North Street,
Haidian District, Beijing, China

电话 (Tel): (8610)83914188

传真 (Fax): (8610)83915190

邮政编码 (Postal Code): 100082

审 计 报 告

天圆全专审字[2021]000071 号

北京科华微电子材料有限公司:

一、审计意见

因股东上海彤程电子材料有限公司计划收购北京科华微电子材料有限公司 (以下简称 科华公司) 股权事宜评估需要, 我们接受委托, 审计了科华公司财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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, 公允反映了科华公司 2020 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2020 年度的合并经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于科华公司, 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、管理层和治理层对财务报表的责任

科华公司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，管理层负责评估科华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科华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科华公司的财务报告过程。

四、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,就可能导致对科华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科华公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年2月22日

附送1:

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位: 北京科华微电子材料有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	1			
货币资金	2	八、(一)	33,115,226.49	12,712,802.74
△结算备付金	3		0.00	0.00
△拆出资金	4		0.00	0.00
☆交易性金融资产	5		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		0.00	0.00
衍生金融资产	7		0.00	0.00
应收票据	8	八、(二)	19,384,385.79	4,630,259.11
应收账款	9	八、(三)	37,978,080.99	36,313,288.48
☆应收款项融资	10		0.00	0.00
预付款项	11	八、(四)	25,433,302.70	17,062,166.67
△应收保费	12		0.00	0.00
△应收分保账款	13		0.00	0.00
△应收分保准备金	14		0.00	0.00
其他应收款	15	八、(五)	28,791,936.34	4,997,523.99
其中: 应收股利	16		0.00	0.00
△买入返售金融资产	17		0.00	0.00
存货	18	八、(六)	26,506,373.99	22,754,778.42
其中: 原材料	19	八、(六)	17,035,125.51	14,957,189.79
库存商品(产成品)	20	八、(六)	9,146,366.16	7,539,540.61
☆合同资产	21		0.00	0.00
持有待售资产	22		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	23		0.00	0.00
其他流动资产	24	八、(七)	728,951.86	489,678.86
流动资产合计	25		171,938,258.16	98,960,498.27
非流动资产:	26			
△发放贷款和垫款	27		0.00	0.00
☆债权投资	28		0.00	0.00
可供出售金融资产	29		0.00	0.00
☆其他债权投资	30		0.00	0.00
持有至到期投资	31		0.00	0.00
长期应收款	32		0.00	0.00
长期股权投资	33		0.00	0.00
☆其他权益工具投资	34		0.00	0.00
☆其他非流动金融资产	35		0.00	0.00
投资性房地产	36		0.00	0.00
固定资产	37	八、(八)	96,357,138.52	109,743,591.60
其中: 固定资产原价	38	八、(八)	220,877,641.57	220,842,067.50
累计折旧	39	八、(八)	124,520,503.05	111,098,475.90
固定资产减值准备	40		0.00	0.00
在建工程	41	八、(九)	1,576,369.05	129,700.00
生产性生物资产	42		0.00	0.00
油气资产	43		0.00	0.00
☆使用权资产	44		0.00	0.00
无形资产	45	八、(十)	69,568,790.45	76,751,285.21
开发支出	46	八、(十一)	6,628,552.78	354,000.00
商誉	47		0.00	0.00
长期待摊费用	48	八、(十二)	495,100.00	1,326,200.00
递延所得税资产	49	八、(十三)	443,899.36	442,900.68
其他非流动资产	50		0.00	0.00
其中: 特准储备物资	51		0.00	0.00
非流动资产合计	52		175,069,850.16	188,747,677.49
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资 产 总 计	74		347,008,108.32	287,708,175.76

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):

合并资产负债表（续表）

2020年12月31日

编制单位：北京科华微电子材料有限公司

金额单位：元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债：	75			
短期借款	76	八、（十四）	78,115,753.93	60,000,000.00
△向中央银行借款	77		0.00	0.00
△拆入资金	78		0.00	0.00
☆交易性金融负债	79		0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		0.00	0.00
衍生金融负债	81		0.00	0.00
应付票据	82		0.00	0.00
应付账款	83	八、（十五）	8,514,139.59	10,047,584.69
预收款项	84	八、（十六）	460,793.06	241,750.56
☆合同负债	85		0.00	0.00
△卖出回购金融资产款	86		0.00	0.00
△吸收存款及同业存放	87		0.00	0.00
△代理买卖证券款	88		0.00	0.00
△代理承销证券款	89		0.00	0.00
应付职工薪酬	90	八、（十七）	1,919,385.98	2,193,582.07
其中：应付工资	91	八、（十七）	1,874,240.87	1,947,061.45
应付福利费	92		0.00	0.00
#其中：职工奖励及福利基金	93		0.00	0.00
应交税费	94	八、（十八）	321,418.71	22,568.83
其中：应交税金	95	八、（十八）	307,069.66	13,165.15
其他应付款	96	八、（十九）	107,945,140.75	51,655,621.12
其中：应付股利	97		0.00	0.00
△应付手续费及佣金	98		0.00	0.00
△应付分保账款	99		0.00	0.00
持有待售负债	100		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	101		0.00	0.00
其他流动负债	102		0.00	0.00
流动负债合计	103		197,276,632.02	124,161,107.27
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105		0.00	0.00
长期借款	106		0.00	0.00
应付债券	107		0.00	0.00
其中：优先股	108		0.00	0.00
永续债	109		0.00	0.00
☆租赁负债	110		0.00	0.00
长期应付款	111	八、（二十）	27,629,958.00	23,489,518.00
长期应付职工薪酬	112		0.00	0.00
预计负债	113		0.00	0.00
递延收益	114	八、（二十一）	59,186,561.63	58,564,667.91
递延所得税负债	115		0.00	0.00
其他非流动负债	116		0.00	0.00
其中：特准储备基金	117		0.00	0.00
非流动负债合计	118		86,816,519.63	82,054,185.91
负债合计	119		284,093,151.65	206,215,293.18
所有者权益（或股东权益）：	120			
实收资本（或股本）	121	八、（二十二）	47,558,474.56	47,558,474.56
国家资本	122		0.00	0.00
国有法人资本	123		0.00	0.00
集体资本	124		0.00	0.00
民营资本	125	八、（二十二）	47,558,474.56	47,558,474.56
外商资本	126		0.00	0.00
#减：已归还投资	127		0.00	0.00
实收资本（或股本）净额	128	八、（二十二）	47,558,474.56	47,558,474.56
其他权益工具	129		0.00	0.00
其中：优先股	130		0.00	0.00
永续债	131		0.00	0.00
资本公积	132	八、（二十三）	90,399,131.92	90,399,131.92
减：库存股	133		0.00	0.00
其他综合收益	134		0.00	0.00
其中：外币报表折算差额	135		0.00	0.00
专项储备	136		0.00	0.00
盈余公积	137		0.00	0.00
其中：法定公积金	138		0.00	0.00
任意公积金	139		0.00	0.00
#储备基金	140		0.00	0.00
#企业发展基金	141		0.00	0.00
#利润归还投资	142		0.00	0.00
△一般风险准备	143		0.00	0.00
未分配利润	144	八、（二十四）	-75,042,649.81	-56,464,723.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145		62,914,956.67	81,492,882.58
•少数股东权益	146		0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	147		62,914,956.67	81,492,882.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148		347,008,108.32	287,708,175.76

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

合并利润表

2020年度

编制单位: 北京科华微电子材料有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		89,289,221.13	70,459,512.23
其中: 营业收入	2	八、(二十五)	89,289,221.13	70,459,512.23
△利息收入	3		-	-
△已赚保费	4		-	-
△手续费及佣金收入	5		-	-
二、营业总成本	6		121,298,719.64	92,986,078.71
其中: 营业成本	7	八、(二十五)	45,395,156.60	34,831,532.21
△利息支出	8		-	-
△手续费及佣金支出	9		-	-
△退保金	10		-	-
△赔付支出净额	11		-	-
△提取保险合同准备金净额	12		-	-
△保单红利支出	13		-	-
△分保费用	14		-	-
税金及附加	15	八、(二十六)	678,270.60	276,849.55
销售费用	16	八、(二十七)	12,740,262.46	8,742,212.67
管理费用	17	八、(二十七)	17,230,315.91	20,803,206.57
研发费用	18	八、(二十七)	37,799,303.33	20,174,143.92
财务费用	19	八、(二十七)	7,455,410.74	8,158,133.79
其中: 利息费用	20	八、(二十七)	7,232,536.94	7,944,606.43
利息收入	21	八、(二十七)	21,916.92	13,227.87
汇兑净损失 (净收益以“-”号填列)	22	八、(二十七)	60,018.06	185,364.21
其他	23		-	-
加: 其他收益	24	八、(二十八)	15,212,920.11	12,030,385.23
投资收益 (损失以“-”号填列)	25		-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	26		-	-
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		-	-
△汇兑收益 (损失以“-”号填列)	28		-	-
☆净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)	29		-	-
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	30		-	-
☆信用减值损失 (损失以“-”号填列)	31		-	-
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	32	八、(二十九)	-443,222.63	-1,406,260.25
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	33	八、(三十)	8,397.10	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	34		-17,231,403.93	-11,902,441.50
加: 营业外收入	35	八、(三十一)	3,234.49	308,666.66
其中: 政府补助	36		-	-
减: 营业外支出	37	八、(三十二)	1,034,812.80	-
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	38		-18,262,982.24	-11,593,774.84
减: 所得税费用	39	八、(三十三)	314,943.67	318,973.28
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	40		-18,577,925.91	-11,912,748.12
(一) 按所有权归属分类:	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		-18,577,925.91	-11,912,748.12
*少数股东损益	43		-	-
(二) 按经营持续性分类:	44			
持续经营净利润	45		-18,577,925.91	-11,912,748.12
终止经营净利润	46		-	-
六、其他综合收益的税后净额	47		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	50		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		-	-
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52		-	-
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		-	-
5.其他	54		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		-	-
☆2.其他债权投资公允价值变动	57		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-	-
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		-	-
☆6.其他债权投资信用减值准备	61		-	-
7.现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)	62		-	-
8.外币财务报表折算差额	63		-	-
9.其他	64		-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		-	-
七、综合收益总额	66		-18,577,925.91	-11,912,748.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	67		-18,577,925.91	-11,912,748.12
*归属于少数股东的综合收益总额	68		-	-
八、每股收益:	69		-	-
基本每股收益	70		-	-
稀释每股收益	71		-	-

法定代表人 (签章):

主管会计工作负责人 (签章):

会计机构负责人 (签章):

附送3:

合并现金流量表

2020年度

编制单位: 北京科华微电子材料有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		72,271,297.72	67,425,490.84
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		-	-
△向中央银行借款净增加额	4		-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	6		-	-
△收到再保业务现金净额	7		-	-
△保户储金及投资款净增加额	8		-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		-	-
△拆入资金净增加额	11		-	-
△回购业务资金净增加额	12		-	-
△代理买卖证券收到的现金净额	13		-	-
收到的税费返还	14		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	15		22,029,877.08	35,592,811.04
经营活动现金流入小计	16	八、(三十五)	<u>94,301,174.80</u>	<u>103,018,301.88</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	17		45,178,958.55	20,823,855.15
△客户贷款及垫款净增加额	18		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		-	-
△拆出资金净增加额	21		-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		-	-
△支付保单红利的现金	23		-	-
支付给职工及为职工支付的现金	24		24,512,478.40	21,558,332.16
支付的各项税费	25		4,142,844.04	4,559,154.55
支付其他与经营活动有关的现金	26		56,200,792.16	18,315,616.26
经营活动现金流出小计	27	八、(三十五)	<u>130,035,073.15</u>	<u>65,256,958.12</u>
经营活动产生的现金流量净额	28	八、(三十五)	<u>-35,733,898.35</u>	<u>37,761,343.76</u>
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30		-	-
取得投资收益收到的现金	31		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		145,852.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	34		-	-
投资活动现金流入小计	35		<u>145,852.00</u>	<u>-</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		16,537,457.80	37,503,537.39
投资支付的现金	37		-	-
△质押贷款净增加额	38		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	40		-	-
投资活动现金流出小计	41		<u>16,537,457.80</u>	<u>37,503,537.39</u>
投资活动产生的现金流量净额	42		<u>-16,391,605.80</u>	<u>-37,503,537.39</u>
三、筹资活动产生的现金流量:	43			
吸收投资收到的现金	44		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		-	-
取得借款所收到的现金	46		121,285,506.93	78,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47		-	-
筹资活动现金流入小计	48		<u>121,285,506.93</u>	<u>78,500,000.00</u>
偿还债务支付的现金	49		41,946,682.19	55,744,044.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50		6,270,465.34	5,512,950.11
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	51		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	52		601,593.00	14,106,636.00
筹资活动现金流出小计	53		<u>48,818,740.53</u>	<u>75,363,630.77</u>
筹资活动产生的现金流量净额	54		<u>72,466,766.40</u>	<u>3,136,369.23</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		61,161.50	185,364.21
五、现金及现金等价物净增加额	56		<u>20,402,423.75</u>	<u>3,579,539.81</u>
加: 期初现金及现金等价物余额	57		12,712,802.74	9,133,262.93
六、期末现金及现金等价物余额	58		<u>33,115,226.49</u>	<u>12,712,802.74</u>
	59			

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):

附录4:

合并所有者权益变动表

编制单位：北京科华微电子材料有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	行次	本年金额														少数股东权益	所有者 权益合计
		实收资本 (或股本)	其权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
			优先股	永续债	其他												
栏次	——	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	47,558,474.56	-	-	-	90,399,131.92	-	-	-	-	-	-56,464,723.90	81,492,882.58	-	81,492,882.58		
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
二、本年初余额	5	47,558,474.56	-	-	-	90,399,131.92	-	-	-	-	-	-56,464,723.90	81,492,882.58	-	81,492,882.58		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,577,925.91	-18,577,925.91	-	-18,577,925.91		
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	-18,577,925.91	-18,577,925.91	-	-18,577,925.91		
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-		
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-		
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	-	-	-		
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	-	-	-		
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-		
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-	—	-		
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-		
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-		
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
6.其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-		
四、本年年末余额	33	47,558,474.56	-	-	-	90,399,131.92	-	-	-	-	-	-75,042,649.81	62,914,956.67	-	62,914,956.67		

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：北京科华微电子材料有限公司

金额单位：元

项目	行次	上年金额													少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本 (或股本)	其权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计			
栏次	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上年年末余额	1	47,558,474.56				90,399,131.92					-44,551,975.78	93,405,630.70		93,405,630.70		
加：会计政策变更	2											-		-		
前期差错更正	3											-		-		
其他	4											-		-		
二、本年初余额	5	47,558,474.56	-	-	-	90,399,131.92	-	-	-	-	-44,551,975.78	93,405,630.70	-	93,405,630.70		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-11,912,748.12	-11,912,748.12	-	-11,912,748.12		
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	-	—	—	-11,912,748.12	-11,912,748.12	-	-11,912,748.12		
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-		
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-		
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	-	-		
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	-	-		
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-		
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-		
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
# 储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
# 企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
# 利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-	—	-		
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-		
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-		
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
6.其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-		
四、本年年末余额	33	47,558,474.56	-	-	-	90,399,131.92	-	-	-	-	-56,464,723.90	81,492,882.58	-	81,492,882.58		

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

资产负债表

2020年12月31日

编制单位: 北京科华微电子材料有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动资产:	1			
货币资金	2		30,551,933.51	11,121,121.46
△结算备付金	3		-	-
△拆出资金	4		-	-
☆交易性金融资产	5		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		-	-
衍生金融资产	7		-	-
应收票据	8		-	-
应收账款	9		14,561,573.54	125,933.96
☆应收款项融资	10		-	-
预付款项	11		14,624,297.60	1,671,913.61
△应收保费	12		-	-
△应收分保账款	13		-	-
△应收分保合同准备金	14		-	-
其他应收款	15		79,766,965.51	44,675,181.02
其中: 应收股利	16		-	-
△买入返售金融资产	17		-	-
存货	18		15,288,321.69	13,849,910.23
其中: 原材料	19		14,274,010.31	12,725,694.30
库存商品(产成品)	20		1,014,311.38	1,124,215.93
☆合同资产	21		-	-
持有待售资产	22		-	-
一年内到期的非流动资产	23		-	-
其他流动资产	24		108,508.72	115,425.86
流动资产合计	25		154,901,600.57	71,559,486.14
非流动资产:	26			
△发放贷款和垫款	27		-	-
☆债权投资	28		-	-
可供出售金融资产	29		-	-
☆其他债权投资	30		-	-
持有至到期投资	31		-	-
长期应收款	32		-	-
长期股权投资	33		23,000,000.00	23,000,000.00
☆其他权益工具投资	34		-	-
☆其他非流动金融资产	35		-	-
投资性房地产	36		-	-
固定资产	37		95,214,144.11	108,359,726.57
其中: 固定资产原价	38		213,808,754.43	213,369,645.26
累计折旧	39		118,594,610.32	105,009,918.69
固定资产减值准备	40		-	-
在建工程	41		1,446,669.05	-
生产性生物资产	42		-	-
油气资产	43		-	-
☆使用权资产	44		-	-
无形资产	45		51,197,983.93	57,516,716.53
开发支出	46		6,628,552.78	354,000.00
商誉	47		-	-
长期待摊费用	48		495,100.00	1,076,200.00
递延所得税资产	49		6,454.65	4,029.82
其他非流动资产	50		-	-
其中: 特准储备物资	51		-	-
非流动资产合计	52		177,988,904.52	190,310,672.92
	53			
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
资 产 总 计	73		332,890,505.09	261,870,159.06
	74			

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):

资产负债表（续表）

2020年12月31日

编制单位：北京科华微电子材料有限公司

金额单位：元

项 目	行次	附注	期末余额	期初余额
流动负债：	75			
短期借款	76		78,115,753.93	60,000,000.00
△向中央银行借款	77		-	-
△拆入资金	78		-	-
☆交易性金融负债	79		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		-	-
衍生金融负债	81		-	-
应付票据	82		-	-
应付账款	83		6,428,343.84	5,813,525.25
预收款项	84		-	-
☆合同负债	85		-	-
△卖出回购金融资产款	86		-	-
△吸收存款及同业存放	87		-	-
△代理买卖证券款	88		-	-
△代理承销证券款	89		-	-
应付职工薪酬	90		1,493,315.16	1,665,053.69
其中：应付工资	91		1,459,139.97	1,477,661.39
应付福利费	92		-	-
#其中：职工奖励及福利基金	93		-	-
应交税费	94		-	-
其中：应交税金	95		-	-
其他应付款	96		114,401,671.75	46,638,595.02
其中：应付股利	97		-	-
△应付手续费及佣金	98		-	-
△应付分保账款	99		-	-
持有待售负债	100		-	-
一年内到期的非流动负债	101		-	-
其他流动负债	102		-	-
流动负债合计	103		200,439,084.68	114,117,173.96
非流动负债：	104			
△保险合同准备金	105		-	-
长期借款	106		-	-
应付债券	107		-	-
其中：优先股	108		-	-
永续债	109		-	-
☆租赁负债	110		-	-
长期应付款	111		27,629,958.00	23,489,518.00
长期应付职工薪酬	112		-	-
预计负债	113		-	-
递延收益	114		51,373,228.25	50,591,334.57
递延所得税负债	115		-	-
其他非流动负债	116		-	-
其中：特准储备基金	117		-	-
非流动负债合计	118		79,003,186.25	74,080,852.57
负 债 合 计	119		279,442,270.93	188,198,026.53
所有者权益（或股东权益）：	120			
实收资本（或股本）	121		47,558,474.56	47,558,474.56
国家资本	122		-	-
国有法人资本	123		-	-
集体资本	124		-	-
民营资本	125		47,558,474.56	47,558,474.56
外商资本	126		-	-
#减：已归还投资	127		-	-
实收资本（或股本）净额	128		47,558,474.56	47,558,474.56
其他权益工具	129		-	-
其中：优先股	130		-	-
永续债	131		-	-
资本公积	132		90,399,131.92	90,399,131.92
减：库存股	133		-	-
其他综合收益	134		-	-
其中：外币报表折算差额	135		-	-
专项储备	136		-	-
盈余公积	137		-	-
其中：法定公积金	138		-	-
任意公积金	139		-	-
#储备基金	140		-	-
#企业发展基金	141		-	-
#利润归还投资	142		-	-
△一般风险准备	143		-	-
未分配利润	144		-84,509,372.32	-64,285,473.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145		53,448,234.16	73,672,132.53
*少数股东权益	146		-	-
所有者权益(或股东权益)合计	147		53,448,234.16	73,672,132.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计	148		332,890,505.09	261,870,159.06

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

利 润 表

2020年度

编制单位：北京科华微电子材料有限公司

金额单位：元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1		55,458,478.59	41,892,838.62
其中：营业收入	2		55,458,478.59	41,892,838.62
△利息收入	3		-	-
△已赚保费	4		-	-
△手续费及佣金收入	5		-	-
二、营业总成本	6		90,694,554.95	66,751,407.13
其中：营业成本	7		34,166,971.59	22,624,257.02
△利息支出	8		-	-
△手续费及佣金支出	9		-	-
△退保金	10		-	-
△赔付支出净额	11		-	-
△提取保险责任准备金净额	12		-	-
△保单红利支出	13		-	-
△分保费用	14		-	-
税金及附加	15		267,750.16	96.01
销售费用	16		2,633,404.88	2,724,667.02
管理费用	17		12,574,121.11	15,989,114.90
研发费用	18		34,853,333.65	18,595,568.21
财务费用	19		6,198,973.56	6,817,703.97
其中：利息费用	20		6,114,767.43	6,610,181.59
利息收入	21		16,631.17	7,734.32
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22		61,161.50	185,364.21
其他	23		-	-
加：其他收益	24		15,026,729.67	12,030,385.23
投资收益（损失以“-”号填列）	25		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26		-	-
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		-	-
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		-	-
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		-	-
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32		-16,165.51	-12,982.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34		-20,225,512.20	-12,841,166.03
加：营业外收入	35		3,234.49	-
其中：政府补助	36		-	-
减：营业外支出	37		4,045.49	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38		-20,226,323.20	-12,841,166.03
减：所得税费用	39		-2,424.83	-1,947.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40		-20,223,898.37	-12,839,218.62
（一）按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42		-20,223,898.37	-12,839,218.62
*少数股东损益	43		-	-
（二）按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45		-20,223,898.37	-12,839,218.62
终止经营净利润	46		-	-
六、其他综合收益的税后净额	47		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额	50		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		-	-
☆3.其他权益工具投资公允价值变动	52		-	-
☆4.企业自身信用风险公允价值变动	53		-	-
5.其他	54		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		-	-
☆2.其他债权投资公允价值变动	57		-	-
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		-	-
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		-	-
☆6.其他债权投资信用减值准备	61		-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		-	-
8.外币财务报表折算差额	63		-	-
9.其他	64		-	-
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		-	-
七、综合收益总额	66		-20,223,898.37	-12,839,218.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	67		-20,223,898.37	-12,839,218.62
*归属于少数股东的综合收益总额	68		-	-
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70		-	-
稀释每股收益	71		-	-

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

附送7:

现金流量表

2020年度

编制单位: 北京科华微电子材料有限公司

金额单位: 元

项 目	行次	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		39,614,921.85	40,315,996.99
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		-	-
△向中央银行借款净增加额	4		-	-
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金	6		-	-
△收到再保业务现金净额	7		-	-
△保户储金及投资款净增加额	8		-	-
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		-	-
△拆入资金净增加额	11		-	-
△回购业务资金净增加额	12		-	-
△代理买卖证券收到的现金净额	13		-	-
收到的税费返还	14		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	15		28,992,493.80	41,207,866.66
经营活动现金流入小计	16		<u>68,607,415.65</u>	<u>81,523,863.65</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	17		32,086,726.55	12,364,969.71
△客户贷款及垫款净增加额	18		-	-
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		-	-
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		-	-
△拆出资金净增加额	21		-	-
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		-	-
△支付保单红利的现金	23		-	-
支付给职工及为职工支付的现金	24		18,911,283.89	16,296,885.60
支付的各项税费	25		643,111.77	610,519.81
支付其他与经营活动有关的现金	26		61,444,812.79	34,131,399.01
经营活动现金流出小计	27		<u>113,085,935.00</u>	<u>63,403,774.13</u>
经营活动产生的现金流量净额	28		<u>-44,478,519.35</u>	<u>18,120,089.52</u>
二、投资活动产生的现金流量:	29			
收回投资收到的现金	30		-	-
取得投资收益收到的现金	31		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		80,337.50	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	34		-	-
投资活动现金流入小计	35		<u>80,337.50</u>	<u>-</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36		15,742,628.80	12,722,164.71
投资支付的现金	37		-	-
△质押贷款净增加额	38		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	40		-	-
投资活动现金流出小计	41		<u>15,742,628.80</u>	<u>12,722,164.71</u>
投资活动产生的现金流量净额	42		<u>-15,662,291.30</u>	<u>-12,722,164.71</u>
三、筹资活动产生的现金流量:	43			
吸收投资收到的现金	44		-	-
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		-	-
取得借款收到的现金	46		121,285,506.93	71,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	47		-	-
筹资活动现金流入小计	48		<u>121,285,506.93</u>	<u>71,700,000.00</u>
偿还债务支付的现金	49		35,146,682.19	51,944,044.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50		6,026,770.54	5,224,647.86
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	51		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	52		601,593.00	14,106,636.00
筹资活动现金流出小计	53		<u>41,775,045.73</u>	<u>71,275,328.52</u>
筹资活动产生的现金流量净额	54		<u>79,510,461.20</u>	<u>424,671.48</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		61,161.50	185,364.21
五、现金及现金等价物净增加额	56		<u>19,430,812.05</u>	<u>6,007,960.50</u>
加: 期初现金及现金等价物余额	57		11,121,121.46	5,113,160.96
六、期末现金及现金等价物余额	58		<u>30,551,933.51</u>	<u>11,121,121.46</u>
	59			

法定代表人(签章):

主管会计工作负责人(签章):

会计机构负责人(签章):

附送8：

所有者权益变动表

编制单位：北京科华微电子材料有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	行次	本年金额														少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益															
		实收资本 (或股本)	其权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
		优先股	永续债	其他													
栏次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	47,558,474.56	-	-	-	90,399,131.92	-	-	-	-	-	-64,285,473.95	73,672,132.53	-	73,672,132.53		
加：会计政策变更	2	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
前期差错更正	3	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
其他	4	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—		
二、本年初余额	5	47,558,474.56	-	-	-	90,399,131.92	-	-	-	-	-	-64,285,473.95	73,672,132.53	-	73,672,132.53		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,223,898.37	-20,223,898.37	-	-20,223,898.37		
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	-20,223,898.37	-20,223,898.37	-	-20,223,898.37		
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-		
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-		
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-		
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-		
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	-	-	-		
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	-	-	-		
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-		
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
# 储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
# 企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
# 利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-		
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-	—	-		
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-		
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-		
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
6.其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-		
四、本年年末余额	33	47,558,474.56	-	-	-	90,399,131.92	-	-	-	-	-	-84,509,372.32	53,448,234.16	-	53,448,234.16		

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

所有者权益变动表

编制单位：北京科华微电子材料有限公司

2020年度

金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合计
		实收资本 (或股本)	其权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他											
栏次	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	47,558,474.56				90,399,131.92						-51,446,255.33	86,511,351.15		86,511,351.15
加：会计政策变更	2												-		-
前期差错更正	3												-		-
其他	4												-		-
二、本年初余额	5	47,558,474.56	-	-	-	90,399,131.92	-	-	-	-	-	-51,446,255.33	86,511,351.15	-	86,511,351.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,839,218.62	-12,839,218.62	-	-12,839,218.62
（一）综合收益总额	7	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-12,839,218.62	-12,839,218.62	-	-12,839,218.62
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	9	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-		-
2.其他权益工具持有者投入资本	10	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-		-
3.股份支付计入所有者权益的金额	11	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-		-
4.其他	12	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-		-
（三）专项储备提取和使用	13	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	-	-	-
1.提取专项储备	14	—	—	—	—	—	—	—	-	—	—	—	-		-
2.使用专项储备	15	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-		-
（四）利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	17	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-
其中：法定公积金	18	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-
任意公积金	19	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-
#储备基金	20	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-
#企业发展基金	21	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-
#利润归还投资	22	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-	-	—	-
2.提取一般风险准备	23	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	-	—	-
3.对所有者（或股东）的分配	24	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-		-
4.其他	25	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-		-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	—	-
3.盈余公积弥补亏损	29	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-		-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-	—	-
6.其他	32	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-	-		-
四、本年年末余额	33	47,558,474.56	-	-	-	90,399,131.92	-	-	-	-	-	-64,285,473.95	73,672,132.53	-	73,672,132.53

法定代表人（签章）：

主管会计工作负责人（签章）：

会计机构负责人（签章）：

附送 9:

北京科华微电子材料有限公司

合并财务报表附注

截止 2020 年 12 月 31 日

(除特别说明, 所有金额均以人民币元表述)

一、企业基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

北京科华微电子材料有限公司(以下简称本公司)成立于 2004 年 8 月 13 日,是中外合资企业。2019 年 12 月 31 日在北京市顺义区市场监督管理局取得了注册号为 91110113765503152W 的最新企业法人营业执照,注册资本为美元 631.53 万元。法定代表人:陈昕。注册地址:北京市顺义区竺园路 4 号(天竺综合保税区)。

本公司的注册资本 631.53 万美元(折合人民币 4,755.85 万元),分别由上海彤程电子材料有限公司出资 224.43 万美元,占注册资本的 35.54%;由北京工业发展投资管理公司出资 109.43 万美元,占注册资本的 17.33%;由西藏汉普森创业投资管理有限公司(原北京汉普森投资管理有限公司)出资 90.3 万美元,其中:以 4.3 万美元设备和折合 86 万美元的人民币出资,占注册资本的 14.3%;由美国 Meng Tech 公司出资 88.25 万美元,其中:以 80 万美元技术和 8.25 万美元货币形式出资,占注册资本的 13.97%;由舟山市宁雨企业管理合伙企业(有限合伙)出资 42.45 万美元,占注册资本的 6.72%;安徽高新同华创业投资基金(有限合伙)出资 31.58 万美元,占注册资本的 5%;北京高盟新材料股份有限公司出资 23.18 万美元,占注册资本的 3.67%;四川润资集团有限公司出资 12.63 万美元,占注册资本的 2%;遂昌县科技创新创业投资基金合伙企业(有限合伙)出资 9.28 万美元,占注册资本的 1.47%。各方总出资额 631.53 万美元,其中以技术行书出资 80 万美元,占注册资本的 12.67%;以设备形式出资 4.3 万美元,占注册资本的 0.68%;以货币资金出资额 547.23 万美元,占注册资本的 86.65%。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属集成电路制造行业,经营范围主要包括:生产微电子材料;半导体原材料检测;技术开发;销售自产产品。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制人均均为上海彤程电子材料有限公司。本公司下设销售部、财务部、质检部、研发部等职能管理部门。本公司所属二级子公司共六家,均为全资子公司,包括北京科华丰园微电子科技有限公司、北京科华燕园微电子科技有限公司

司、科华微电子材料（天津）有限公司、全椒科华微电子材料有限公司、江苏科微新材料有限公司、上海科材电子科技有限公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为本公司董事会，批准报出日为 2021 年 2 月 22 日。

（五）营业期限

本公司营业期限自 2004 年 8 月 13 日至 2054 年 8 月 12 日。

二、财务报表的编制基础

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》及应用指南、解释及其他相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策和会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，按《企业会计准则》规定计提相应的减值准备。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置当期的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券交易费用，自溢价收入中扣除，权益性证券发行无溢价或溢价金额不足以扣减的情况下，冲减盈余公积和未分配利润；作为合并对价发行的债务性证券的交易费用，计入负债的初始计量金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

（八）现金及现金等价物确定标准

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短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）可供出售外币非货币性项目产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折

算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产、负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目，按发生时的即期汇率折算。利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额在资产负债表中其他综合收益项目中列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司指定的该类金融资产主要是应收款项。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）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其他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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化、或债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

应收款项减值：

应收款项以摊余成本后续计量，其发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本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。

不属于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的财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销后的余额。

其他金融负债，（根据实际情况进行披露具体金融负债内容）。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(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

本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。

（十一）应收款项

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 1 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，年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，但集团内部单位之间的应收款项（含应收股利）、本单位职工借款形成的备用金挂账不计提坏账准备。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。

1. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 200 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. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
应收内部关联方款项	按照应收款项与交易对象关系划分组合
职工备用金	按照应收款项与交易对象的隶属关系划分组合
押金及保证金	按应收款项的性质划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
应收内部关联方款项	不计提坏账准备
职工备用金	不计提坏账准备
押金及保证金	不计提坏账准备

（1）采用账龄分析法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%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	60%	60%

5 年以上	100%	100%
-------	------	------

(2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

组合名称	坏账准备计提比例 (%)
应收内部关联方款项	不计提坏账准备
职工备用金	不计提坏账准备
押金及保证金	不计提坏账准备

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额, 计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价; 存货发出时, 采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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、在产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。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现净值高于其账面价值的, 在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回, 转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度: 永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法: 采用一次转销法进行摊销。

(十三) 固定资产

1. 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

2. 折旧方法

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	房屋建筑物	30	10	3.00
2	机器设备	10	10	9.00
3	运输工具	5	10	18.00
4	电子设备	5	10	18.00
5	其他	5	10	18.00

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。

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法及折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满

时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接人工、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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、投资性房地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。

（十六）无形资产

1. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术等，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。

本公司对非同一控制下企业合并中取得的被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，满足以下条件之一的，按公允价值确认为无形资产：1. 源于合同性权利或其他法定权利；2. 能够从被购买方中分离或者划分

出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。土地使用权按 50 年摊销，残值为零。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

（十七）长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括设备维修保险费用和融资租赁咨询费。该费用在受益期内按合同期限平均摊销。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。

（十八）职工薪酬

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

司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。本公司离职后福利计划包括设定提存计划。

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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认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。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。并按上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十九）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1. 销售商品收入

在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠计量；
- （4）相关经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2. 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时具备以下条件：

- （1）收入的金额能够可靠计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （3）交易的完工进度能够可靠确定；

(4) 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入；并按相同金额结转成本；

(2) 已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. 既销售商品又提供劳务的收入

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务不能够区分的，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。同时满足下列条件的，才能予以确认：相关的经济利益很可能流入本公司；收入的金额能够可靠计量。

(二十) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

1. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

2. 与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 本公司涉及的各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

1. 当期所得税

指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应交纳给税务部门的所得税金额，即应交所得税。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本公司才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

（二十二）租赁

本公司在租赁开始日将租赁归为融资租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。除融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别作为长期负债和一年内到期的长期负债列示。

五、会计政策、会计估计变更、前期差错更正及其他事项调整的说明

（一）重要会计政策变更

无。

（二）重要会计估计变更

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应交增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%
房产税	自用房产价值的 70%	1.2%
土地使用税	应税土地面积	1.5、4 元/平方米
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育费附加	应交增值税	2%

注：本公司及所属北京科华丰园微电子科技有限公司所得税费率均是 15%，本公司所属北京科华燕园微电子科技有限公司、科华微电子材料（天津）有限公司、全椒科华微电子材料有限公司及江苏科微新材料有限公司所得税费率均是 25%；本公司免征增值税，本公司所属北京科华丰园微电子科技有限公司、北京科华燕园微电子科技有限公司及科华微电子材料（天津）有限公司、全椒科华微电子材料有限公司及江苏科微新材料有限公司增值税税率均是 13%。

(二) 税收优惠及批文

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准，本公司及所属子公司北京科华丰园微电子科技有限公司被认定为高新技术企业，其中本公司于 2018 年 07 月 19 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201811000449；北京科华丰园微电子科技有限公司于 2019 年 7 月 15 日取得最新《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201911000433。

本公司注册住所位于北京天竺综合保税区，根据国家赋予出口加工区的优惠政策，在北京天竺空港工业区内加工、生产的货物和应税劳务，免征增值税。根据《中华人民共和国企业所得税法》，企业经认定为《高新技术企业》，可以减按 15% 的税率征收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	北京科华丰园微电子科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京	生产销售	1,000,000.00	100.00	100.00	1,000,000.00	投资设立
2	北京科华燕园微电子科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京市	北京	生产销售	2,000,000.00	100.00	100.00	2,000,000.00	投资设立
3	科华微电子材料(天津)有限公司	2	境内非金融子企业	天津市	天津	生产销售	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
4	全椒科华微电子材料有限公司	2	境内非金融子企业	全椒市	全椒	生产销售	10,000,000.00	100.00	100.00	10,000,000.00	投资设立
5	江苏科微新材料有限公司	2	境内非金融子企业	江苏省	邳州	生产销售		100.00	100.00		认缴出资
6	上海科材电子科技有限公司	2	境内非金融子企业	上海市	上海	生产销售		100.00	100.00		认缴出资

注：上海科材电子科技有限公司成立于 2020 年 12 月 2 日，为法人独资公司，由北京科华微电子材料有限公司认缴出资，截止 2020 年 12 月 31 日，尚未实际出资。

(二) 拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

(三) 直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

无。

(四) 重要非全资子公司情况

无。

(五) 子公司与母公司会计期间不一致的，母公司编制合并财务报表的处理方法。

无。

(六) 本年新纳入合并范围的主体情况

无。

(七) 本年度不再纳入合并范围的主体

无。

(八) 本期发生的同一控制下企业合并情况

无。

(九) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(十) 本期发生的反向购买

无。

(十一) 本期发生的吸收合并

无。

(十二) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(十三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无。

(十四) 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况

无。

(十五) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况。

无。

八、财务报表重要项目说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2020 年 1 月 1 日，“期末”系指 2020 年 12 月 31 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	261,248.93	233,020.12
银行存款	32,853,977.56	12,479,782.62
其他货币资金		
合 计	33,115,226.49	12,712,802.74
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据

种 类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,005,071.16		18,005,071.16	4,358,259.11		4,358,259.11
商业承兑汇票	1,379,314.63		1,379,314.63	272,000.00		272,000.00
合 计	19,384,385.79		19,384,385.79	4,630,259.11		4,630,259.11

（三）应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,875,347.30	100.00	2,897,266.31	7.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）				
合 计	40,875,347.30	—	2,897,266.31	—

（续上表）

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,218,132.67	100.00	2,904,844.19	7.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
单项计提坏账准备的应收账款（新准则适用）				
合 计	39,218,132.67	—	2,904,844.19	—

1.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	38,912,476.01	95.20	1,944,905.80	35,007,052.76	89.26	1,750,352.64
1至2年	561,015.78	1.37	56,101.58	2,272,447.65	5.79	227,244.77
2至3年	131,820.00	0.32	26,364.00	479,607.91	1.22	95,921.58
3年以上	1,269,335.51	3.11	992,110.93	1,458,324.35	3.73	831,325.21
其中: 3至4年	193,451.91	0.47	58,035.57	631,739.35	1.61	189,521.81
4至5年	354,520.60	0.87	212,712.36	461,954.00	1.18	277,172.40
5年以上	721,363.00	1.77	721,363.00	364,631.00	0.94	364,631.00
合 计	40,874,647.30	—	3,019,482.31	39,217,432.67	—	2,904,844.19

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
押金及保证金	700.00			700.00		
合 计	700.00	—		700.00	—	

2. 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
四川洪芯微科技有限公司(科华丰园)	130,000.00	102,664.00	
四川上特科技有限公司(科华丰园)	70,000.00	19,552.00	
合 计	200,000.00	122,216.00	—

3. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
四川洪芯微科技有限公司(科华丰园)	货款	49,952.00	无法收回	内部审批	否
四川上特科技有限公司(科华丰园)	货款	27,760.00	无法收回	内部审批	否
合 计	—	77,712.00	—	—	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
吉林华微电子股份有限公司(科华丰园)	6,015,276.61	14.72	308,969.91
深圳深爱半导体有限公司(科华丰园)	2,287,260.00	5.60	114,363.00
四川广义微电子股份有限公司(科华丰园)	2,220,305.00	5.43	111,015.25
吉林麦吉柯半导体有限公司(科华丰园)	2,188,693.76	5.35	109,434.69
江西兆驰半导体有限公司(科华丰园)	1,720,235.92	4.21	86,011.80
合 计	14,431,771.29	35.31	729,794.65

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	14,330,921.00	56.35		6,230,815.77	36.52	
1至2年	5,709,270.80	22.45		1,179,390.90	6.91	

2 至 3 年	719,550.90	2.83		4,347,360.00	25.48
3 年以上	4,673,560.00	18.37		5,304,600.00	31.09
其中：3 至 4 年	4,197,360.00	16.50		476,200.00	2.79
4 至 5 年	476,200.00	1.87		4,828,400.00	28.30
5 年以上					
合 计	25,433,302.70	—		17,062,166.67	—

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
北京科华微电子材料有限公司	北京空港天楹进出口贸易有限公司	939,643.00	1-2 年, 2-3 年	尚未结算
江苏科微新材料有限公司	无锡水文工程地质勘察院淮海分院	120,840.00	1-2 年, 3-4 年	尚未结算
江苏科微新材料有限公司	北京秦江高科机电工程有限公司	146,000.00	2-3 年	尚未结算
江苏科微新材料有限公司	北京蓝图工程设计有限公司	210,000.00	3-4 年	尚未结算
全椒科华微电子材料有限公司	北京蓝图工程设计有限公司	1,110,000.00	3-4 年, 4-5 年	尚未结算
全椒科华微电子材料有限公司	中国电子系统工程第二建设有限公司	3,000,000.00	3-4 年	尚未结算
全椒科华微电子材料有限公司	滁州市建筑勘察设计院	91,200.00	4-5 年	尚未结算
合 计		5,617,683.00	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的 (%)	坏账准备
Hong Kong WJTech Co., Limited (科华本部)	10,505,089.00	41.30	
北京空港天楹进出口贸易有限公司 (科华本部)	1,174,483.00	4.62	
中国电子系统工程第二建设有限公司 (全椒科微)	7,500,000.00	29.49	
北京蓝图工程设计有限公司 (全椒科微)	1,110,000.00	4.36	
上海博殷机电设备有限公司 (科华本部)	770,000.00	3.03	
合 计	21,059,572.00	82.80	

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	28,791,936.34	4,997,523.99
合 计	28,791,936.34	4,997,523.99

其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	29,072,014.97	99.57	407,062.77	1.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	126,984.14	0.43		
单项计提坏账准备的其他应收款项 (新准则适用)				

合 计	29,198,999.11	—	407,062.77	—
-----	---------------	---	------------	---

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	7,085,569.60	100.00	2,088,045.61	29.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项计提坏账准备的其他应收款项 (新准则适用)				
合 计	7,085,569.60	—	2,088,045.61	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	43,765.00	9.11	2,188.25	89,752.00	3.69	4,487.60
1 至 2 年	252.00	0.05	25.20	38,413.10	1.58	3,841.31
2 至 3 年	38,413.10	7.99	7,682.62	1,167.00	0.05	233.40
3 年以上	398,186.00	82.85	397,166.70	2,300,237.50	94.68	2,079,483.30
其中: 3 至 4 年	1,167.00	0.24	350.10	506.00	0.02	151.80
4 至 5 年	506.00	0.11	303.60	551,000.00	22.68	330,600.00
5 年以上	396,513.00	82.50	396,513.00	1,748,731.50	71.98	1,748,731.50
合 计	480,616.10	—	407,062.77	2,429,569.60	—	2,088,045.61

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项:

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
职工备用金	23,941,398.87			6,000.00		
押金及保证金	4,650,000.00			4,650,000.00		
合 计	28,591,398.87	—		4,656,000.00	—	

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
北京德海福经贸有限公司 (科华丰园)	126,984.14		1 年以内		
合 计	126,984.14		—	—	—

(3) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
刘志勇 (科华本部)	职工备用金	1,000,000.00		内部审批核销	否
李冰洋 (科微天津)	备用金	1,903,218.50	款项无法收回	内部审批核销	否

合 计	—	2,903,218.50	—	—	—
-----	---	--------------	---	---	---

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
中关村科技租赁有限公司(科华本部)	押金	4,650,000.00	1年以内, 1-2年, 2-3年	15.93	押金不计提坏账
郭景钢(科华本部)	职工备用金	23,939,753.00	1年以内	81.99	职工备用金不计提坏账
北京空港天樾进出口贸易有限公司(科华本部)	退税保证金	37,655.10	2-3年	0.13	7,531.02
北京德海福经贸有限公司(科华丰园)	租金	126,984.14	1年以内	0.43	
李冰洋(科微天津)	备用金	345,000.00	5年以上	1.18	345,000.00
合 计		29,099,392.24	—	99.66	352,531.02

(六) 存货

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,035,125.51		17,035,125.51	14,957,189.79		14,957,189.79
自制半成品及在产品	324,882.32		324,882.32	258,048.02		258,048.02
其中: 已完工未结算工程(由执行建造合同准则企业填列)						
在建房地产开发产品(由房地产开发企业填列)						
库存商品(产成品)	9,146,366.16		9,146,366.16	7,539,540.61		7,539,540.61
其中: 已完工房地产开发产品(由房地产开发企业填列)						
周转材料(包装物、低值易耗品等)						
消耗性生物资产						
合同资产中原计入存货的部分(新准则适用)						
其他						
其中: 尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)						
合 计	26,506,373.99		26,506,373.99	22,754,778.42		22,754,778.42

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预缴增值税、所得税	722,437.43	483,068.43
附加税退回		96.00
进项税待抵税额	6,514.43	6,514.43
合 计	728,951.86	489,678.86

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	96,357,138.52	109,743,591.60
固定资产清理		

合 计		96,357,138.52		109,743,591.60
固定资产情况				
项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	220,842,067.50	1,280,766.83	1,245,192.76	220,877,641.57
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	62,487,574.32	386,180.00		62,873,754.32
机器设备	152,024,834.08	490,897.52		152,515,731.60
运输工具	2,597,474.01		335,969.38	2,261,504.63
电子设备	3,376,733.61	403,689.31	909,223.38	2,871,199.54
办公设备				
酒店业家具				
其他	355,451.48			355,451.48
二、累计折旧合计:	111,098,475.90	14,504,314.70	1,082,287.55	124,520,503.05
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	13,693,880.75	1,877,523.63		15,571,404.38
机器设备	92,534,785.14	12,194,119.35		104,728,904.49
运输工具	1,919,931.80	247,333.92	263,986.54	1,903,279.18
电子设备	2,665,058.09	173,652.20	818,301.01	2,020,409.28
办公设备				
酒店业家具				
其他	284,820.12	11,685.60		296,505.72
三、固定资产账面净值合计	109,743,591.60	—	—	96,357,138.52
其中: 土地资产		—	—	
房屋及建筑物	48,793,693.57	—	—	47,302,349.94
机器设备	59,490,048.94	—	—	47,786,827.11
运输工具	677,542.21	—	—	358,225.45
电子设备	711,675.52	—	—	850,790.26
办公设备		—	—	
酒店业家具		—	—	
其他	70,631.36	—	—	58,945.76
四、减值准备合计				
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	109,743,591.60	—	—	96,357,138.52
其中: 土地资产		—	—	
房屋及建筑物	48,793,693.57	—	—	47,302,349.94
机器设备	59,490,048.94	—	—	47,786,827.11
运输工具	677,542.21	—	—	358,225.45

电子设备	711,675.52	—	—	850,790.26
办公家具		—	—	
酒店业家具		—	—	
其他	70,631.36	—	—	58,945.76

(九) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
C 系列扩产生产线 (科华本部)	1,446,669.05		1,446,669.05			
全椒工厂基建 (全椒科微)	129,700.00		129,700.00	129,700.00		129,700.00
合 计	1,576,369.05		1,576,369.05	129,700.00		129,700.00

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	期末 余额
C 系列扩产生产线 (科华本部)	5,000,000.00		1,446,669.05			1,446,669.05
合 计	5,000,000.00		1,446,669.05			1,446,669.05

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
C 系列扩产生产线 (科华本部)	28.93	30%				自有资金
合 计	—	—			—	—

(十) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	89,794,254.03			89,794,254.03
其中：软件				
土地使用权	24,388,662.00			24,388,662.00
专利权				
非专利技术	65,405,592.03	.		65,405,592.03
商标权				
著作权				
特许权				
二、累计摊销额合计	13,042,968.82	7,182,494.76		20,225,463.58
其中：软件				
土地使用权	2,567,172.28	490,981.80		3,058,154.08
专利权				
非专利技术	10,475,796.54	6,691,512.96		17,167,309.50
商标权				
著作权				
特许权				

三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
四、账面价值合计	76,751,285.21	—	—	69,568,790.45
其中：软件		—	—	
土地使用权	21,821,489.72	—	—	21,330,507.92
专利权		—	—	
非专利技术	54,929,795.49	—	—	48,238,282.53
商标权		—	—	
著作权		—	—	
特许权		—	—	

(十一) 开发支出

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
光刻胶研发		15,156,043.72	5,318,214.56		20,474,258.28		
KrF 负胶项目	354,000.00	1,058,816.50					1,412,816.50
L55 制程 TM 层 用 248nm 光刻 胶产品开发		24,913,026.21			19,697,289.93		5,215,736.28
合 计	354,000.00	41,127,886.43	5,318,214.56		40,171,548.21		6,628,552.78

(十二) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
维保费	406,200.00		203,100.00		203,100.00	
咨询费	670,000.00		378,000.00		292,000.00	
融资租赁服务费	250,000.00		250,000.00			
合 计	1,326,200.00		831,100.00		495,100.00	

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	443,899.36	2,959,329.06	442,900.68	2,952,671.17
资产减值准备	443,899.36	2,959,329.06	442,900.68	2,952,671.17
开办费				
可抵扣亏损				
二、递延所得税负债				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				

计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动（新准则适用）				

（十四）短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	28,115,753.93	
合 计	78,115,753.93	60,000,000.00

2.已逾期未偿还的短期借款情况

债权单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
诺玛（上海）投资咨询有限公司	30,000,000.00	10%	315 天	日利率 0.5%
诺玛（上海）投资咨询有限公司	20,000,000.00	日利率 0.05%	285 天	日利率 0.5%
合 计	50,000,000.00	—	—	—

注：2019 年 11 月 20 日，北京科华微电子材料有限公司（借款方）、诺玛（上海）投资咨询有限公司（贷款方）、美国 Meng Tech 公司（担保方）签订贷款协议，贷款金额 3,000 万元人民币，贷款期限 14 个自然日，贷款利率为日利率 0.05%（单利），逾期利息按逾期借款本金每日千分之五计算，科华公司于 2019 年 11 月 21 日收到该笔贷款。2020 年 5 月 19 日，上述三方签订《贷款协议之补充协议》，约定原借款期限延长至 2020 年 2 月 20 日止；2021 年 2 月 9 日，三方签署《贷款协议之补充协议》，同意将原贷款利率由日利率 0.05%（单利）变更为年利率 10%，且自 2020 年 1 月 1 日起停止计算利息。

（十五）应付账款

1.应付账款情况表

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,174,532.20	9,748,648.70
1 至 2 年	96,096.22	244,788.03
2 至 3 年	233,511.17	
3 年以上	10,000.00	54,147.96
合 计	8,514,139.59	10,047,584.69

2.账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京仁泽建设监理有限公司（科华本部）	10,000.00	工程监理费未结算
北京世纪长城洗涤剂厂（科华丰园）	309,959.34	
合 计	319,959.34	

（十六）预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
-----	------	------

1年以内(含1年)	393,104.73	240,950.56
1年以上	67,688.33	800.00
合 计	460,793.06	241,750.56

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,995,863.61	22,624,079.04	22,700,556.67	1,919,385.98
二、离职后福利-设定提存计划	197,718.46	197,718.46	395,436.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	2,193,582.07	22,821,797.50	23,095,993.59	1,919,385.98

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,947,061.45	19,974,194.24	20,047,014.82	1,874,240.87
二、职工福利费		186,667.73	186,667.73	
三、社会保险费	141,592.16	1,316,902.27	1,316,817.12	141,677.31
其中：医疗保险费	127,044.20	1,240,502.93	1,236,364.43	131,182.70
工伤保险费	4,384.20	4,384.20	8,768.40	
生育保险费	10,163.76	72,015.14	71,684.29	10,494.61
其他				
四、住房公积金	-92,790.00	1,146,314.80	1,150,057.00	-96,532.20
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,995,863.61	22,624,079.04	22,700,556.67	1,919,385.98

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	188,303.36	188,303.36	376,606.72	
二、失业保险费	9,415.10	9,415.10	18,830.20	
三、企业年金缴费				
合 计	197,718.46	197,718.46	395,436.92	

(十八) 应交税费

项 目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		2,420,297.78	2,133,316.79	286,980.99
消费税				
资源税				
企业所得税		1,221,859.17	1,221,859.17	
城市维护建设税	13,165.15	172,174.60	165,251.08	20,088.67
房产税		290,124.38	290,124.38	
土地使用税		21,122.13	21,122.13	

个人所得税		640,470.63	640,470.63	
教育费附加(含地方教育附加)	9,403.68	122,963.92	118,018.55	14,349.05
其他税费		193,151.94	193,151.94	
合 计	22,568.83	5,082,164.55	4,783,314.67	321,418.71

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	1,582,384.79	1,494,387.90
应付股利		
其他应付款	106,362,755.96	50,161,233.22
合 计	107,945,140.75	51,655,621.12

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,582,384.79	1,494,387.90
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		
合 计	1,582,384.79	1,494,387.90

重要的已逾期未支付的利息情况:

债权单位	逾期金额	逾期原因
诺玛(上海)投资咨询有限公司	410,319.63	
西藏汉普森创业投资管理有限公司	1,081,145.89	
合 计	1,491,465.52	——

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
其他单位往来款	96,938,477.84	25,998,724.84
借款		14,688,715.19
工程未结款	2,000.00	2,000.00
应付职工款项	4,339,254.74	3,548,874.19
其他	5,083,023.38	5,922,919.00
合 计	106,362,755.96	50,161,233.22

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
西藏汉普森创业投资管理有限公司(科华本部)	25,998,724.84	借款未偿还
合 计	25,998,724.84	——

(二十) 长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	23,489,518.00	20,000,000.00	15,859,560.00	27,629,958.00
专项应付款				
合 计	23,489,518.00	20,000,000.00	15,859,560.00	27,629,958.00

1. 长期应付款期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	年初余额
1. 设备融资租赁款	27,629,958.00	23,489,518.00
合 计	27,629,958.00	23,489,518.00

注：1、2019年6月21日，科华公司以融资为目的与中关村科技租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》（KJZLA2019-199），合同约定租赁期3年，共计36个月，自2019年6月21日起至2022年6月21日止，租赁物原值650万元（残值65万元），租赁物分别是248实验室设施、宽谱曝光机等设备。年租赁利率6.5%，租赁本金650万元，租赁保证金65万元，采用等额年金方式偿还，按月支付本金及利息。2019年7月1日，科华公司办理《公证书》，由陈昕、郭薏、科华丰园、李冰洋承担连带保证责任。

2、2020年11月27日，科华公司以融资为目的与中关村科技租赁有限公司签订《融资租赁合同（售后回租）》（KJZLA2020-449），合同约定租赁期3年，共计36个月，自2020年11月27日起至2023年11月26日止，租赁物原值2,000万元（残值200万元），租赁物分别是扫描电子显微镜、G/I线高分辨系统等设备。年租赁利率5.3%，租赁本金2,000万元，采用等额年金方式偿还，按月支付本金及利息。

（二十一）递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	58,564,667.91	9,820,000.00	9,198,106.28	59,186,561.63
合 计	58,564,667.91	9,820,000.00	9,198,106.28	59,186,561.63

政府补助：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期转入其他收益金额	本期转入营业外收入金额	本期返还金额	其他变动	年末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
248nm 光刻胶研发与产业化项目	49,558,743.94		8,897,605.84				40,661,138.10		与资产相关
北京市科委 DSA 项目	1,032,590.63		140,500.48				892,090.15		与资产相关
光刻胶产业项目土地补偿款	7,973,333.34		159,999.96				7,813,333.38		与资产相关
存储器制造工艺用 KrF 负性光刻胶的开发与示范应用项目		5,000,000.00					5,000,000.00		与资产相关
L55 制程 TM 层用 248nm 光刻胶产品开发		4,820,000.00					4,820,000.00		与资产相关
合 计	58,564,667.91	9,820,000.00	9,198,106.28				59,186,561.63	—	—

注：本年递延收益全部来源于政府对本公司课题拨款，新增项目两个，包括 KrF 负性光刻胶开发项目及 L55 制程 TM 层用 248nm 光刻胶产品开发项目。收到的课题经费先计入递延收益，确认其他收益金额按与资产相关的专项设备计提折旧确定。本年度递延收益转出额 9,198,106.28 元，均计入其他收益。

(二十二) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	47,558,474.56	100.00			47,558,474.56	100.00
美国 MengTech 公司	19,239,500.00	33.81		11,842,313.88	7,397,186.12	13.97
西藏汉普森创业投资管理有限公司	6,215,372.45	14.23	13,674,174.98	12,953,651.08	6,935,896.35	14.30
杭州诚和创业投资有限公司	848,960.00	1.92		848,960.00		
北京工业发展投资管理公司	7,366,800.00	17.33			7,366,800.00	17.33
江苏南大光电材料股份有限公司	3,869,532.10	9.18		3,869,532.10		
安徽高新同华创业投资基金(有限合伙)	2,210,516.40	5.00			2,210,516.40	5.00
邳州建盛经开股权投资基金合伙企业	2,709,139.56	6.43		2,709,139.56		
义乌弘坤德胜创业投资合伙企业	1,935,099.69	4.59		1,935,099.69		
北京高盟新材料股份有限公司	1,546,745.20	3.67			1,546,745.20	3.67
四川润资集团有限公司	842,769.28	2.00			842,769.28	2.00
上海沃燕创业投资合伙企业	774,039.88	1.84		774,039.88		
浙江自贸区静远投资合伙企业(有限合伙)			4,718,492.10	4,718,492.10		
上海彤程电子材料有限公司			17,414,910.51		17,414,910.51	35.54
遂昌县科技创新创业投资基金合伙企业(有限合伙)			877,278.46		877,278.46	1.47
舟山市宁雨企业管理合伙企业			2,966,372.24		2,966,372.24	6.72

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	268,059.33			268,059.33
二、其他资本公积	90,131,072.59			90,131,072.59
合计	90,399,131.92			90,399,131.92
其中：国有独享资本公积				

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	-56,464,723.90	-44,551,975.78
本期增加额	-18,577,925.91	-11,912,748.12
其中：本期净利润转入	-18,577,925.91	-11,912,748.12
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		

转增资本			
其他减少			
本期期末余额		-75,042,649.81	-56,464,723.90

(二十五) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	89,226,865.65	45,218,052.46	70,363,235.38	34,800,795.89
正胶	67,313,504.31	32,465,055.48	50,825,862.82	23,461,998.00
正胶配套试剂	7,839,305.42	5,438,377.66	5,817,436.29	3,778,291.90
负胶	12,093,350.52	5,999,372.81	12,203,991.30	6,417,079.98
负胶配套试剂	1,980,705.40	1,315,246.51	1,515,944.97	1,143,426.01
2.其他业务小计	62,355.48	177,104.14	96,276.85	30,736.32
销售原材料收入		177,104.14		30,736.32
其他	62,355.48		96,276.85	
合 计	89,289,221.13	45,395,156.60	70,459,512.23	34,831,532.21

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市建设维护税	172,174.60	161,535.57
教育费附加	122,963.92	115,313.98
资源税		
房产税	174,074.64	
土地使用税	16,229.49	
车船使用税		
印花税	61,587.50	
土地增值税		
环境保护税		
矿产资源补偿费		
水利建设费		
其他	131,240.45	
合 计	678,270.60	276,849.55

(二十七) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1.销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	3,018,960.13	2,534,494.41
办公费	57,792.77	40,637.47
差旅费	590,542.78	955,342.37
会议费	41,164.36	47,621.58
通讯费	7,531.46	
业务招待费	778,719.25	764,882.94
清洁环保费		
劳保费	16,164.00	5,119.80
修理费	5,467.00	1,700.00

车辆使用费	114,436.29	48,195.64
运输费	6,323,820.22	3,610,237.02
咨询费	5,000.00	
租赁费	382,828.70	538,065.08
折旧与摊销		
市场维护开发费		
广告宣传费	802,426.17	
其他	595,409.33	195,916.36
合 计	12,740,262.46	8,742,212.67

注：“其他”项核算内容包括中介服务费 532,224.74 元；水电气费 1,073.06 元；其他税费支出 57,074.00 元；其他日常办公支出 5,037.53 元。

2.管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	6,615,933.97	6,817,170.07
办公费	242,563.81	154,333.61
差旅费	219,391.11	244,022.39
会议费	13,591.98	4,500.00
通讯费	138,479.01	141,926.03
业务招待费	479,065.14	284,859.10
清洁环保费	310,132.00	141,928.00
劳保费	29,732.68	5,365.63
修理费	315,597.23	168,110.59
广告宣传费	28,475.84	30,000.00
车辆使用费	614,824.91	706,421.61
折旧费	1,964,371.79	1,886,462.83
资产摊销费	700,792.96	7,473,844.71
咨询费		
运杂费	154,444.04	116,372.72
聘请中介机构费	3,765,876.88	1,293,521.58
其他	1,637,042.56	1,334,367.70
合 计	17,230,315.91	20,803,206.57

注：“其他”项核算内容包括劳保费 399 元；水电气费 120,392.38 元；房租 42,000 元；长期待摊费用 378,000 元；其他日常办公支出 1,096,251.18 元。

3.研发费用

项 目	本期金额	上期金额
光刻胶研发	37,328,842.10	20,174,143.92
DSA 项目	470,461.23	
合 计	37,799,303.33	20,174,143.92

4.财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	7,232,536.94	7,944,606.43
减：利息收入	21,916.92	13,227.87
加：汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	60,018.06	185,364.21

现金折扣			
手续费支出		50,580.98	41,391.02
其他支出		134,191.68	
合 计		7,455,410.74	8,158,133.79

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、与收益相关的政府补贴小计	6,014,813.83	664,624.00
其中：融资租赁补贴款及专家补贴款	764,333.00	250,000.00
高新再次认定项目资金		100,000.00
贷款贴息款		314,624.00
个税手续费返还	11,355.90	
残疾人岗位补贴、稳岗补贴、生育补贴等	194,924.93	
半导体产业发展资金、高新人才支持资金等	4,610,000.00	
二、与资产相关的政府补助小计	9,198,106.28	11,365,761.23
其中：248nm 光刻胶研发与产业化项目 02 专项财政补贴收入	8,897,605.84	8,941,708.22
dsa 项目	140,500.48	2,124,053.01
0.13um 工艺金属层用 245nm 光刻胶的开发项目		300,000.00
光刻胶产业项目土地补偿款	159,999.96	
合 计	15,212,920.11	12,030,385.23

(二十九) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失（旧金融资产准则适用）	-443,222.63	-1,406,260.25
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失（旧金融资产准则适用）		
合同取得成本相关资产减值损失（新收入准则适用）		
合同履约成本相关资产减值损失（新收入准则适用）		
持有至到期投资减值损失（旧金融资产准则适用）		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
使用权资产减值损失（新租赁准则适用）		
其他		
合 计	-443,222.63	-1,406,260.25

(三十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

持有待售的非流动资产（处置组）处置损益			
固定资产处置损益	8,397.10		8,397.10
在建工程处置损益			
生产性生物资产处置损益			
无形资产处置损益			
债务重组中处置非流动资产损益			
非货币性资产交换中换出非流动资产损益		.	
合 计	8,397.10		8,397.10

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	3,234.49		3,234.49
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
盘盈利得			
罚款、违约金、滞纳金、赔偿金收入			
拆迁补偿收入			
无需支付的应付款项			
废品处置收入			
其他		308,666.66	
合 计	3,234.49	308,666.66	3,234.49

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经营性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	28,684.80		28,684.80
对外捐赠支出			
盘亏损失			
罚款、违约金、滞纳金、赔偿金支出			
拆迁补偿支出			
非常损失			
其他	1,006,128.00		1,006,128.00
合 计	1,034,812.80		1,034,812.80

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	315,942.35	405,712.31
递延所得税调整	-998.68	-86,739.03
其他		
合 计	314,943.67	318,973.28

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

利润总额	-18,262,982.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,739,447.34
子公司适用不同税率的影响	-111,744.65
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,326.85
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损影响	3,309,739.77
其他	-256,930.96
所得税费用	314,943.67

(三十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益

(三十五) 现金流量表

1. 企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-18,577,925.91	-11,912,748.12
加: 资产减值准备	443,222.63	1,406,260.25
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,504,314.70	14,580,708.18
使用权资产折旧		
无形资产摊销	7,182,494.76	6,875,033.63
长期待摊费用摊销	831,100.00	920,486.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-8,397.10	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	25,450.31	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,232,536.94	7,944,606.43
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-998.68	-86,739.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,751,595.57	324,089.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-69,521,780.93	-3,926,148.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	25,907,680.50	21,635,795.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,733,898.35	37,761,343.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	33,115,226.49	12,712,802.74
减: 现金的年初余额	12,712,802.74	9,133,262.93
加: 现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,402,423.75	3,579,539.81

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	年初金额
一、现金	33,115,226.49	12,712,802.74
其中：库存现金	261,248.93	233,020.12
可随时用于支付的银行存款	32,853,977.56	12,479,782.62
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	33,115,226.49	12,712,802.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
上海彤程电子材料有限公司	上海化学工业区 目华路 201 号 1 幢 904 室	货物、技术 进出口	20,000 万元	35.54	35.54

本公司的最终控制方为上海彤程电子材料有限公司。

2. 子企业有关信息

子企业有关信息详见本附注“七、（一）子企业情况”相关内容。

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

无。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,561,573.54	100.00			125,933.96	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
单项计提坏账准备的应收账款(新准则适用)								
合 计	14,561,573.54	—		—	125,933.96	—		—

1.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	14,360.00	100.00				
1至2年						
2至3年						
3年以上						
其中: 3至4年						
4至5年						
5年以上						
合 计	14,360.00	—			—	

(2) 采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的应收账款:

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收内部关联方款项	14,547,213.54			125,933.96		
合 计	14,547,213.54	—		125,933.96	—	

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
北京科华丰园电子科技有限公司	14,547,213.54	99.90	
旭有机材树脂(南通)有限公司	14,360.00	0.10	
合 计	14,561,573.54	100.0	

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款项	79,766,965.51	44,675,181.02
合 计	79,766,965.51	44,675,181.02

其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	79,809,996.53	100.00	43,031.02	0.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项计提坏账准备的其他应收款项（新准则适用）				
合 计	79,809,996.53	—	43,031.02	—

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	44,702,046.53	100.00	26,865.51	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
单项计提坏账准备的其他应收款项（新准则适用）				
合 计	44,702,046.53	—	26,865.51	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项:

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)						
1 至 2 年				37,655.10	51.47	3,765.51
2 至 3 年	37,655.10	51.47	7,531.02			
3 年以上	35,500.00	48.53	35,500.00	35,500.00	48.53	23,100.00
其中: 3 至 4 年						
4 至 5 年				31,000.00	42.38	18,600.00
5 年以上	35,500.00	48.53	35,500.00	4,500.00	6.15	4,500.00
合 计	73,155.10	—	43,031.02	73,155.10	—	26,865.51

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项:

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收内部关联方款项	51,147,088.43			39,978,891.43		

职工备用金	23,939,753.00				
押金及保证金	4,650,000.00			4,650,000.00	
合 计	79,736,841.43	——		44,628,891.43	——

(2) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
刘志勇	职工备用金	1,000,000.00			否
合 计	——	1,000,000.00	——	——	——

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
北京科华丰园电子材料有限公司	往来款	42,671,088.43	3 年以上	53.47	关联单位不计提坏账
江苏科微新材料有限公司	往来款	8,476,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	10.62	关联单位不计提坏账
中关村科技租赁有限公司	押金	4,650,000.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	5.83	押金不计提坏账
郭景钢	职工备用金	23,939,753.00	1 年以内	30.00	职工备用金不计提坏账
北京空港天檀进出口贸易有限公司	退税保证金	37,655.10	2-3 年	0.05	7,531.02
合 计		79,774,496.53	——	99.97	7,531.02

(三) 存货

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,274,010.31		14,274,010.31	12,725,694.30		12,725,694.30
自制半成品及在产品						
其中：已完工未结算工程（由执行建造合同准则企业填列）						
在建房地产开发产品（由房地产开发企业填列）						
库存商品（产成品）	1,014,311.38		1,014,311.38	1,124,215.93		1,124,215.93
其中：已完工房地产开发产品（由房地产开发企业填列）						
周转材料（包装物、低值易耗品等）						
消耗性生物资产						
合同资产中原计入存货的部分（新准则适用）						
其他						
其中：尚未开发的土地储备（由房地产开发企业填列）						
合 计	15,288,321.69		15,288,321.69	13,849,910.23		13,849,910.23

(四) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	55,061,074.11	33,863,215.88	41,768,823.75	22,593,520.70
正胶	53,538,433.91	33,026,936.12	40,217,856.71	21,924,675.28

正胶配套试剂	1,522,640.20	835,922.53	1,550,967.04	668,845.42
负胶		357.23		
2.其他业务小计	397,404.48	303,755.71	124,014.87	30,736.32
销售原材料收入	335,049.00	303,755.71	32,455.00	30,736.32
其他	62,355.48		91,559.87	
合 计	55,458,478.59	34,166,971.59	41,892,838.62	22,624,257.02

(五) 现金流量表

1.企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	——	——
净利润	-20,223,898.37	-12,839,218.62
加: 资产减值准备	16,165.51	12,982.75
信用资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,315,027.98	14,376,308.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	6,318,732.60	5,908,307.59
长期待摊费用摊销	581,100.00	620,486.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	811.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,114,767.43	6,610,181.59
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,424.83	-1,947.41
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,438,411.46	550,780.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,804,872.87	2,532,077.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,644,483.66	350,130.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,478,519.35	18,120,089.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	——	——
现金的期末余额	30,551,933.51	11,121,121.46
减: 现金的年初余额	11,121,121.46	5,113,160.96
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	19,430,812.05	6,007,960.50

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末金额	年初金额
一、现金	30,551,933.51	11,121,121.46

其中：库存现金	110,929.54	92,881.24
可随时用于支付的银行存款	30,441,003.97	11,028,240.22
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,551,933.51	11,121,121.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十五、财务报表的批准

本财务报告于 2021 年 2 月 22 日由本公司董事会批准报出。

企业名称（章）：北京科华微电子材料有限公司

日期：2021 年 2 月 22 日



统一社会信用代码

911101080896649376

营业执照

(副本) (3-1)



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

名称 天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 魏强

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月30日

合伙期限 2013年12月30日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南
栋0101-908至912

登记机关

仅限天圆全 专审字【2021】000071 号报告附件使用

2020年 12月 01日



会计师事务所 执业证书

名称：天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：魏强

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街52、54、56号9层南栋0101-908至912

仅限天圆全 赵宇字 【2021】000071

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000374

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0085号

批准执业日期：2013年12月12日



证书序号：0014493

说明

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

报告号附件使用

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制





姓名 李小磊
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1976年01月28日
Date of birth
工作单位 北京民晋会计师事务所
Working unit
身份证号码 340322760128001
Identity card No.



本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



姓名: 李小磊
证书编号: 110000662225

2011.2.22
ly /m /d



本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

2012.2.10



年 /y 月 /m 日 /d



姓 名	蔡川
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1973-6-27
Date of birth	
工作单位	海川会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	230702730627141
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



姓名：蔡川
证书编号：110002090010

北京注册会计师

2007年3月20日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2009年3月20日