天马微电子股份有限公司

二〇二〇年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
资产负债表	7-8
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11-12
财务报表附注	13-117

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

致同会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京朝阳区建国门外大街 22 号
赛特广场 5 层邮编 100004
电话 +86 10 8566 5588
传真 +86 10 8566 5120
www.grantthornton.cn

审计报告

致同审字（2021）第 110A002619 号

天马微电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了天马微电子股份有限公司（以下简称“深天马”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了深天马 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司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，我们独立于深天马，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（一）应收账款坏账准备

相关信息披露详见财务报表附注三、9、附注三、28 和附注五、2。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，深天马应收账款余额 5,879,795,701.51 元，坏账准备金额 762,767,100.99 元，应收账款占资产总额比重为 6.96%。管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合的基础上参考历史信用损失经验，结合当前状况以及前瞻性信息的预测，通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。上述应收账款的余额重大，并且坏账准备的计提涉及重大会计估计与判断，尤其是预期信用损失率的估计，因此，我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款的预期信用损失准备，我们实施的主要审计程序包括:

（1）了解、评估及测试公司与应收账款组合划分以及预期信用损失估计相关的内部控制。

（2）对于单项计提的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估。

（3）对于按照组合计提的应收账款，复核管理层对于信用风险特征组合的划分标准是否适当，抽样复核各组合的账期天数、历史还款情况、违约记录、逾期账龄等关键信息。同时，以信用风险特征组合为基础复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户背景、经营现状、市场环境、历史还款情况、违约记录等对信用风险作出的评估。

（4）对管理层的应收账款坏账准备计算执行重新计算。

（5）评估于 2020 年 12 月 31 日管理层对应收账款坏账准备的会计处理及披露是否准确。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（二）商誉减值

相关信息披露详见财务报表附注三、19、附注三、28 和附注五、16。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，深天马商誉账面原值 351,839,293.83 元，商誉减值准备 81,998,985.82 元。由于商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，管理层在预测相关资产组的未来收入及长期收入增长率、毛利率、折现率时涉及重大判断，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解、评估及测试与商誉减值测试相关的内部控制。

（2）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；与管理层讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性。

（3）与管理层聘请的专家讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键假设、参数的选择等的合理性。

（4）评价管理层聘请的专家的胜任能力、专业素质和客观性。

（5）利用专家审阅和复核商誉减值测试所选择的估值方法和主要假设。

（6）评估管理层于 2020 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表的披露是否恰当。

（三）重要在建工程项目资本化费用的计量

相关信息披露详见财务报表附注三、15 和附注五、13。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，深天马重要在建工程项目期末余额 25,328,733,837.52 元，本年新增建筑安装成本及符合资本化条件的其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出金额为 8,540,774,499.13 元，包括本年符合资本化条件的借款费用的资本化金额 373,882,239.63 元。由于重要在建工程项目的资本化费用的金额重大且评估其是否达到企业会计准则规定的资本化条件涉及重大的管理层判断，因此，我们将重要在建工程项目资本化费用的计量识别为关键审

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

计事项。

2、审计应对

针对重要在建工程项目的资本化费用的计量，我们实施的主要审计程序包括:

（1）了解、评价与在建工程项目资本化费用的计量相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）针对在建工程项目本年新增的资本化费用进行抽样检查，判断上述资本化费用是否满足资本化的条件。

（3）在抽样的基础上，通过将资本化费用与相关支持性文件进行核对，检查报告期发生的资本化费用，评价资本化费用是否符合资本化的相关条件。根据对项目完工进度的了解，我们对管理层计算资本化借款费用时所采用的开始资本化和停止资本化的时点的合理性进行评估，根据借款合同的相关条款，对本期符合资本化条件的借款利息支出执行重新计算。

（4）实地察看在建工程项目现场施工情况，以了解在建工程项目的形象进度与账面是否一致。

四、其他信息

深天马管理层对其他信息负责。其他信息包括深天马 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

深天马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，管理层负责评估深天马的持续经营能力，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深天马、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深天马的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对深天马的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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深天马不能持续经营。

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

（6）就深天马实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）
张伟

中国注册会计师
赵书曼

中国·北京

二〇二一年三月十一日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,547,922,564.02	3,219,240,364.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	5,117,028,600.52	5,832,824,938.21
应收款项融资	五、3	409,291,807.10	357,176,937.83
预付款项	五、4	31,651,153.29	21,171,901.64
其他应收款	五、5	53,639,897.31	121,906,700.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	3,468,805,804.51	3,338,504,084.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、7	1,106,477.96	
其他流动资产	五、8	1,090,941,296.42	1,505,878,456.48
流动资产合计		14,720,387,601.13	14,396,703,383.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、9	24,078,241.43	26,174,600.92
设定受益计划净资产			
长期股权投资	五、10	542,748,628.70	32,511,214.37
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	27,076,864.27	28,434,036.83
固定资产	五、12	26,704,685,499.05	28,245,895,117.31
在建工程	五、13	27,570,689,355.15	19,004,742,793.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	2,166,080,729.53	2,070,999,108.86
开发支出	五、15	41,618,776.88	
商誉	五、16	269,840,308.01	269,951,220.65
长期待摊费用	五、17	940,550,634.24	849,433,442.11
递延所得税资产	五、18	326,189,249.31	312,785,282.72
其他非流动资产	五、19	223,858,501.46	213,378,232.86
非流动资产合计		58,837,416,788.03	51,054,305,049.65
资产总计		73,557,804,389.16	65,451,008,433.54

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、20	400,496,111.11	5,808,322,050.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、21	2,033,282,028.91	2,142,842,079.10
应付账款	五、22	5,676,400,519.20	5,725,828,341.21
预收款项	五、23		190,673,781.55
合同负债	五、24	231,325,292.46	
应付职工薪酬	五、25	846,354,968.45	758,130,113.94
应交税费	五、26	133,800,649.23	52,013,954.46
其他应付款	五、27	2,638,581,603.63	2,602,886,739.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	5,161,995,200.18	2,453,505,297.23
其他流动负债	五、29	190,532,128.40	674,490,329.69
流动负债合计		17,312,768,501.57	20,408,692,687.54
非流动负债:			
长期借款	五、30	18,511,887,139.73	13,408,450,000.00
应付债券	五、31	2,997,100,085.89	1,995,035,155.61
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、32	85,081,081.45	
长期应付职工薪酬	五、33	228,033,247.11	228,075,730.05
预计负债	五、34	10,779,027.89	10,783,084.02
递延收益	五、35	796,160,288.24	598,833,822.83
递延所得税负债	五、18	47,656,653.06	77,913,468.29
其他非流动负债	五、36		2,016,000,000.00
非流动负债合计		22,676,697,523.37	18,335,091,260.80
负债合计		39,989,466,024.94	38,743,783,948.34
股东权益:			
股本	五、37	2,457,747,661.00	2,048,123,051.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	26,235,208,505.79	21,081,850,347.63
减：库存股			
其他综合收益	五、39	-49,084,551.33	-36,544,056.18
专项储备			
盈余公积	五、40	200,839,707.00	187,273,731.78
未分配利润	五、41	4,723,627,041.76	3,426,521,410.97
归属于母公司股东权益合计		33,568,338,364.22	26,707,224,485.20
少数股东权益			
股东权益合计		33,568,338,364.22	26,707,224,485.20
负债和股东权益总计		73,557,804,389.16	65,451,008,433.54

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2020年度

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、42	29,232,745,052.03	30,281,970,068.28
减：营业成本	五、42	23,553,322,708.20	25,180,411,084.29
税金及附加	五、43	215,771,184.62	194,494,535.49
销售费用	五、44	317,344,253.26	472,167,334.92
管理费用	五、45	986,260,432.31	1,091,365,666.13
研发费用	五、46	2,024,136,818.81	1,856,907,233.95
财务费用	五、47	838,822,935.40	725,573,915.46
其中：利息费用	五、47	768,245,769.36	732,379,323.66
利息收入	五、47	27,531,335.00	51,194,659.56
加：其他收益	五、48	660,259,092.98	670,606,114.56
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49	237,414.33	242,908.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、49	237,414.33	242,908.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	43,465,857.02	15,830,490.04
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-386,281,310.78	-444,775,019.93
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、52	720,325.14	577,567.63
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,615,488,098.12	1,003,532,358.85
加：营业外收入	五、53	36,921,366.24	17,609,910.19
减：营业外支出	五、54	3,959,443.21	2,517,630.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,648,450,021.15	1,018,624,638.86
减：所得税费用	五、55	173,928,571.06	189,259,643.49
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,474,521,450.09	829,364,995.37
（一）按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,474,521,450.09	829,364,995.37
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,474,521,450.09	829,364,995.37
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-12,540,495.15	16,497,459.51
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-12,540,495.15	16,497,459.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		190,391.66	-149,510.23
重新计量设定受益计划变动额		190,391.66	-149,510.23
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-12,730,886.81	16,646,969.74
外币财务报表折算差额		-12,730,886.81	16,646,969.74
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,461,980,954.94	845,862,454.88
归属于母公司股东的综合收益总额		1,461,980,954.94	845,862,454.88
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.6749	0.4049
（二）稀释每股收益		0.6749	0.4049

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2020年度

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,875,450,273.13	33,905,289,110.85
收到的税费返还		2,156,338,398.68	952,999,019.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	1,122,656,311.96	1,071,714,957.43
经营活动现金流入小计		36,154,444,983.77	35,930,003,087.63
购买商品、接受劳务支付的现金		23,885,104,531.27	25,795,835,427.22
支付给职工以及为职工支付的现金		3,545,681,248.80	3,903,068,353.56
支付的各项税费		1,084,947,397.65	622,793,928.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	961,836,372.22	847,644,558.81
经营活动现金流出小计		29,477,569,549.94	31,169,342,268.03
经营活动产生的现金流量净额		6,676,875,433.83	4,760,660,819.60
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		4,822,248.23	4,724,716.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	2,665,056.00	2,665,056.00
投资活动现金流入小计		7,487,304.23	7,389,772.35
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,884,728,261.07	9,302,450,363.82
投资支付的现金		510,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,394,728,261.07	9,302,450,363.82
投资活动产生的现金流量净额		-10,387,240,956.84	-9,295,060,591.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,562,305,228.50	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,223,781,367.41	15,125,680,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	15,465,560.00	
筹资活动现金流入小计		20,801,552,155.91	15,125,680,800.00
偿还债务支付的现金		14,374,911,860.00	9,816,775,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,278,004,242.81	1,088,790,875.54
其中：子公司支付少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	8,624,412.61	191,600,000.00
筹资活动现金流出小计		15,661,540,515.42	11,097,166,575.54
筹资活动产生的现金流量净额		5,140,011,640.49	4,028,514,224.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-100,963,918.13	40,775,242.42
五、现金及现金等价物净增加额		1,328,682,199.35	-465,110,304.99
加：期初现金及现金等价物余额		3,219,240,364.67	3,684,350,669.66
六、期末现金及现金等价物余额		4,547,922,564.02	3,219,240,364.67

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（一）

2020年度

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,048,123,051.00				21,081,850,347.63		-36,544,056.18		187,273,731.78		3,426,521,410.97	26,707,224,485.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	2,048,123,051.00				21,081,850,347.63		-36,544,056.18		187,273,731.78		3,426,521,410.97	26,707,224,485.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	409,624,610.00				5,153,358,158.16		-12,540,495.15		13,565,975.22		1,297,105,630.79	6,861,113,879.02
（一）综合收益总额							-12,540,495.15				1,474,521,450.09	1,461,980,954.94
（二）股东投入和减少资本	409,624,610.00				5,153,358,158.16							5,562,982,768.16
1.股东投入的普通股	409,624,610.00				5,153,358,158.16							5,562,982,768.16
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									13,565,975.22		-177,415,819.30	-163,849,844.08
1.提取盈余公积									13,565,975.22		-13,565,975.22	
2.对股东的分配											-163,849,844.08	-163,849,844.08
3.其他												
（四）所有者（或股东）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.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	2,457,747,661.00				26,235,208,505.79		-49,084,551.33		200,839,707.00		4,723,627,041.76	33,568,338,364.22

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并股东权益变动表（二）

2020年度

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,048,123,051.00				21,081,850,347.63		-53,041,515.69		171,704,914.55		2,756,093,846.40		26,004,730,643.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	2,048,123,051.00				21,081,850,347.63		-53,041,515.69		171,704,914.55		2,756,093,846.40		26,004,730,643.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,497,459.51		15,568,817.23		670,427,564.57		702,493,841.31
（一）综合收益总额							16,497,459.51				829,364,995.37		845,862,454.88
（二）股东投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									15,568,817.23		-158,937,430.80		-143,368,613.57
1.提取盈余公积									15,568,817.23		-15,568,817.23		
2.对股东的分配											-143,368,613.57		-143,368,613.57
3.其他													
（四）所有者（或股东）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.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	2,048,123,051.00				21,081,850,347.63		-36,544,056.18		187,273,731.78		3,426,521,410.97		26,707,224,485.20

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表

2020年12月31日

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,836,704,323.40	922,297,558.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	1,451,145,252.83	806,983,010.06
应收款项融资		398,369,776.03	355,971,766.98
预付款项		14,816,977.88	874,968.11
其他应收款	十三、2	7,992,603,533.98	6,121,137,513.75
其中：应收利息			
应收股利	十三、2		125,000,000.00
存货		380,860,315.11	320,478,994.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,106,477.96	
其他流动资产		47,656,341.11	154,409,361.43
流动资产合计		12,123,262,998.30	8,682,153,173.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		24,078,241.43	26,174,600.92
设定受益计划净资产			
长期股权投资	十三、3	30,630,525,151.70	27,680,059,821.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,192,889.04	17,176,771.12
固定资产		522,696,410.76	485,184,471.74
在建工程		180,524,597.72	108,784,235.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		538,541,422.71	439,224,541.53
开发支出		4,627,088.44	
商誉			
长期待摊费用		6,450,793.46	4,167,643.93
递延所得税资产		13,313,998.46	40,187,147.52
其他非流动资产			398,634.00
非流动资产合计		31,936,950,593.72	28,801,357,867.81
资产总计		44,060,213,592.02	37,483,511,041.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		400,496,111.11	1,451,037,523.68
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		852,305,274.97	841,979,452.08
应付账款		1,318,650,692.19	1,018,531,692.56
预收款项			97,052,137.27
合同负债		120,713,056.30	
应付职工薪酬		89,114,625.06	83,245,686.21
应交税费		7,841,985.64	2,521,197.34
其他应付款		2,130,695,977.30	2,548,361,711.27
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,886,202,841.95	591,346,741.21
其他流动负债		189,988,420.97	674,490,329.69
流动负债合计		6,996,008,985.49	7,308,566,471.31
非流动负债：			
长期借款		3,936,131,668.29	2,685,000,000.00
应付债券		2,997,100,085.89	1,995,035,155.61
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		85,081,081.45	
长期应付职工薪酬		21,395.89	60,427.51
预计负债			
递延收益		34,285,838.19	18,057,126.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			1,000,000,000.00
非流动负债合计		7,052,620,069.71	5,698,152,709.28
负债合计		14,048,629,055.20	13,006,719,180.59
股东权益：			
股本		2,457,747,661.00	2,048,123,051.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,142,270,328.19	21,988,912,170.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		200,839,707.00	187,273,731.78
未分配利润		210,726,840.63	252,482,907.72
股东权益合计		30,011,584,536.82	24,476,791,860.53
负债和股东权益总计		44,060,213,592.02	37,483,511,041.12

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利润表

2020年度

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	3,335,665,856.26	2,966,470,121.40
减：营业成本	十三、4	2,877,462,822.25	2,546,658,318.85
税金及附加		29,227,399.03	42,346,385.36
销售费用		57,207,670.02	71,525,598.91
管理费用		61,036,634.51	69,711,351.62
研发费用		134,161,988.34	126,947,656.61
财务费用		326,073,589.67	204,772,942.54
其中：利息费用		338,457,514.27	264,856,566.55
利息收入		56,040,499.32	50,337,932.52
加：其他收益		14,526,920.26	23,230,207.53
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、5	325,727,890.08	233,039,558.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	465,330.08	242,908.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-6,189,729.03	1,559,023.22
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-36,376,460.92	-35,196,169.58
资产处置收益(损失以“-”号填列)		554,179.01	631,174.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		148,738,551.84	127,771,661.44
加：营业外收入		20,369,280.02	5,984,576.86
减：营业外支出		630,131.43	543,321.04
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		168,477,700.43	133,212,917.26
减：所得税费用		32,817,948.22	-22,475,255.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		135,659,752.21	155,688,172.27
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		135,659,752.21	155,688,172.27
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		135,659,752.21	155,688,172.27

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现金流量表

2020年度

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,572,066,047.81	3,783,762,849.33
收到的税费返还		338,105,868.02	14,209,820.10
收到其他与经营活动有关的现金		813,082,179.25	2,401,435,985.83
经营活动现金流入小计		4,723,254,095.08	6,199,408,655.26
购买商品、接受劳务支付的现金		3,573,289,366.81	3,417,448,566.60
支付给职工以及为职工支付的现金		372,804,282.45	369,046,035.61
支付的各项税费		127,239,045.24	100,117,411.71
支付其他与经营活动有关的现金		2,100,897,266.01	1,543,085,906.99
经营活动现金流出小计		6,174,229,960.51	5,429,697,920.91
经营活动产生的现金流量净额		**-1,450,975,865.43**	**769,710,734.35**
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		449,736,139.54	107,443,985.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,777,000.00	4,274,658.00
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		1,038,541,473.80	33,622,949.33
投资活动现金流入小计		1,490,054,613.34	145,341,592.33
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		177,261,872.18	156,794,853.54
投资支付的现金		2,950,000,000.00	2,210,264,134.71
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		997,000,000.00	997,000,000.00
投资活动现金流出小计		**4,124,261,872.18**	**3,364,058,988.25**
投资活动产生的现金流量净额		-2,634,207,258.84	-3,218,717,395.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,562,305,228.50	
取得借款收到的现金		5,745,544,168.29	6,971,312,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,465,560.00	
筹资活动现金流入小计		11,323,314,956.79	6,971,312,500.00
偿还债务支付的现金		5,817,000,000.00	3,768,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		458,926,055.63	368,483,436.43
支付其他与筹资活动有关的现金		8,624,412.61	
筹资活动现金流出小计		**6,284,550,468.24**	**4,136,483,436.43**
筹资活动产生的现金流量净额		5,038,764,488.55	2,834,829,063.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-39,174,599.81**	**3,809,696.86**
五、现金及现金等价物净增加额		914,406,764.47	389,632,098.86
加：期初现金及现金等价物余额		**922,297,558.93**	**532,665,460.07**
六、期末现金及现金等价物余额		1,836,704,323.40	922,297,558.93

公司法定代表人：　　**主管会计工作的公司负责人：**　　**公司会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表（一）

2020年度

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,048,123,051.00				21,988,912,170.03				187,273,731.78	252,482,907.72	24,476,791,860.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,048,123,051.00				21,988,912,170.03				187,273,731.78	252,482,907.72	24,476,791,860.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	409,624,610.00				5,153,358,158.16				13,565,975.22	-41,756,067.09	5,534,792,676.29
（一）综合收益总额										135,659,752.21	135,659,752.21
（二）股东投入和减少资本	409,624,610.00				5,153,358,158.16						5,562,982,768.16
1. 股东投入的普通股	409,624,610.00				5,153,358,158.16						5,562,982,768.16
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									13,565,975.22	-177,415,819.30	-163,849,844.08
1. 提取盈余公积									13,565,975.22	-13,565,975.22	
2. 对股东的分配										-163,849,844.08	-163,849,844.08
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,457,747,661.00				27,142,270,328.19				200,839,707.00	210,726,840.63	30,011,584,536.82

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股东权益变动表（二）

2020年度

编制单位：天马微电子股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	上期金额									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,048,123,051.00				21,988,912,170.03				171,704,914.55	255,732,166.25	24,464,472,301.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,048,123,051.00				21,988,912,170.03				171,704,914.55	255,732,166.25	24,464,472,301.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									15,568,817.23	-3,249,258.53	12,319,558.70
（一）综合收益总额										155,688,172.27	155,688,172.27
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									15,568,817.23	-158,937,430.80	-143,368,613.57
1. 提取盈余公积									15,568,817.23	-15,568,817.23	
2. 对股东的分配										-143,368,613.57	-143,368,613.57
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
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. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	2,048,123,051.00				21,988,912,170.03				187,273,731.78	252,482,907.72	24,476,791,860.53

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

天马微电子股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳天马微电子公司，于 1983 年 11 月 8 日经深圳市人民政府以深府函（1983）411 号文批准，由中国航空技术进出口公司深圳工贸中心、中国电子技术进出口公司北京分公司、北京无线电器件工业公司与曙日国际（香港）有限公司、香港玛耶电子有限公司以补偿贸易形式成立。1992 年 11 月，经深圳市人民政府深府办复（1992）第 1460 号文批复，改由中国航空技术进出口深圳公司与深圳市投资管理公司组建，注册资本 6,945 万元。注册地和总部地址为深圳市。

经深圳市人民政府 1994 年 4 月 13 日深府函（1994）19 号文和 1995 年 1 月 10 日深圳市证券管理办公室深证办复（1995）2 号文同意，本公司改组成为社会募集的股份有限公司，注册资本为 7,550 万元，其中国有股 1,290 万股，法人股 5,160 万股，社会公众股 1,100 万股。1995 年 3 月 15 日，本公司在深圳证券交易所挂牌上市。

1997 年 8 月 5 日，经深圳市证券管理办公室 1997 年 8 月 5 日深证办复（1997）100 号文同意，原股东中国航空技术进出口深圳公司将其持有的全部法人股转让给中航国际控股股份有限公司（原称为“深圳中航集团股份有限公司”，以下简称“中航国际股份”）。

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2014]858 号《关于核准天马微电子股份有限公司向中航国际控股股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于 2014 年 9 月向中航国际控股股份有限公司发行 29,590,540 股股份、向上海张江（集团）有限公司发行 28,181,469 股股份、向上海国有资产经营有限公司发行 26,772,390 股股份、向上海光通信公司发行 14,090,730 股股份，收购其持有的上海天马微电子有限公司（以下简称“上海天马”）70%股权；向成都工业投资集团有限公司发行 28,300,007 股股份、向成都高新投资集团有限公司发行 17,979,642 股股份，收购其持有的成都天马微电子有限公司（以下简称“成都天马”）40%股权；向湖北省科技投资集团有限公司发行 132,682,883 股股份，收购其持有的武汉天马微电子有限公司（以下简称“武汉天马”） 90%股权；向中国航空技术国际控股有限公司（以下简称“中航国际”）发行 77,895,877 股股份、向中国航空技术深圳有限公司（以下简称“中航技深圳公司”）发行 81,075,304 股股份，收购其持有的上海中航光电子有限公司（以下简称“上海光电子”）及深圳中航光电子有限公司（以下简称“深圳光电子”）100%股权。上述向交易对方定向发行新增股份为有限售条件流通股，上市日期为 2014 年 9 月 12 日。上述交易完成后，本公司新增注册资本 436,568,842 元，注册资本变更为 1,010,806,342 元。该增资事项经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具普华永道中天验字[2014]483 号验资报告。

同时，经中国证监会核准，本公司通过非公开发行方式，向 10 名特定对象发行 120,932,133 股新股，募集资金总额为 1,765,609,141.80 元，扣除承销费 33,780,964.55 元后实际募集资金净额为 1,731,828,177.25 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 120,932,133 元，注册资本变更为 1,131,738,475 元。该增资事项业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合伙）验证，并出具普华永道中天验字[2014]541 号验资报告。

中国证监会于 2015 年 12 月 9 日出具证监许可[2015]2876 号文《关于核准天马微电子股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准本公司非公开发行不超过 269,360,269 股新股。截至 2015 年 12 月 28 日，本公司完成了向境内投资者非公开发行 269,360,269 股股份的工作，扣除相关发行费用后，实际净募集资金为人民币 4,718,302,459 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 269,360,269 元，注册资本变更为 1,401,098,744 元。该新增注册资本业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具普华永道中天验字[2015]1506 号验资报告。本次非公开发行股份于 2016 年 1 月 15 日在深圳证券交易所上市。

根据中国证监会证监许可[2018]102 号《关于核准天马微电子股份有限公司向厦门金财产业发展有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司于 2018 年 1 月向厦门金财产业发展有限公司发行 389,610,040 股股份、向中国航空技术国际控股有限公司发行 89,488,555 股股份、向中国航空技术深圳有限公司发行 93,141,147 股股份、向中国航空技术厦门有限公司发行 36,525,940 股股份，收购其持有厦门天马微电子有限公司（以下简称“厦门天马”）100%的股权；向上海工业投资（集团）有限公司发行 25,505,748 股股份、向上海张江（集团）有限公司发行 12,752,877 股，收购其持有的上海天马有机发光显示技术有限公司（以下简称“天马有机发光”）60%股权。上述向交易对方定向发行新增股份为有限售条件流通股，上市日期为 2018 年 2 月 2 日。上述交易完成后，本公司新增注册资本 647,024,307 元，注册资本变更为 2,048,123,051 元。该增资事项经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2018]01360003 号验资报告。

中国证监会于 2020 年 5 月 28 日出具证监许可[2020]1016 号《关于核准天马微电子股份有限公司非公开发行股票的批复》，核准本公司非公开发行不超过 409,624,610 股新股。截至 2020 年 8 月 18 日，本公司完成了向境内投资者非公开发行 409,624,610 股股份的工作，扣除相关发行费用后，实际募集资金净额为人民币 5,562,982,768.16 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 409,624,610 元，注册资本变更为 2,457,747,661 元。该新增注册资本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具致同验字（2020）第 110ZC00291 号验资报告。本次非公开发行股份于 2020 年 9 月 10 日在深圳证券交易所上市。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司总股本为 2,457,747,661.00 元。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要业务为从事显示器件及相关的材料、设备、产品的设计、制造、销售；提供相关技术开发、技术咨询、技术服务和技术转让；信息技术服务、咨询服务；普通货运；代理销售、代理采购显示器件及相关材料（不含限制项目）；设备租赁（不含金融租赁）；自有物业租赁；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本公司的母公司为中航国际控股有限公司（原中航国际控股股份有限公司）。

本财务报表及财务报表附注经本公司第九届董事会第十九次会议于 2021 年 3 月 11 日批准。

2、合并财务报表范围

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期纳入合并范围的主要子公司详见附注七、1。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研究开发支出以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18、附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，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，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类: 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。

以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 本集团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;

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

- 本集团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;

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本集团改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（3）金融负债分类和计量

本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

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

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：账期内组合
- 应收账款组合 2：账期外组合

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

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

其他应收款

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：出口退税组合
- 其他应收款组合 2：其他款项组合

对划分为组合的其他应收款，本集团通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本集团的长期应收款为应收融资租赁款。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算长期应收款预期信用损失

信用风险显著增加的评估

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团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。本集团考虑的信息包括:

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况;
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化;
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是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，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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本集团存货主要包括：原材料、在产品、库存商品和发出商品，期末存货按成本与可变现净值孰低计量。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团周转材料包括低值易耗品和包装物等，均采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
土地使用权	50.00	0.00	2.00
房屋建筑物	35.00	5.00	2.71

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

14、固定资产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下:

类　别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	35.00	5.00	2.71
机器设备	10.00	5.00	9.50
电子设备及其他	6.00	5.00	15.83
运输设备	5.00	5.00	19.00

本集团位于日本的土地不计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产:

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、电脑软件、客户关系、其他特许权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期消耗方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期消耗方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下:

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50.00	直线法	
专利权	10.00	直线法	
电脑软件	10.00	直线法	
客户关系	5.00	直线法	

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

为研究并获取新型显示技术或生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；项目立项之后，大规模量产之前，为新型显示技术或生产工艺最终应用而进行设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化:

新型显示技术或生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行性；管理层已批准新型显示技术或生产工艺开发的预算；前期市场调研分析报告说明采用新型显示技术或生产工艺所生产的产品具有市场；有足够的技术和资金支持，以完成新型显示技术或生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；新型显示技术或生产工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

19、资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用系已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

21、职工薪酬

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬” 项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

（1）该义务是本集团承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入

（1）一般原则

本集团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，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本集团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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本集团将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

（1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

（2）对于与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

27、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将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，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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）应收账款预期信用损失的计量

本集团通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

（2）存货跌价准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）长期资产减值

根据附注三、19 中所述，本集团于资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、投资性房地产及对子公司、联营企业的长期股权投资等长期资产是否出现减值进行测试。

在判断上述资产是否存在减值时，管理层主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致本集团的上述长期资产出现减值。

（5）商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

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

29、重要会计政策、会计估计的变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 3 月 16 日召开的第九届董事会第十次会议，批准自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、23。

本集团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。在满足一定条件时，本集团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。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本集团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作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 2020 年 1 月 1 日
因执行新收入准则，本集团将与销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。	预收款项	-190,673,781.55
	合同负债	180,847,470.53
	其他流动负债	9,826,311.02

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020 年 12 月 31 日
预收款项	-244,053,004.61
合同负债	231,325,292.46
其他流动负债	12,727,712.15

（续）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业成本	144,573,857.76
销售费用	-144,573,857.76

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

（3）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

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	3,219,240,364.67	3,219,240,364.67	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,832,824,938.21	5,832,824,938.21	
应收款项融资	357,176,937.83	357,176,937.83	
预付款项	21,171,901.64	21,171,901.64	
其他应收款	121,906,700.24	121,906,700.24	
其中：应收利息			
应收股利			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货	3,338,504,084.82	3,338,504,084.82	
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	1,505,878,456.48	1,505,878,456.48	
流动资产合计	**14,396,703,383.89**	**14,396,703,383.89**	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	26,174,600.92	26,174,600.92	
设定受益计划净资产			
长期股权投资	32,511,214.37	32,511,214.37	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	28,434,036.83	28,434,036.83	
固定资产	28,245,895,117.31	28,245,895,117.31	
在建工程	19,004,742,793.02	19,004,742,793.02	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	2,070,999,108.86	2,070,999,108.86	
开发支出			
商誉	269,951,220.65	269,951,220.65	
长期待摊费用	849,433,442.11	849,433,442.11	
递延所得税资产	312,785,282.72	312,785,282.72	
其他非流动资产	213,378,232.86	213,378,232.86	
非流动资产合计	**51,054,305,049.65**	**51,054,305,049.65**	
资产总计	**65,451,008,433.54**	**65,451,008,433.54**	
流动负债:			
短期借款	5,808,322,050.63	5,808,322,050.63	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,142,842,079.10	2,142,842,079.10	
应付账款	5,725,828,341.21	5,725,828,341.21	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

预收款项	190,673,781.55		-190,673,781.55
合同负债		180,847,470.53	180,847,470.53
应付职工薪酬	758,130,113.94	758,130,113.94	
应交税费	52,013,954.46	52,013,954.46	
其他应付款	2,602,886,739.73	2,602,886,739.73	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,453,505,297.23	2,453,505,297.23	
其他流动负债	674,490,329.69	684,316,640.71	9,826,311.02
流动负债合计	**20,408,692,687.54**	**20,408,692,687.54**	
非流动负债：			
长期借款	13,408,450,000.00	13,408,450,000.00	
应付债券	1,995,035,155.61	1,995,035,155.61	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	228,075,730.05	228,075,730.05	
预计负债	10,783,084.02	10,783,084.02	
递延收益	598,833,822.83	598,833,822.83	
递延所得税负债	77,913,468.29	77,913,468.29	
其他非流动负债	2,016,000,000.00	2,016,000,000.00	
非流动负债合计	**18,335,091,260.80**	**18,335,091,260.80**	
负债合计	**38,743,783,948.34**	**38,743,783,948.34**	
股东权益：			
股本	2,048,123,051.00	2,048,123,051.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,081,850,347.63	21,081,850,347.63	
减：库存股			
其他综合收益	-36,544,056.18	-36,544,056.18	
专项储备			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

盈余公积	187,273,731.78	187,273,731.78	
未分配利润	3,426,521,410.97	3,426,521,410.97	
归属于母公司所有者权益合计	26,707,224,485.20	26,707,224,485.20	
少数股东权益			
股东权益合计	**26,707,224,485.20**	**26,707,224,485.20**	
负债和股东权益总计	**65,451,008,433.54**	**65,451,008,433.54**	

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产:			
货币资金	922,297,558.93	922,297,558.93	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	806,983,010.06	806,983,010.06	
应收款项融资	355,971,766.98	355,971,766.98	
预付款项	874,968.11	874,968.11	
其他应收款	6,121,137,513.75	6,121,137,513.75	
其中：应收利息			
应收股利	125,000,000.00	125,000,000.00	
存货	320,478,994.05	320,478,994.05	
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	154,409,361.43	154,409,361.43	
流动资产合计	**8,682,153,173.31**	**8,682,153,173.31**	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	26,174,600.92	26,174,600.92	
设定受益计划净资产			
长期股权投资	27,680,059,821.62	27,680,059,821.62	
其他权益工具投资			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他非流动金融资产			
投资性房地产	17,176,771.12	17,176,771.12	
固定资产	485,184,471.74	485,184,471.74	
在建工程	108,784,235.43	108,784,235.43	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	439,224,541.53	439,224,541.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,167,643.93	4,167,643.93	
递延所得税资产	40,187,147.52	40,187,147.52	
其他非流动资产	398,634.00	398,634.00	
非流动资产合计	**28,801,357,867.81**	**28,801,357,867.81**	
资产总计	**37,483,511,041.12**	**37,483,511,041.12**	
流动负债:			
短期借款	1,451,037,523.68	1,451,037,523.68	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	841,979,452.08	841,979,452.08	
应付账款	1,018,531,692.56	1,018,531,692.56	
预收款项	97,052,137.27		-97,052,137.27
合同负债		88,075,225.95	88,075,225.95
应付职工薪酬	83,245,686.21	83,245,686.21	
应交税费	2,521,197.34	2,521,197.34	
其他应付款	2,548,361,711.27	2,548,361,711.27	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	591,346,741.21	591,346,741.21	
其他流动负债	674,490,329.69	683,467,241.01	8,976,911.32
流动负债合计	**7,308,566,471.31**	**7,308,566,471.31**	
非流动负债:			
长期借款	2,685,000,000.00	2,685,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付债券	1,995,035,155.61	1,995,035,155.61	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	60,427.51	60,427.51	
预计负债			
递延收益	18,057,126.16	18,057,126.16	
递延所得税负债			
其他非流动负债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	
非流动负债合计	**5,698,152,709.28**	**5,698,152,709.28**	
负债合计	**13,006,719,180.59**	**13,006,719,180.59**	
股东权益:			
股本	2,048,123,051.00	2,048,123,051.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,988,912,170.03	21,988,912,170.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	187,273,731.78	187,273,731.78	
未分配利润	252,482,907.72	252,482,907.72	
股东权益合计	**24,476,791,860.53**	**24,476,791,860.53**	
负债和股东权益总计	**37,483,511,041.12**	**37,483,511,041.12**	

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13/9/6/5/3
城市维护建设税	应纳流转税额	7/5/1
企业所得税	应纳税所得额	注

注：境内企业按照应纳税所得额的 15%、25%计缴企业所得税，境外企业存在不同的所得税税率，列示如下:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

纳税主体名称	所得税税率%
天马美国公司	29.84
韩国天马公司	22.00
天马欧洲公司	31.26
天马微电子（香港）有限公司	16.50
天马日本公司	34.01
天马微电子（印度）有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

于 2018 年 10 月 16 日，本公司重新通过高新技术企业认定，从 2018 年起 3 年内继续适用 15%的企业所得税税率。

于 2018 年 11 月 27 日，上海天马重新通过高新技术企业认定，从 2018 年起 3 年内继续适用 15%的企业所得税税率。

于 2018 年 11 月 27 日，上海光电子重新通过高新技术企业认定，从 2018 年起 3 年内继续适用 15%的企业所得税税率。

于 2018 年 11 月 27 日，天马有机发光通过高新技术企业认定，从 2018 年起 3 年内适用 15%的企业所得税税率。

于 2019 年 11 月 28 日，武汉天马重新通过高新技术企业认定，从 2019 年起 3 年内适用 15%的企业所得税税率。

于 2020 年 10 月 21 日，厦门天马重新通过高新技术企业认定，从 2020 年起 3 年内继续适用 15%的企业所得税税率。

于 2020 年 12 月 3 日，成都天马重新通过高新技术企业认定，从 2020 年起 3 年内继续适用 15%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项　目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	34,712.20	26,864.45
银行存款	4,547,887,851.82	3,219,213,500.22
其中：存放在境外的款项总额	482,124,769.70	437,831,563.26
其他货币资金		
合 计	**4,547,922,564.02**	**3,219,240,364.67**
其中：存放在境外的款项总额	482,159,481.90	437,857,611.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	5,172,748,158.95	5,871,657,521.25
1 至 2 年	846,261.80	31,009,568.40
2 至 3 年	681,899.49	644,919,923.23
3 年以上	705,519,381.27	87,906,527.20
小 计	**5,879,795,701.51**	**6,635,493,540.08**
减：坏账准备	762,767,100.99	802,668,601.87
合 计	**5,117,028,600.52**	**5,832,824,938.21**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按单项计提坏账准备	706,230,942.56	12.01	706,230,942.56	100.00	
按组合计提坏账准备	5,173,564,758.95	87.99	56,536,158.43	1.09	5,117,028,600.52
其中：账期内组合	4,943,346,265.40	84.07	49,433,462.70	1.00	4,893,912,802.70
账期外组合	230,218,493.55	3.92	7,102,695.73	3.09	223,115,797.82
合 计	**5,879,795,701.51**	**100.00**	**762,767,100.99**	**12.97**	**5,117,028,600.52**

（续）

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
按单项计提坏账准备	711,404,116.68	10.72	711,404,116.68	100.00	
按组合计提坏账准备	5,924,089,423.40	89.28	91,264,485.19	1.54	5,832,824,938.21
其中：账期内组合	5,693,331,507.20	85.80	56,940,408.40	1.00	5,636,391,098.80
账期外组合	230,757,916.20	3.48	34,324,076.79	14.87	196,433,839.41
合 计	**6,635,493,540.08**	**100.00**	**802,668,601.87**	**12.10**	**5,832,824,938.21**

①按单项计提坏账准备:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名 称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
A 客户	705,369,380.87	705,369,380.87	100.00	对方公司破产	710,882,625.82	710,882,625.82	100.00	对方公司破产
B 客户	711,561.29	711,561.29	100.00	款项确认无法收回				
C 客户	150,000.40	150,000.40	100.00	款项确认无法收回	150,000.40	150,000.40	100.00	款项确认无法收回
D 客户					371,490.46	371,490.46	100.00	款项确认无法收回
合 计	**706,230,942.56**	**706,230,942.56**	**100.00**		**711,404,116.68**	**711,404,116.68**	**100.00**	

②按组合计提坏账准备:

组合计提项目：账期内组合

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	4,943,346,265.40	49,433,462.70	1.00	5,693,331,507.20	56,940,408.40	1.00
合 计	**4,943,346,265.40**	**49,433,462.70**	**1.00**	**5,693,331,507.20**	**56,940,408.40**	**1.00**

组合计提项目：账期外组合

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-90 天	227,375,277.10	6,821,258.30	3.00	111,872,904.87	3,356,187.15	3.00
91-180 天	1,586,884.30	79,344.21	5.00	51,586,976.38	2,579,348.81	5.00
181-360 天	511,732.15	51,173.22	10.00	14,866,132.80	1,486,613.28	10.00
1-2 年	724,600.00	144,920.00	20.00	30,638,077.94	6,127,615.59	20.00
2-3 年	20,000.00	6,000.00	30.00	1,456,446.08	436,933.83	30.00
3 年以上				20,337,378.13	20,337,378.13	100.00
合 计	**230,218,493.55**	**7,102,695.73**	**3.09**	**230,757,916.20**	**34,324,076.79**	**14.87**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019 年 12 月 31 日余额	802,668,601.87
首次执行新收入准则的调整金额	
2020 年 1 月 1 日余额	802,668,601.87
本期计提	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期收回或转回	39,763,277.82
本期核销	
外币折算差额	-138,223.06
2020 年 12 月 31 日余额	**762,767,100.99**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,066,332,845.12	18.14	10,764,029.16
第二名	705,369,380.87	12.00	705,369,380.87
第三名	643,629,963.18	10.95	6,436,299.63
第四名	536,731,184.78	9.13	5,367,311.85
第五名	426,042,815.71	7.25	5,076,805.05
合 计	**3,378,106,189.66**	**57.47**	**733,013,826.56**

3、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	409,291,807.10	357,176,937.83
应收账款		
小计	**409,291,807.10**	**357,176,937.83**
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	**409,291,807.10**	**357,176,937.83**

本集团视日常资金管理的需要将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将本集团的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,289,376,020.98	
商业承兑票据		
合 计	**1,289,376,020.98**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金　额	比例(%)	金　额	比例(%)
1 年以内	31,578,634.10	99.77	21,096,670.14	99.65
1 至 2 年	72,519.19	0.23	48,838.65	0.23
2 至 3 年				
3 年以上			26,392.85	0.12
合 计	**31,651,153.29**	**100.00**	**21,171,901.64**	**100.00**

注：预付款项期末数较期初数增加 49.5%，主要系本集团期末预付材料采购款未到结算期金额较大所致。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	14,130,604.80	44.64
第二名	3,231,803.34	10.21
第三名	2,256,222.53	7.13
第四名	1,781,485.23	5.63
第五名	1,012,483.28	3.20
合 计	**22,412,599.18**	**70.81**

5、其他应收款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,639,897.31	121,906,700.24
合 计	**53,639,897.31**	**121,906,700.24**

（1）其他应收款按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	51,419,706.96	117,296,794.47
1 至 2 年	2,353,233.28	1,390,639.61
2 至 3 年	264,037.89	193,383.32

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3 至 4 年		5,815,600.00
4 至 5 年		667,470.00
5 年以上	32,417,742.25	33,060,794.25
小 计	**86,454,720.38**	**158,424,681.65**
减：坏账准备	32,814,823.07	36,517,981.41
合 计	**53,639,897.31**	**121,906,700.24**

注：其他应收款期末数较期初数减少 56%，主要系本期收到出口退税款金额较大所致。

（2）其他应收款按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
委托理财款	32,218,242.25	32,218,242.25		32,218,242.25	32,218,242.25	
代垫款项	16,530,997.18	83,468.19	16,447,528.99	14,315,655.65	230,909.22	14,084,746.43
押金及保证金	10,920,276.75	320,483.52	10,599,793.23	14,386,479.18	3,867,786.41	10,518,692.77
出口退税	5,565,114.20		5,565,114.20	87,457,502.95		87,457,502.95
关联方款项	5,444,314.28	8,731.06	5,435,583.22	1,250,970.34	18,948.34	1,232,022.00
其他	15,775,775.72	183,898.05	15,591,877.67	8,795,831.28	182,095.19	8,613,736.09
合 计	**86,454,720.38**	**32,814,823.07**	**53,639,897.31**	**158,424,681.65**	**36,517,981.41**	**121,906,700.24**

（3）其他应收款坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,236,478.13	1.10	596,580.82	53,639,897.31	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：出口退税组合	5,565,114.20			5,565,114.20	
其他款项组合	48,671,363.93	1.23	596,580.82	48,074,783.11	
合 计	**54,236,478.13**	**1.10**	**596,580.82**	**53,639,897.31**	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	32,218,242.25	100.00	32,218,242.25		自初始确认后已经发生信用减值
合 计	**32,218,242.25**	**100.00**	**32,218,242.25**		

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	126,206,439.40	3.41	4,299,739.16	121,906,700.24	自初始确认后信用风险未显著增加
其中：出口退税组合	87,457,502.95			87,457,502.95	
其他款项组合	38,748,936.45	11.10	4,299,739.16	34,449,197.29	
合 计	**126,206,439.40**	**3.41**	**4,299,739.16**	**121,906,700.24**	

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

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	32,218,242.25	100.00	32,218,242.25		自初始确认后已经发生信用减值
合 计	**32,218,242.25**	**100.00**	**32,218,242.25**		

（4）其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	4,299,739.16		32,218,242.25	36,517,981.41
2019 年 12 月 31 日余额在本期:				
--转入第二阶段				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,702,579.20			3,702,579.20
本期转销				
本期核销				
外币折算差额	-579.14			-579.14
2020 年 12 月 31 日余额	**596,580.82**		**32,218,242.25**	**32,814,823.07**

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大连证券有限责任公司	理财款项	32,218,242.25	5年以上	37.27	32,218,242.25
日本兴亚株式会社	保险赔款	5,408,709.20	1年以内	6.26	85,457.61
日本南川崎税务局	出口退税	4,648,655.67	1年以内	5.38	
厦门天马显示科技有限公司	培训费	3,816,260.48	1年以内	4.41	7,632.43
中华人民共和国福田保税区海关	海关保证金	2,617,572.18	1年以内	3.03	1,570.54
合 计		**48,709,439.78**		**56.35**	**32,312,902.83**

6、存货

（1）存货分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	993,561,872.12	97,689,892.84	895,871,979.28	823,571,229.94	83,287,775.09	740,283,454.85
在产品	775,815,066.00	24,929,788.01	750,885,277.99	914,953,283.49	52,170,239.34	862,783,044.15
库存商品	1,085,097,775.08	53,623,015.89	1,031,474,759.19	938,069,500.78	49,672,788.60	888,396,712.18
发出商品	790,573,788.05		790,573,788.05	847,040,873.64		847,040,873.64
合 计	**3,645,048,501.25**	**176,242,696.74**	**3,468,805,804.51**	**3,523,634,887.85**	**185,130,803.03**	**3,338,504,084.82**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）存货跌价准备

项 目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	83,287,775.09	126,950,556.16		112,434,710.00	113,728.41	97,689,892.84
在产品	52,170,239.34	68,420,516.06		95,604,679.30	56,288.09	24,929,788.01
库存商品	49,672,788.60	191,609,840.99		185,536,063.11	2,123,550.59	53,623,015.89
合 计	**185,130,803.03**	**386,980,913.21**		**393,575,452.41**	**2,293,567.09**	**176,242,696.74**

存货跌价准备（续）

项目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	库存商品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	被生产领用
在产品	库存商品预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	被生产领用
库存商品	参考资产负债日的市场售价	已销售

7、一年内到期的非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1年内到期的长期应收款	1,106,477.96	

8、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣及待认证进项税额	994,640,274.67	1,413,331,953.21
预缴企业所得税	75,593,819.75	67,418,806.04
待摊销保险费	16,577,822.14	17,208,398.39
员工代垫款	4,129,379.86	4,129,379.86
待摊销利息支出		3,789,918.98
合 计	**1,090,941,296.42**	**1,505,878,456.48**

9、长期应收款

（1）长期应收款按性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	25,184,719.39		25,184,719.39	26,174,600.92		26,174,600.92	6.40%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中：未实现融资收益	12,077,908.46	12,077,908.46	13,753,082.93	13,753,082.93	6.40%
小 计	25,184,719.39	25,184,719.39	26,174,600.92	26,174,600.92	
减：一年内到期的长期应收款	1,106,477.96	1,106,477.96			
账面余额合计	**24,078,241.43**	**24,078,241.43**	**26,174,600.92**	**26,174,600.92**	

（2）坏账准备计提情况

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,184,719.39	100.00			25,184,719.39
其中：融资租赁款	25,184,719.39	100.00			25,184,719.39
合 计	**25,184,719.39**	**100.00**			**25,184,719.39**

（续）

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,174,600.92	100.00			26,174,600.92
其中：融资租赁款	26,174,600.92	100.00			26,174,600.92
合 计	**26,174,600.92**	**100.00**			**26,174,600.92**

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：融资租赁款

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,106,477.96			989,881.51		
1 至 2 年	1,337,024.55			1,106,477.96		
2 至 3 年	1,422,594.12			1,337,024.55		
3 年以上	21,318,622.76			22,741,216.90		
合 计	**25,184,719.39**			**26,174,600.92**		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

10、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
广东聚华印刷显示技术有限公司	32,511,214.37			465,330.08					32,976,544.45	
厦门天马显示科技有限公司		510,000,000.00		-227,915.75					509,772,084.25	
合 计	**32,511,214.37**	**510,000,000.00**		**237,414.33**					**542,748,628.70**	

注：2019 年 12 月 20 日，公司之子公司厦门天马与厦门市政府指定的出资方签署了《第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目合资协议》（以下简称“合作协议”），各方同意在厦门投资成立合资项目公司，由合资项目公司在厦门投资建设一条月加工柔性显示基板 4.8 万张的第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目，总投资 480 亿元。合资项目公司注册资本 270 亿元，其中：厦门天马出资 40.5 亿元，持有合资项目公司 15%的股权，厦门市政府指定的出资方合计出资 229.5 亿元，合计持有合资项目公司 85%的股权。

2020 年 1 月 8 日，合资项目公司完成工商注册登记手续，合资项目公司名称为厦门天马显示科技有限公司（以下简称“天马显示科技”）。

截至 2020 年 12 月 31 日，天马显示科技各股东实缴出资 34 亿元，其中厦门天马出资 5.1 亿元，持有 15%的股权，根据合作协议及天马显示科技的公司章程，厦门天马能够对其施加重大影响，采用权益法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

11、投资性房地产

项　目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	41,469,312.43	1,385,609.00	42,854,921.43
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	41,469,312.43	1,385,609.00	42,854,921.43
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	14,256,999.76	163,884.84	14,420,884.60
2.本期增加金额	1,327,700.08	29,472.48	1,357,172.56
计提或摊销	1,327,700.08	29,472.48	1,357,172.56
3.本期减少金额			
4.期末余额	15,584,699.84	193,357.32	15,778,057.16
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,884,612.59	1,192,251.68	27,076,864.27
2.期初账面价值	27,212,312.67	1,221,724.16	28,434,036.83

12、固定资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	26,704,685,499.05	28,245,895,117.31
固定资产清理		
合 计	**26,704,685,499.05**	**28,245,895,117.31**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合　计
一、账面原值:					
1.期初余额	10,677,876,863.54	33,622,123,519.12	44,399,603.36	1,011,537,166.16	45,355,937,152.18
2.本期增加金额	287,275,800.19	1,528,846,926.32	12,143,449.50	46,284,412.32	1,874,550,588.33
（1）购置	21,243,074.87	155,603,003.70	1,023,886.77	27,807,437.67	205,677,403.01
（2）在建工程转入	266,032,725.32	1,373,243,922.62	11,119,562.73	18,476,974.65	1,668,873,185.32
3.本期减少金额	1,841,287.88	73,799,242.26	932,578.26	12,113,492.15	88,686,600.55
（1）处置或报废	512,958.78	70,863,532.71	918,681.84	10,683,027.56	82,978,200.89
（2）外币折算差额	1,328,329.10	2,935,709.55	13,896.42	1,430,464.59	5,708,399.66
4.期末余额	10,963,311,375.85	35,077,171,203.18	55,610,474.60	1,045,708,086.33	47,141,801,139.96
二、累计折旧					
1.期初余额	1,694,245,602.77	14,773,886,925.82	32,653,208.75	506,767,949.59	17,007,553,686.93
2.本期增加金额	346,987,857.47	2,930,621,302.57	4,870,816.96	124,387,652.16	3,406,867,629.16
本期计提	346,987,857.47	2,930,621,302.57	4,870,816.96	124,387,652.16	3,406,867,629.16
3.本期减少金额	468,800.21	67,125,704.98	871,523.76	10,190,109.16	78,656,138.11
（1）处置或报废	22,039.18	65,708,035.89	865,846.95	8,986,605.97	75,582,527.99
（2）外币折算差额	446,761.03	1,417,669.09	5,676.81	1,203,503.19	3,073,610.12
4.期末余额	2,040,764,660.03	17,637,382,523.41	36,652,501.95	620,965,492.59	20,335,765,177.98
三、减值准备					
1.期初余额	2,897,529.56	98,793,808.83	3,932.51	793,077.04	102,488,347.94
2.本期增加金额		1,643,778.01	4,847.54	49,712.53	1,698,338.08
本期计提		1,643,778.01	4,847.54	49,712.53	1,698,338.08
3.本期减少金额	26,991.99	2,763,354.33	3,033.34	42,843.43	2,836,223.09
（1）处置或报废		2,694,528.73	3,033.34	40,696.23	2,738,258.30
（2）外币折算差额	26,991.99	68,825.60		2,147.20	97,964.79
4.期末余额	2,870,537.57	97,674,232.51	5,746.71	799,946.14	101,350,462.93
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,919,676,178.25	17,342,114,447.26	18,952,225.94	423,942,647.60	26,704,685,499.05
2.期初账面价值	8,980,733,731.21	18,749,442,784.47	11,742,462.10	503,976,139.53	28,245,895,117.31

（2）通过融资租赁租入的固定资产情况

项　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	120,228,774.37	21,957,273.71		98,271,500.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
武汉天马G6厂房	1,796,372,823.14	注1
武汉天马A1-A5栋宿舍楼	185,114,106.94	注2
武汉天马A6-A15栋宿舍楼	185,712,926.52	注2
有机发光通用厂房（二期）	108,358,989.21	注3
上海天马D4-D7栋宿舍楼	126,936,053.04	注4
上海天马综合楼	21,647,386.15	注4
上海天马垃圾站	1,947,177.21	注4
上海天马变电站	1,458,398.83	注4
安托山一冶广场2栋B单元3102	358,125.45	政府补助房产
安托山一冶广场2栋B单元305	277,681.20	政府补助房产
合 计	**2,428,183,667.69**	

注 1：武汉天马 G6 厂房于 2018 年达到预定可使用状态，办理预转固，截至 2020 年 12 月 31 日尚未完成竣工备案，不具备办理产权登记条件。

注 2：武汉天马 A1-A5 栋宿舍楼于 2017 年达到预定可使用状态，办理预转固，于 2020 年 11 月完成竣工备案，待武汉天马 G6 厂房完成竣工备案后一并办理产权登记。

武汉天马 A6-A15 栋宿舍楼于 2017 年达到预定可使用状态，办理预转固，于 2019 年完成竣工备案，正在办理产权登记。

注 3：有机发光通用厂房（二期）于 2020 年达到预定可使用状态，办理预转固，截至 2020 年 12 月 31 日尚未完成竣工备案，不具备办理产权登记条件。

注 4：上海天马 D4-D7 栋宿舍楼、综合楼、垃圾站、变电站于 2018 年达到预定可使用状态，办理预转固，截至 2020 年 12 月 31 日尚未完成竣工备案，不具备办理产权登记条件。

13、在建工程

项　目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	27,570,689,355.15	19,004,742,793.02
工程物资		
合 计	**27,570,689,355.15**	**19,004,742,793.02**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）在建工程明细

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
武汉天马G6项目	25,328,733,837.52		25,328,733,837.52	16,811,663,907.76		16,811,663,907.76
在安装设备	980,130,141.18		980,130,141.18	567,516,485.27		567,516,485.27
新型显示产业创新中心	468,465,875.39		468,465,875.39	4,756,881.86		4,756,881.86
厦门天马限价商品房项目	300,711,570.74		300,711,570.74	190,120,521.16		190,120,521.16
第5.5代有机发光显示(蒸镀及后段工序）生产线扩线				946,181,712.24		946,181,712.24
其他	492,647,930.32		492,647,930.32	484,503,284.73		484,503,284.73
合 计	**27,570,689,355.15**		**27,570,689,355.15**	**19,004,742,793.02**		**19,004,742,793.02**

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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(%)	2020.12.31
武汉天马G6项目	16,811,663,907.76	8,540,774,499.13	23,704,569.37		782,485,388.31	373,882,239.63	4.00/4.90/4.455/4.605	25,328,733,837.52
第5.5代有机发光显示（蒸镀及后段工序）生产线扩线	946,181,712.24		926,101,945.87	20,079,766.37	58,441,950.26			
合 计	**17,757,845,620.00**	**8,540,774,499.13**	**949,806,515.24**	**20,079,766.37**	**840,927,338.57**	**373,882,239.63**		**25,328,733,837.52**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
武汉天马G6项目	26,500,000,000.00	70.09	70.09	政府补助、自有资金、银行借款、募集资金
第5.5代有机发光显示（蒸镀及后段工序）生产线扩线	900,000,000.00	102.90	100.00	自有资金、银行借款
合 计	**27,400,000,000.00**			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

14、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件系统	专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	2,024,101,497.82	416,324,558.38	194,624,228.76	52,146,252.70	2,687,196,537.66
2.本期增加金额		60,205,267.21	152,369,325.17		212,574,592.38
购置		60,205,267.21	152,369,325.17		212,574,592.38
3.本期减少金额	251,178.72	3,261,072.77	17,172,363.02	633,186.40	21,317,800.91
（1）处置	251,178.72	2,436,995.75	16,740,790.90		19,428,965.37
（2）外币折算差额		824,077.02	431,572.12	633,186.40	1,888,835.54
4.期末余额	2,023,850,319.10	473,268,752.82	329,821,190.91	51,513,066.30	2,878,453,329.13
二、累计摊销					
1.期初余额	224,692,363.52	244,073,580.96	108,607,684.62	37,564,456.46	614,938,085.56
2.本期增加金额	45,505,932.74	31,560,612.42	23,526,980.94	5,551,036.23	106,144,562.33
本期摊销	45,505,932.74	31,560,612.42	23,526,980.94	5,551,036.23	106,144,562.33
3.本期减少金额	45,630.80	2,799,371.39	6,451,618.94	670,656.96	9,967,278.09
（1）处置	45,630.80	2,096,280.40	6,040,787.79		8,182,698.99
（2）外币折算差额		703,090.99	410,831.15	670,656.96	1,784,579.10
4.期末余额	270,152,665.46	272,834,821.99	125,683,046.62	42,444,835.73	711,115,369.80
三、减值准备					
1.期初余额		1,100,000.00	159,343.24		1,259,343.24
2.本期增加金额					
3.本期减少金额			2,113.44		2,113.44
外币折算差额			2,113.44		2,113.44
4.期末余额		1,100,000.00	157,229.80		1,257,229.80
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,753,697,653.64	199,333,930.83	203,980,914.49	9,068,230.57	2,166,080,729.53
2.期初账面价值	1,799,409,134.30	171,150,977.42	85,857,200.90	14,581,796.24	2,070,999,108.86

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
厦门天马2016XP07号宗地	444,734,656.22	正在办理中

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

15、开发支出

项 目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
LTPS车载项目	26,631,274.35					26,631,274.35
AUTO2020项目	14,987,502.53					14,987,502.53
合 计	**41,618,776.88**					**41,618,776.88**

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位的名称	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成	其他	处置	外币报表折算差额	
武汉天马	261,481,711.60					261,481,711.60
天马有机发光	50,337,050.06					50,337,050.06
天马日本公司	40,590,444.81				569,912.64	40,020,532.17
合 计	**352,409,206.47**				**569,912.64**	**351,839,293.83**

（2）商誉减值准备

被投资单位的名称	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	处置	外币报表折算差额	
武汉天马（注1）						
天马有机发光（注2）	49,766,985.82					49,766,985.82
天马日本公司（注3）	32,691,000.00				459,000.00	32,232,000.00
合 计	**82,457,985.82**				**459,000.00**	**81,998,985.82**

注 1: 管理层将武汉天马 G4.5 生产线认定为一个资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额，资产组的可收回金额参考深圳中联资产评估有限公司出具的报告编号为深中联评报字【2021】第 26 号的《天马微电子股份有限公司拟对合并武汉天马微电子有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的与商誉相关的 G4.5 生产线资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》。预测期按照资产组经济使用年限为期限，自评估基准日起 5 个完整收益年度。

注 2: 管理层将天马有机发光全部资产与负债认定为一个资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用预计未来现金流量的现值估计资产组的可收回金额，资产组的可收回金额参考深圳中联资产评估有限公司出具的报告编号为深中联评报字【2021】第 21 号的《天马微电子股份有限公司拟对合并上海天马

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有机发光显示技术有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的与商誉相关的资产组预计未来现金流量现值资产评估报告》。

超过预测期的现金流量采用以下估计参数测试:

项目	2020.12.31	2019.12.31
天马有机发光:		
增长率	0.00%	0.00%
毛利率	23.10%	19.91%
折现率	12.50%	12.40%

注 3: 管理层将天马日本公司全部资产与负债认定为一个资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。管理层采用未来现金净流量的现值估计资产组的可收回金额，可收回金额参考管理层编制的五年期预算。

超过预测期的现金流量采用以下估计参数测试:

项目	2020.12.31	2019.12.31
天马日本公司:		
增长率	0.00%	0.00%
毛利率	11.00%	11.00%
折现率	11.00%	11.00%

管理层所采用的增长率基于相关行业的增长预测确定，并且不超过该行业的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

17、长期待摊费用

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
模具费	831,868,224.89	648,456,860.52	543,170,624.73	18,565,536.45	918,588,924.23
专利维护费	3,355,338.23	1,170,919.13	2,173,950.98	35,132.22	2,317,174.16
能源站节能项目服务费	14,209,878.99		5,015,251.40		9,194,627.59
变电站扩容项目服务费		11,097,247.70	647,339.44		10,449,908.26
合 计	**849,433,442.11**	**660,725,027.35**	**551,007,166.55**	**18,600,668.67**	**940,550,634.24**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,054,130,790.38	165,429,041.79	1,132,862,807.54	177,572,236.71
政府补助	1,846,729,835.91	280,211,924.85	1,454,578,564.34	222,117,276.75
预提费用	11,785,037.00	3,516,655.04	9,418,332.59	2,810,430.45
可抵扣亏损	4,524,609,018.28	676,686,618.79	2,825,002,353.07	420,005,881.61
重新计量设定受益计划	34,601,822.58	11,768,079.86	34,890,338.52	11,866,204.13
未实现内部交易损益	46,449,314.38	6,967,397.16	13,853,415.30	2,078,012.30
企业购买环保设备抵免所得税	1,296,605.25	1,296,605.25	1,296,605.25	1,296,605.25
结转以后年度抵免的境外所得已缴所得税额	22,565.30	22,565.30	22,565.30	22,565.30
合 计	**7,519,624,989.08**	**1,145,898,888.04**	**5,471,924,981.91**	**837,769,212.50**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,003,563,865.35	150,534,579.80	1,040,012,965.59	156,001,944.84
资产评估增值	317,711,020.40	47,656,653.06	341,659,829.27	51,248,974.39
计入在建工程的试生产费用	4,461,167,059.54	669,175,058.93	2,637,643,192.30	395,646,478.84
项 目	**5,782,441,945.29**	**867,366,291.79**	**4,019,315,987.16**	**602,897,398.07**

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-819,709,638.73	326,189,249.31	-524,983,929.78	312,785,282.72
递延所得税负债	-819,709,638.73	47,656,653.06	-524,983,929.78	77,913,468.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项　目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	1,225,276,526.62	923,003,060.59
可抵扣的亏损	1,299,777,188.75	1,476,182,280.76
合 计	**2,525,053,715.37**	**2,399,185,341.35**

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020.12.31	2019.12.31
2020 年度		167,982,250.00
2021 年度	337,805,730.33	337,805,730.33
2022 年度		
2023 年度		
2024 年度	6,961,311.64	6,961,311.64
2025 年度及以后	955,010,146.78	963,432,988.79
合 计	**1,299,777,188.75**	**1,476,182,280.76**

19、其他非流动资产

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	216,495,482.10		216,495,482.10	205,905,859.99		205,905,859.99
押金及保证金	7,363,019.36		7,363,019.36	7,472,372.87		7,472,372.87
合 计	**223,858,501.46**		**223,858,501.46**	**213,378,232.86**		**213,378,232.86**

20、短期借款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款		550,489,881.95
信用借款	400,496,111.11	5,257,832,168.68
合 计	**400,496,111.11**	**5,808,322,050.63**

21、应付票据

种　类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,033,282,028.91	2,142,842,079.10
合 计	**2,033,282,028.91**	**2,142,842,079.10**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

22、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付材料款	5,676,400,519.20	5,725,828,341.21

注：于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 71,131,499.25 元。

23、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内		163,152,577.43
1 至 2 年		6,494,187.74
2 至 3 年		1,898,328.86
3 年以上		19,128,687.52
合 计		**190,673,781.55**

24、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
预收货款	231,325,292.46	180,847,470.53	——
小 计	**231,325,292.46**	**180,847,470.53**	
减：计入其他非流动负债的合同负债			——
合 计	**231,325,292.46**	**180,847,470.53**	

25、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	750,005,382.33	4,110,426,383.35	4,022,398,529.79	838,033,235.89
离职后福利-设定提存计划	8,051,818.32	228,055,584.91	227,824,701.74	8,282,701.49
辞退福利	72,913.29	414,890.63	448,772.85	39,031.07
合 计	**758,130,113.94**	**4,338,896,858.89**	**4,250,672,004.38**	**846,354,968.45**

（1）短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	705,980,519.16	3,694,716,901.29	3,615,006,550.24	785,690,870.21
职工福利费		77,298,984.03	75,356,826.78	1,942,157.25
社会保险费	5,093,593.99	156,268,503.74	155,750,714.87	5,611,382.86
其中：1. 医疗保险费	4,716,837.00	134,836,641.06	134,370,824.38	5,182,653.68

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 工伤保险费	62,327.91	6,185,413.65	6,170,192.85	77,548.71
3. 生育保险费	314,429.08	15,246,449.03	15,209,697.64	351,180.47
住房公积金	6,259,669.75	110,929,740.33	110,182,235.93	7,007,174.15
工会经费和职工教育经费	10,170,571.18	62,315,401.08	61,824,558.38	10,661,413.88
短期带薪缺勤	19,225,677.98	4,920,745.24	301,535.95	23,844,887.27
其他短期薪酬	3,275,350.27	3,976,107.64	3,976,107.64	3,275,350.27
合 计	**750,005,382.33**	**4,110,426,383.35**	**4,022,398,529.79**	**838,033,235.89**

（2）设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	8,051,818.32	228,055,584.91	227,824,701.74	8,282,701.49
其中：1. 基本养老保险费	7,952,912.34	219,727,991.83	219,552,860.03	8,128,044.14
2. 失业保险费	98,905.98	8,327,593.08	8,271,841.71	154,657.35
合 计	**8,051,818.32**	**228,055,584.91**	**227,824,701.74**	**8,282,701.49**

26、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	15,855,966.96	2,294,841.71
企业所得税	65,839,906.13	643,563.62
房产税	29,547,884.65	28,831,479.86
土地使用税	1,618,475.97	1,996,981.08
个人所得税	8,089,748.01	7,650,419.08
其他税费	12,848,667.51	10,596,669.11
合 计	**133,800,649.23**	**52,013,954.46**

27、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,638,581,603.63	2,602,886,739.73
合 计	**2,638,581,603.63**	**2,602,886,739.73**

其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付工程设备款	1,938,582,722.84	1,942,440,391.90
预提费用	526,871,887.35	301,496,103.75

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

押金及保证金	65,342,860.84	213,191,532.99
外部单位往来款项	107,784,132.60	145,758,711.09
合 计	**2,638,581,603.63**	**2,602,886,739.73**

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
上海微电子装备（集团）股份有限公司	36,716,510.00	未到付款期
武汉精测电子集团股份有限公司	34,425,910.52	未到付款期
SNU Precision Co., Ltd.	31,792,575.25	未到付款期
大福自动搬送设备（苏州）有限公司	31,135,321.15	未到付款期
深圳市深科达智能装备股份有限公司	18,519,108.54	未到付款期
凌云光技术股份有限公司	15,185,130.00	未到付款期
ULVAC,INC	14,047,877.40	未到付款期
深圳市易天自动化设备股份有限公司	13,515,473.98	未到付款期
DAIFUKU Co.,Ltd.	12,828,247.83	未到付款期
Advanced Process Systems Corporation	12,398,941.23	未到付款期
合 计	**220,565,095.90**	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	4,074,750,104.53	1,543,091,919.51
一年内到期的应付债券	1,075,467,588.69	34,311,111.08
一年内到期的长期应付款	11,777,506.96	
一年内到期的其他非流动负债		876,102,266.64
合 计	**5,161,995,200.18**	**2,453,505,297.23**

（1）一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
抵押借款	1,052,390,258.23	308,445,816.17
保证借款	803,988,362.87	1,170,282,183.65
信用借款	2,218,371,483.43	64,363,919.69
合 计	**4,074,750,104.53**	**1,543,091,919.51**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）一年内到期的应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 天马 01	100.00	2018 年 12 月 11 日	3+2 年	1,000,000,000.00
19 天马 01	100.00	2019 年 3 月 5 日	3+2 年	1,000,000,000.00
20 天马 01	100.00	2020 年 3 月 24 日	3 年	1,000,000,000.00
20 天马 03	100.00	2020 年 5 月 11 日	3 年	1,000,000,000.00
小 计				**4,000,000,000.00**

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	2019.12.31	本期发行	其他增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
18 天马 01	2,025,000.00		1,000,000,000.00	2,025,000.00	1,842,133.53	2,025,000.00	1,000,182,866.47
19 天马 01	32,286,111.08			32,286,111.08		32,286,111.08	32,286,111.08
20 天马 01				24,711,111.14			24,711,111.14
20 天马 03				18,287,500.00			18,287,500.00
小 计	**34,311,111.08**		**1,000,000,000.00**	**77,309,722.22**	**1,842,133.53**	**34,311,111.08**	**1,075,467,588.69**

（3）一年内到期的长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	11,777,506.96	

29、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	190,532,128.40	173,360,899.15
短期应付债券		501,129,430.54
合 计	**190,532,128.40**	**674,490,329.69**

短期应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
19 天马电子 SCP003	100.00	2019 年 11 月 22 日	9 个月	500,000,000.00
20 天马电子 SCP001	100.00	2020 年 1 月 6 日	9 个月	500,000,000.00
20 天马电子 SCP002	100.00	2020 年 8 月 18 日	1 个月	500,000,000.00
合 计				**1,500,000,000.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

短期应付债券（续）

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
19 天马电子 SCP003	501,129,430.54		7,699,999.99	-170,569.45	508,999,999.98	
20 天马电子 SCP001		500,000,000.00	7,303,278.69		507,303,278.69	
20 天马电子 SCP002		500,000,000.00	719,178.08		500,719,178.08	
合 计	**501,129,430.54**	**1,000,000,000.00**	**15,722,456.76**	**-170,569.45**	**1,517,022,456.75**	

30、长期借款

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
质押借款				
抵押借款	8,435,347,397.96	4.455%~4.90%	5,756,895,816.17	4.605%-4.90%
保证借款	3,337,718,362.87	4.411%-4.90%	4,003,282,183.65	4.66%-4.90%
信用借款	10,813,571,483.43	1.20%~4.75%	5,191,363,919.69	1.20%-4.75%
小 计	**22,586,637,244.26**		**14,951,541,919.51**	
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）	4,074,750,104.53		1,543,091,919.51	
合 计	**18,511,887,139.73**		**13,408,450,000.00**	

31、应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
18 天马 01	1,000,182,866.47	999,606,347.77
19 天马 01	1,030,311,904.29	1,029,739,918.92
20 天马 01	1,024,260,685.61	
20 天马 03	1,017,812,218.21	
小 计	**4,072,567,674.58**	**2,029,346,266.69**
减：一年内到期的应付债券（附注五、28）	1,075,467,588.69	34,311,111.08
合 计	**2,997,100,085.89**	**1,995,035,155.61**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 天马 01	100.00	2018 年 12 月 11 日	3+2 年	1,000,000,000.00
19 天马 01	100.00	2019 年 3 月 5 日	3+2 年	1,000,000,000.00
20 天马 01	100.00	2020 年 3 月 24 日	3 年	1,000,000,000.00
20 天马 03	100.00	2020 年 5 月 11 日	3 年	1,000,000,000.00
小 计				**4,000,000,000.00**
减：一年内到期的应付债券（附注五、28）				1,000,000,000.00
合 计				**3,000,000,000.00**

应付债券的增减变动（续）

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
18 天马 01	999,606,347.77		40,500,000.00	-576,518.70	40,500,000.00	1,000,182,866.47
19 天马 01	1,029,739,918.92		39,400,000.00	-571,985.37	39,400,000.00	1,030,311,904.29
20 天马 01		1,000,000,000.00	24,711,111.14	450,425.53		1,024,260,685.61
20 天马 03		1,000,000,000.00	18,287,500.00	475,281.79		1,017,812,218.21
小 计	**2,029,346,266.69**	**2,000,000,000.00**	**122,898,611.14**	**-222,796.75**	**79,900,000.00**	**4,072,567,674.58**
减：一年内到期的应付债券(附注五、28)	34,311,111.08	1,000,000,000.00	77,309,722.22	1,842,133.53	34,311,111.08	1,075,467,588.69
合 计	**1,995,035,155.61**	**1,000,000,000.00**	**45,588,888.92**	**-2,064,930.28**	**45,588,888.92**	**2,997,100,085.89**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注 1：本公司于 2018 年 12 月 11 日面向合格投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），债券简称：18 天马 01；债券期限为 5 年，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；票面利率 4.05%。

注 2：本公司于 2019 年 3 月 5 日面向合格投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期），债券简称：19 天马 01；债券期限为 5 年，第 3 年末附发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；票面利率 3.94%。

注 3：本公司于 2020 年 3 月 24 日面向合格投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（疫情防控债），债券简称：20 天马 01；债券期限为 3 年；票面利率 3.20%。

注 4：本公司于 2020 年 5 月 11 日面向合格投资者公开发行公司债券 10 亿元；债券全称：天马微电子股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）（疫情防控债），债券简称：20 天马 03；债券期限为 3 年；票面利率 2.85%。

32、长期应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
长期应付款	85,081,081.45	
专项应付款		
合 计	**85,081,081.45**	

长期应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	96,858,588.41	
小 计	**96,858,588.41**	
减：一年内到期长期应付款（附注五、28）	11,777,506.96	
合 计	**85,081,081.45**	

33、长期应付职工薪酬

项　目	2020.12.31	2019.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债	228,011,851.22	228,015,302.54
二、辞退福利	21,395.89	60,427.51
小 计	**228,033,247.11**	**228,075,730.05**
减：一年内到期的长期应付职工薪酬		
合 计	**228,033,247.11**	**228,075,730.05**

注：本公司之子公司天马日本公司在日本的监管框架中设有设定受益计划。所有计划为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

最终薪金的退休计划，以终生支付保证退休金的形式向员工支付福利。提供的福利水平视职工的服务年期和直至退休的最后年间的薪酬而计算。设定受益计划的到期福利的支付来自于信托管理基金管理的计划资产，一般退休计划的到期福利的支付来自于天马日本公司的自有资金。在信托中持有的计划资产，受当地规例和守则监管。监管此等计划的责任，包括投资决定和供款时间表，由天马日本公司和信托人共同决定。

（1）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项　目	本期金额	上期金额
一、期初余额	280,467,606.19	272,896,871.28
二、计入当期损益的设定受益成本	11,465,289.88	11,985,880.78
1、当期服务成本	10,350,859.39	10,625,437.32
2、利息净额	1,114,430.49	1,360,443.46
三、计入其他综合收益的设定收益成本	892,286.71	2,517,308.38
精算利得（损失以“－”表示）	892,286.71	2,517,308.38
四、其他变动	-8,927,676.22	-6,932,454.25
1、已支付的福利	-5,159,407.64	-10,936,154.71
2、外币报表折算差额	-3,768,268.58	4,003,700.46
五、期末余额	**283,897,506.56**	**280,467,606.19**

计划资产:

项　目	本期金额	上期金额
一、期初余额	-52,452,303.65	-52,556,666.00
二、计入当期损益的设定受益成本	-208,417.84	-239,169.31
利息净额	-208,417.84	-239,169.31
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-1,180,802.63	-2,311,767.69
计划资产回报（计入利息净额的除外）	-1,180,802.63	-2,311,767.69
四、其他变动	-2,044,131.22	2,655,299.35
1、已支付的福利	-2,767,579.28	
2、外币报表折算差额	723,448.06	2,655,299.35
五、期末余额	**-55,885,655.34**	**-52,452,303.65**

设定受益计划净负债（净资产）:

项　目	本期金额	上期金额
一、期初余额	228,015,302.54	220,340,205.28
二、计入当期损益的设定受益成本	11,256,872.04	11,746,711.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

三、计入其他综合收益的设定收益成本	-288,515.92	205,540.69
四、其他变动	-10,971,807.44	-4,277,154.90
五、期末余额	**228,011,851.22**	**228,015,302.54**

（2）设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

主要的精算假设如下:

项　目	2020.12.31	2019.12.31
折现率	0.4%	0.4%
退休金增长率	1.1%	1.2%

有关未来死亡率的假设是根据已公布统计数据和每个地区的经验按照精算意见而确定，此等假设换算成一名领取退休金者在 60 岁退休时的平均预期寿命。

项目	2020.12.31	2019.12.31
于报告期末时退休		
-男性	24	23
-女性	29	28
于报告期后 20 年退休		
-男性	22	21
-女性	28	27

（3）敏感性分析

项　目	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		计划负债	计划负债
折现率	0.50%	减少 4.7%	增加 4.9%
退休金增长率	0.25%	增加 0.7%	减少 0.7%

以上的敏感性分析以某项假设改变而其他假设维持不变为基准。实际上这不大可能发生，而且若干假设的变动可能互有关连。在计算设定受益义务对重大精算假设的敏感性时，已应用计算在资产负债表中确认设定受益计划负债时的相同方法（以预期累积福利单位法计算于报告期末的设定受益义务的现值）。

与上期间比较，编制敏感性分析所采用的方法和假设类别并无改变。

由于一般退休计划和设定受益退休计划，本公司面对多项风险，最重大的风险详述如下:

项目	风险描述
资产波动性	计划负债利用相近似的高质量的公司债券的收益率而设定的折现率计算；如计划资产的表现差过此收益率，将会造成赤字。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

通胀风险	大部分计划福利义务与通胀挂钩，而通胀上升将会导致更高负债（虽然在大多数情况下，通胀水平有增幅上限以保障计划免受严峻通胀所影响）。大部分计划资产不受定息债券所影响，或与股票通胀疏散地关连，意味着通胀上升也将增加赤字。
预期寿命	大部分计划义务是于成员的寿命年期内提供福利，因此预期寿命的增加将会导致计划负债的增加。

34、预计负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31	形成原因
预计环境恢复费用	10,779,027.89	10,783,084.02	注

注：根据日本的相关环境法律和规定，本公司之子公司天马日本公司位于日本秋田县的工厂关闭后，天马日本公司需要清除土壤污染及恢复原状，预计环境恢复费用系根据预计发生的成本的现值确认。

35、递延收益

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	598,833,822.83	979,666,082.68	786,629,625.91	791,870,279.60	注
售后租回		4,930,308.44	640,299.80	4,290,008.64	
合 计	**598,833,822.83**	**984,596,391.12**	**787,269,925.71**	**796,160,288.24**	

注：计入递延收益的政府补助详见附注五、60、政府补助。

36、其他非流动负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31
非金融机构贷款		501,222,222.20
委托贷款		2,190,880,044.44
政府无息贷款		200,000,000.00
减：一年内到期的其他非流动负债		876,102,266.64
合 计		**2,016,000,000.00**

37、股本（单位：股）

项目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	219,202,592.00	409,624,610.00				409,624,610.00	628,827,202.00
二、无限售条件股份	1,828,920,459.00						1,828,920,459.00
三、股份总数	**2,048,123,051.00**	**409,624,610.00**				**409,624,610.00**	**2,457,747,661.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

38、资本公积

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价	21,158,508,449.00	5,153,358,158.16		26,311,866,607.16
其中：投资者投入的资本	21,158,508,449.00	5,153,358,158.16		26,311,866,607.16
其他资本公积	-76,658,101.37			-76,658,101.37
其他	-76,658,101.37			-76,658,101.37
合 计	**21,081,850,347.63**	**5,153,358,158.16**		**26,235,208,505.79**

注：2020 年 8 月 18 日，本公司完成了向境内投资者非公开发行 409,624,610 股股份的工作，募集资金总额为人民币 5,595,472,172.60 元，扣除相关发行费用后，实际募集资金净额为人民币 5,562,982,768.16 元。本次非公开发行增加资本溢价 5,153,358,158.16 元。

39、其他综合收益

项　目	2019.12.31（1）	本期发生额					2020.12.31（3）=（1）+（2）
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司（2）	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-24,766,225.72	288,515.92		98,124.26	190,391.66		-24,575,834.06
其中：重新计量设定受益计划变动额	-24,766,225.72	288,515.92		98,124.26	190,391.66		-24,575,834.06
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-11,777,830.46	-12,730,886.81			-12,730,886.81		-24,508,717.27
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-11,777,830.46	-12,730,886.81			-12,730,886.81		-24,508,717.27
其他综合收益合计	**-36,544,056.18**	**-12,442,370.89**		**98,124.26**	**-12,540,495.15**		**-49,084,551.33**

40、盈余公积

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	187,273,731.78	13,565,975.22		200,839,707.00

41、未分配利润

项　目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,426,521,410.97	2,756,093,846.40	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	3,426,521,410.97	2,756,093,846.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,474,521,450.09	829,364,995.37
减：提取法定盈余公积	13,565,975.22	15,568,817.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	163,849,844.08	143,368,613.57
应付其他权益持有者的股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,723,627,041.76	3,426,521,410.97

注：经本公司于 2020 年 4 月 7 日召开的 2019 年度股东大会批准的《关于 2019 年度利润分配及分红派息的议案》，本公司向全体股东派发现金红利金额 163,849,844.08 元。

42、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,043,283,421.07	23,431,788,282.38	30,052,669,961.12	24,996,163,639.17
其他业务	189,461,630.96	121,534,425.82	229,300,107.16	184,247,445.12
合计	**29,232,745,052.03**	**23,553,322,708.20**	**30,281,970,068.28**	**25,180,411,084.29**

注：本期本集团前五名客户的营业收入合计 14,784,255,337.55 元，占营业收入的比例为 50.57%。

主营业务（按产品分类）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
显示屏及显示模组	29,043,283,421.07	23,431,788,282.38	30,052,669,961.12	24,996,163,639.17

营业收入分解信息

项　目	显示屏及显示模组	其他	合　计
主营业务收入	29,043,283,421.07		29,043,283,421.07
其中：在某一时点确认	29,043,283,421.07		29,043,283,421.07
在某一时段确认			
其他业务收入		189,461,630.96	189,461,630.96
合　计	**29,043,283,421.07**	**189,461,630.96**	**29,232,745,052.03**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

43、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
房产税	74,918,150.99	83,623,772.52
城市维护建设税	60,015,714.21	43,208,474.75
教育费附加	42,980,813.24	30,942,689.97
印花税	28,172,887.06	26,906,517.14
土地使用税	6,665,526.85	6,917,072.72
车船使用税	64,587.72	63,822.84
其他	2,953,504.55	2,832,185.55
合 计	**215,771,184.62**	**194,494,535.49**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

44、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人工成本	200,407,971.61	210,207,976.10
佣金	37,232,167.57	60,250,569.65
财产保险费	17,708,771.46	13,578,142.27
租赁费	13,324,393.76	12,919,241.06
中介费	9,408,867.43	7,857,647.98
差旅费	6,552,465.49	18,815,713.68
展览费	5,527,621.74	9,058,946.64
材料费用	4,858,654.79	4,071,987.24
业务招待费	3,988,034.71	6,120,386.63
广告费	3,366,358.32	4,025,292.49
办公费	2,639,427.60	930,046.90
固定资产折旧	1,622,606.12	2,391,726.65
运输费		109,799,917.91
其他	10,706,912.66	12,139,739.72
合 计	**317,344,253.26**	**472,167,334.92**

45、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
人工成本	363,706,007.31	416,981,033.33
招聘费	179,798,009.06	217,048,903.34

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

租赁及物业管理费	121,070,796.73	129,085,028.80
固定资产折旧费	71,023,048.08	66,339,403.11
无形资产摊销	57,285,980.52	55,768,215.73
材料费用	34,106,399.24	26,878,152.87
保险费	29,197,031.87	31,518,470.07
汽车租赁费	22,340,309.68	28,312,401.23
通讯费	14,226,365.75	11,633,375.10
专业咨询费	13,977,952.54	18,550,833.79
差旅费	8,352,845.65	12,131,315.47
办公费	4,427,180.62	5,405,844.02
专利费	4,113,634.38	3,678,475.09
业务招待费	2,771,810.35	2,763,387.82
水电费	2,115,419.98	5,097,423.14
其他	57,747,640.55	60,173,403.22
合 计	**986,260,432.31**	**1,091,365,666.13**

46、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	678,635,394.57	683,629,097.89
研究及开发支出	427,961,207.32	404,026,032.20
长期待摊费用	376,290,958.83	258,843,011.77
固定资产折旧费	297,903,693.62	301,177,244.88
专利费	62,611,498.77	36,400,062.74
水电费	50,833,890.42	48,648,448.05
维修费用	42,593,372.32	35,010,174.23
材料费用	37,907,287.28	37,973,396.66
无形资产摊销	25,220,606.52	16,052,225.84
差旅费	6,081,290.78	9,997,925.23
专业咨询费	3,779,693.73	1,916,402.04
办公费	500,064.02	443,724.86
租赁及物业管理费	388,393.74	1,145,647.56
业务招待费	92,869.19	226,049.38
其他	13,336,597.70	21,417,790.62
合 计	**2,024,136,818.81**	**1,856,907,233.95**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

47、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,142,493,028.54	981,099,189.64
减：利息资本化	374,247,259.18	248,719,865.98
减：利息收入	27,531,335.00	51,194,659.56
汇兑损益	70,661,820.59	35,226,064.25
减：汇兑损益资本化	-20,188,990.10	-5,769,164.92
手续费及其他	7,257,690.35	3,394,022.19
合 计	**838,822,935.40**	**725,573,915.46**

48、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持款	400,000,000.00	300,000,000.00	与收益相关
武汉天马产业扶持研发补贴	100,000,000.00	203,133,407.71	与收益相关
进口贴息	35,794,497.67	35,433,142.66	与资产相关
专利补助	19,227,700.00	15,078,231.00	与收益相关
以工代训补贴	10,070,000.00		与收益相关
2015 年产业振兴和技术改造中央建设投资预算-G6	9,999,999.96	9,999,999.96	与资产相关
2011 年电子信息产业振兴和技术改	8,082,999.96	8,082,999.96	与资产相关
稳岗补贴	7,940,216.15	3,501,147.32	与收益相关
上海天马 AMOLED 项目补贴款	6,000,000.00	6,000,000.00	与资产相关
生产线项目补贴	5,036,000.04	5,237,000.27	与资产相关
新型显示产业创新发展项目	4,500,000.08	4,499,999.96	与资产相关
科技创新战略专项资金	4,000,000.00	2,000,000.00	与收益相关
高分辨率窄边框 AM-OLED 新型触控显示屏技术开发	4,000,000.00		与收益相关
成都天马产业扶持奖励资金	3,152,010.00	3,152,010.00	与资产相关
上海天马有机发光显示技术有限公司第 5.5 代 AM-OLED 量产线（一期）项目	163,999.92	163,999.92	与资产相关
新型高分辨率全面显示屏产品技术研发及产业化		4,520,000.00	与收益相关
基于 LTPS-TFT 的行驱动集成柔性显示技术的研究开发		3,000,000.00	与资产相关
产业支持资金（企业所得税返还）		8,554,700.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

湖北省科技厅项目柔性 AMOLED 封装薄型化		1,800,000.00	与收益相关
其他	42,291,669.20	56,449,475.80	与收益相关/与资产相关
合计	**660,259,092.98**	**670,606,114.56**	

49、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	237,414.33	242,908.51

50、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	39,763,277.82	16,800,925.46
其他应收款坏账损失	3,702,579.20	-970,435.42
合 计	**43,465,857.02**	**15,830,490.04**

51、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-384,582,972.70	-298,805,770.70
固定资产减值损失	-1,698,338.08	-95,102,263.41
无形资产减值损失		-1,100,000.00
商誉减值损失		-49,766,985.82
合 计	**-386,281,310.78**	**-444,775,019.93**

52、资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-58,045.97	-53,606.62
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	778,371.11	631,174.25
合 计	**720,325.14**	**577,567.63**

53、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	22,046,350.00	7,667,683.96	22,046,350.00
其他	14,875,016.24	9,942,226.23	14,875,016.24
合 计	**36,921,366.24**	**17,609,910.19**	**36,921,366.24**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其中，政府补助明细如下:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳天马 2019 年度总部企业贡献奖	17,197,100.00		与收益相关
深圳天马 2019 年进一步稳增长资助项目	2,000,000.00		与收益相关
厦门天马企业技术中心奖励	2,000,000.00		与收益相关
深圳天马 2019 年企业扩产增效奖励项目		5,000,000.00	与收益相关
其他	849,250.00	2,667,683.96	与收益相关
合 计	**22,046,350.00**	**7,667,683.96**	

54、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	526,755.00	516,595.75	526,755.00
非流动资产毁损报废损失	3,300,727.79	1,867,786.98	3,300,727.79
其他	131,960.42	133,247.45	131,960.42
合 计	**3,959,443.21**	**2,517,630.18**	**3,959,443.21**

55、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	217,858,752.14	111,657,353.32
递延所得税费用	-43,930,181.08	77,602,290.17
合 计	**173,928,571.06**	**189,259,643.49**

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,648,450,021.15	1,018,624,638.86
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	247,267,503.17	152,793,695.83
某些子公司适用不同税率的影响	10,829,743.26	7,468,986.81
对以前期间当期所得税的调整	36,280,328.97	17,077,336.86
无须纳税的收入（以“-”填列）	-150,000.00	-150,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失	55,665,404.26	4,047,943.73
税率变动对期初递延所得税余额的影响		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-6,927,704.81	-6,395,726.48
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	51,235,758.66	112,040,500.28
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-222,027,229.99	-198,001,551.12
其他	1,754,767.54	100,378,457.58
所得税费用	173,928,571.06	189,259,643.49

56、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,083,903,696.18	809,951,682.63
利息收入	27,531,335.00	51,194,659.56
押金及保证金	11,221,280.78	187,211,535.24
收回信用证、银行承兑保证金		2,665,000.00
收回代垫款		20,692,080.00
合 计	**1,122,656,311.96**	**1,071,714,957.43**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
经营费用	797,037,335.78	826,019,601.46
单位往来	9,195,285.97	21,624,957.35
押金及保证金	155,603,750.47	
合 计	**961,836,372.22**	**847,644,558.81**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
融资租赁租金收入	2,665,056.00	2,665,056.00

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
售后租回收到的现金	15,465,560.00	

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
归还上海天马专项应付款		191,600,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

售后租回支付的租金	7,451,588.00	
发行股份交易费用	1,172,824.61	
合 计	**8,624,412.61**	**191,600,000.00**

57、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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	1,474,521,450.09	829,364,995.37
加：资产减值损失	386,281,310.78	444,775,019.93
信用减值损失	-43,465,857.02	-15,830,490.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,190,361,146.87	3,045,374,367.85
无形资产摊销	100,980,581.93	88,568,783.47
长期待摊费用摊销	424,992,091.70	281,100,327.65
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）	-2,969,056.21	-577,567.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,300,727.79	1,867,786.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	768,245,769.36	732,579,323.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-237,414.33	-242,908.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,673,365.85	65,691,885.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-30,256,815.23	11,910,404.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	-512,591,125.30	-204,927,964.18
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	816,204,441.48	-88,583,221.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	115,181,547.77	-430,409,923.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,676,875,433.83	4,760,660,819.60
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		
融资租入无形资产	96,858,588.41	
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,547,922,564.02	3,219,240,364.67
减：现金的期初余额	3,219,240,364.67	3,684,350,669.66

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,328,682,199.35	-465,110,304.99

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
一、现金	**4,547,922,564.02**	**3,219,240,364.67**
其中：库存现金	34,712.20	26,864.45
可随时用于支付的银行存款	4,547,887,851.82	3,219,213,500.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	**4,547,922,564.02**	**3,219,240,364.67**
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		

58、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
应收款项融资	137,107,974.91	票据质押
固定资产	3,852,094,845.99	借款抵押
无形资产	659,755,614.69	借款抵押
合 计	**4,648,958,435.59**	

注 1：为解决购销活动中收付票据期限错配、金额错配问题，实现票据资源的统筹使用，本公司与兴业银行股份有限公司深圳分行（以下简称“兴业银行深圳分行”）签订了《票据池业务合作协议》及《最高额质押合同》，兴业银行深圳分行为本公司提供票据池服务，具体业务包括票据保管、托收、质押融资。

截至 2020 年 12 月 31 日，票据池质押票据金额 137,107,974.91 元。

注 2：根据本公司之子公司厦门天马与中国农业银行股份有限公司厦门市分行、中国进出口银行和国家开发银行股份有限公司签订的第 5.5 代低温多晶硅（LTPS）TFT-LCD 及彩色滤光片（CF）生产线项目《银团贷款合同》及《最高额抵押合同》、第 6 代低温多晶硅（LTPS）TFT-LCD 及彩色滤光片（CF）生产线项目《银团贷款合同》及《最高额抵押合同》，厦门天马以项目建设用地的国有土地使用权及已形成的和将来形成的建筑物和其他土地附着物作为抵押物为上述贷款提供抵押担保。厦门天马已办理完毕上述抵押物的抵押登记事项。

截至 2020 年 12 月 31 日，上述抵押资产账面价值 3,638,218,278.95 元，其中固定资产 3,539,414,321.01 元、无形资产 98,803,957.94 元。

注 3：根据本公司之子公司武汉天马与国家开发银行、中国进出口银行深圳分行、中国

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行及华夏银行股份有限公司武汉东湖支行签订的《武汉天马微电子有限公司第 6 代 LTPSAMOLED 生产线项目人民币资金银团贷款合同》及《银行贷款抵押合同》，武汉天马获得信贷额度 60 亿元，以武汉天马 G6 一期项目形成的全部资产（包括但不限于机器设备、土地使用权及厂房）提供抵押担保。

由于武汉天马 G6 一期项目尚未完成竣工备案，未取得房产证书，武汉天马尚未办理上述除土地使用权以外的抵押物的抵押登记事项。

截至 2020 年 12 月 31 日，上述抵押资产账面价值 19,287,806,327.01 元。

注 4：根据本公司之子公司武汉天马与中国进出口银行湖北省分行、中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行及中国农业银行股份有限公司湖北自贸试验区武汉片区分行签订的《武汉天马微电子有限公司第 6 代 LTPSAMOLED 生产线二期项目银团贷款合同》，武汉天马获得信贷额度 60 亿元，以武汉天马 G6 二期项目形成的资产提供抵押担保。

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未办理抵押物的抵押登记事项，上述抵押资产账面价值 9,071,611,996.38 元。

59、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,568,407,252.16
其中：美元	349,417,707.98	6.5249	2,279,915,602.81
欧元	711,627.55	8.0250	5,710,811.08
港币	42,974,987.48	0.8416	36,167,749.46
日元	3,662,812,656.33	0.0632	231,489,759.88
其他			15,123,328.93
应收账款			1,514,483,893.54
其中：美元	215,080,224.26	6.5249	1,403,376,955.30
欧元	10,017,333.16	8.0250	80,389,098.61
港币	2,744,326.13	0.8416	2,309,624.87
日元	447,739,350.16	0.0632	28,297,126.93
其他			111,087.83
应付账款			1,980,968,460.87
其中：美元	235,725,171.40	6.5249	1,538,083,170.86
欧元	429,196.28	8.0250	3,444,300.15
港币	95,374.54	0.8416	80,267.21
日元	6,951,487,350.79	0.0632	439,334,000.57
其他			26,722.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他应收款			19,729,752.52
其中：美元	119,058.96	6.5249	776,847.82
欧元	374,501.77	8.0250	3,005,376.70
港币	459.02	0.8416	386.31
日元	159,502,132.91	0.0632	10,080,534.80
其他			5,866,606.89
其他应付款			578,716,896.52
其中：美元	66,786,817.34	6.5249	435,777,304.49
欧元	922,244.95	8.0250	7,401,015.73
港币	55,102.63	0.8416	46,374.37
日元	2,135,767,415.03	0.0632	134,980,500.63
其他			511,701.30

（2）境外经营实体

境外经营实体信息详见附注七、1。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

60、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持款	财政拨款		400,000,000.00	400,000,000.00			其他收益	与收益相关
进口贴息	财政拨款	327,889,208.63	11,710,000.00	35,794,497.67		303,804,710.96	其他收益	与资产相关
武汉天马产业扶持研发补贴	财政拨款		300,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00	其他收益	与收益相关
2015 年产业振兴和技术改造中央建设投资预算-G6	财政拨款	75,000,000.09		9,999,999.96		65,000,000.13	其他收益	与资产相关
上海天马 AMOLED 项目补贴款	财政拨款	45,500,000.00		6,000,000.00		39,500,000.00	其他收益	与资产相关
2011 年电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	财政拨款	45,130,083.51		8,082,999.96		37,047,083.55	其他收益	与资产相关
新型显示产业创新发展项目	财政拨款	15,880,000.14	2,000,000.00	4,500,000.08		13,380,000.06	其他收益	与资产相关
成都天马产业扶持奖励资金	财政拨款	6,407,725.98		3,152,010.00		3,255,715.98	其他收益	与资产相关
天马有机发光第 5.5 代 AM-OLED 量产线（一期）项目	财政拨款	1,284,666.83		163,999.92		1,120,666.91	其他收益	与资产相关
LTPS AMOLED 生产线项目生产性动力费用补助	财政拨款		50,000,000.00		50,000,000.00		在建工程	与资产相关
其他	财政拨款	81,742,137.65	65,956,082.68	13,685,781.16	5,250,337.16	128,762,102.01	其他收益、在建工程	与资产相关/与收益相关
合　计		**598,833,822.83**	**829,666,082.68**	**581,379,288.75**	**55,250,337.16**	**791,870,279.60**		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）计入递延收益的政府补助，后续采用净额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	2020.12.31	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
LTPS AMOLED 生产线项目贷款贴息	财政拨款		150,000,000.00	150,000,000.00			在建工程	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持款	财政拨款	300,000,000.00	400,000,000.00	其他收益	与收益相关
武汉天马产业扶持研发补贴	财政拨款	203,133,407.71	100,000,000.00	其他收益	与收益相关
进口贴息	财政拨款	35,433,142.66	35,794,497.67	其他收益	与资产相关
2015 年产业振兴和技术改造中央建设投资预算-G6	财政拨款	9,999,999.96	9,999,999.96	其他收益	与资产相关
2011 年电子信息产业振兴和技术改造中央投资项目	财政拨款	8,082,999.96	8,082,999.96	其他收益	与资产相关
上海天马 AMOLED 项目补贴款	财政拨款	6,000,000.00	6,000,000.00	其他收益	与资产相关
生产线项目补贴	财政拨款	5,237,000.27	5,036,000.04	其他收益	与资产相关
新型显示产业创新发展项目	财政拨款	4,499,999.96	4,500,000.08	其他收益	与资产相关
成都天马产业扶持奖励资金	财政拨款	3,152,010.00	3,152,010.00	其他收益	与资产相关
上海天马有机发光显示技术有限公司第 5.5 代 AM-OLED 量产线（一期）项目	财政拨款	163,999.92	163,999.92	其他收益	与资产相关
专利补助	财政拨款	15,078,231.00	19,227,700.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款		10,070,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	3,501,147.32	7,940,216.15	其他收益	与收益相关
高分辨率窄边框 AM-OLED 新型触控显示屏技术开发	财政拨款		4,000,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新战略专项资金	财政拨款	2,000,000.00	4,000,000.00	其他收益	与收益相关
深圳天马 2019 年度总部企业贡献奖	财政拨款		17,197,100.00	营业外收入	与收益相关
深圳天马 2019 年进一步稳增长资助项目	财政拨款		2,000,000.00	营业外收入	与收益相关
厦门天马企业技术中心奖励	财政拨款		2,000,000.00	营业外收入	与收益相关
新型高分辨率全面显示屏产品技术研发及产业化	财政拨款	4,520,000.00		其他收益	与收益相关
基于 LTPS-TFT 的行驱动集成柔性显示技术的研究开发	财政拨款	3,000,000.00		其他收益	与资产相关
产业支持资金（企业所得税返还）	财政拨款	8,554,700.00		其他收益	与收益相关
湖北省科技厅项目柔性 AMOLED 封装薄型化	财政拨款	1,800,000.00		其他收益	与收益相关
深圳天马 2019 年企业扩产增效奖励项目	财政拨款	5,000,000.00		营业外收入	与收益相关
其他	财政拨款	59,117,159.76	43,140,919.20	其他收益/营业外收入	与收益相关/与资产相关
合计		**678,273,798.52**	**682,305,442.98**		

（4）采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	财政拨款	200,000.00	3,127,100.00	财务费用	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

LTPS AMOLED 生产线项目贷款贴息	财政拨款	150,000,000.00	150,000,000.00	在建工程	与资产相关
合　计		**150,200,000.00**	**153,127,100.00**		

六、合并范围的变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
上海天马	上海市	上海市	制造业	100		设立或投资
韩国天马公司	韩国京畿道	韩国京畿道	商业贸易	100		设立或投资
天马欧洲公司	德国杜塞尔多夫	德国杜塞尔多夫	商业贸易	100		设立或投资
天马微电子（香港）有限公司	香港	香港	商业贸易	100		设立或投资
成都天马	成都市	成都市	制造业	100		设立或投资
深圳中航显示技术有限公司	深圳市	深圳市	制造业	100		设立或投资
天马美国公司	美国洛杉矶	美国洛杉矶	商业贸易	100		设立或投资
上海光电子	上海市	上海市	制造业	100		同一控制下企业合并
天马日本公司	日本	日本	制造业	100		非同一控制下企业合并
武汉天马	武汉市	武汉市	制造业	100		非同一控制下企业合并
厦门天马	厦门市	厦门市	制造业	100		同一控制下企业合并
天马有机发光	上海市	上海市	制造业	100		非同一控制下企业合并
天马微电子（印度）有限公司	印度新德里	印度新德里	商业贸易	51	49	设立或投资
湖北长江新型显示产业创新中心有限公司	武汉市	武汉市	制造业	100		设立或投资

2、在联营企业中的权益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%) 直接	间接	对联营企业投资的会计处理方法
联营企业						
广东聚华印刷显示技术有限公司	广州市	广州市	现代服务业	27.96		权益法
厦门天马显示科技有限公司	厦门市	厦门市	制造业	15.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　目	广东聚华印刷显示技术有限公司		厦门天马显示科技有限公司	
	2020.12.31	**2019.12.31**	**2020.12.31**	**2019.12.31**
流动资产	85,158,838.13	226,708,622.46	2,119,934,357.32	
非流动资产	222,748,424.18	158,925,642.20	1,707,329,435.09	
资产合计	**307,907,262.31**	**385,634,264.66**	**3,827,263,792.41**	
流动负债	22,265,761.75	23,355,779.07	428,783,230.81	
非流动负债	167,708,075.03	246,009,211.70		
负债合计	**189,973,836.78**	**269,364,990.77**	**428,783,230.81**	
净资产	117,933,425.53	116,269,273.89	3,398,480,561.60	
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	117,933,425.53	116,269,273.89	3,398,480,561.60	
按持股比例计算的净资产份额	32,976,544.45	32,511,214.37	509,772,084.25	
对联营企业权益投资的账面价值	**32,976,544.45**	**32,511,214.37**	**509,772,084.25**	

（续）

项　目	广东聚华印刷显示技术有限公司		厦门天马显示科技有限公司	
	本期发生额	**上期发生额**	**本期发生额**	**上期发生额**
营业收入	22,363,162.77	3,000,000.00		
净利润	1,664,151.64	868,709.37	-1,519,438.40	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,664,151.64	868,709.37	-1,519,438.40	

八、金融工具风险管理

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。

1、市场风险

（1）外汇风险

本集团的部分对外采购及销售以外币结算，本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2020 年度及 2019 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	1,973,860,475.35	683,234,323.99	3,684,069,405.93	1,596,919,771.76
其他外币货币	585,824,882.04	805,878,449.67	418,551,492.29	443,051,993.39
合计	**2,559,685,357.39**	**1,489,112,773.66**	**4,102,620,898.22**	**2,039,971,765.15**

于 2020 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，假设人民币对美元升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 8,551.04 万元（2019 年 12 月 31 日：减少或增加 4,568.43 万元）。

（2）利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务人民币计价的固定利率借款 55.16 亿元，其余为以人民币计价的浮动利率借款。（附注五、30、附注五、31）。

本集团总部财务部门持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度、2019 年度本集团并无利率互换安排。

2、信用风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据、应收款项融资等。

本集团银行存款主要存放于国有控股银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本集团的客户比较集中，2020 年度本集团前五名客户的营业收入占全部营业收入的比例为 50.57%（2019 年：61.34%）。本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 57.47%（2019 年：69.93%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 56.35%（2019 年：77.38%）。

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

3、流动风险

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

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

于 2020年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项　目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资	--		409,291,807.10	409,291,807.10
持续以公允价值计量的资产总额			**409,291,807.10**	**409,291,807.10**
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

注：本集团对持有的应收票据，按照贴现或背书的转让价格确定其公允价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十、关联方及关联交易

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	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
中航国际控股有限公司	深圳市	投资	1,166,161,996.00	11.86	30.99

本公司最终控制方是中国航空工业集团有限公司。

注：2019 年 8 月 28 日，本公司之母公司中航国际控股有限公司（以下简称“中航国际控股”)与湖北长江天马定增投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“长江天马基金”)签署《关于天马微电子股份有限公司的一致行动协议》，在保持一致行动期间，长江天马基金将其作为公司股东享有的表决权不可撤销地授权中航国际控股行使。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
中航物业管理有限公司	最终控制方的联营企业
深圳市中航南光电梯工程有限公司	最终控制方的联营企业
深圳市中航物业资产管理有限公司	最终控制方的联营企业
深圳市科利德光电材料股份有限公司	员工及部分高管持股
深南电路股份有限公司	同受最终控制方控制
宝胜科技创新股份有限公司	同受最终控制方控制
天虹商场股份有限公司	同受最终控制方控制
中国航空规划设计研究总院有限公司	同受最终控制方控制
中国航空技术深圳有限公司	同受最终控制方控制
中航技国际经贸发展有限公司	同受最终控制方控制
中航工程监理（北京）有限公司	同受最终控制方控制
深圳格兰云天酒店管理有限公司	同受最终控制方控制
深圳中航集团培训中心	同受最终控制方控制
珠海中航艾维检测技术有限公司	同受最终控制方控制
深圳上海宾馆	同受最终控制方控制
深圳市中航建筑设计有限公司	同受最终控制方控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中航华东光电有限公司	同受最终控制方控制
深圳市飞亚达精密科技有限公司	同受最终控制方控制
太原航空仪表有限公司	同受最终控制方控制
苏州长风航空电子有限公司	同受最终控制方控制
中国航空无线电电子研究所	同受最终控制方控制
中航国际（香港）集团有限公司	同受最终控制方控制
中航勘察设计研究院有限公司	同受最终控制方控制
中国航空技术国际控股有限公司	同受最终控制方控制
中航临港国际物流（上海）有限公司	同受最终控制方控制
深圳中航资源有限公司	同受本公司母公司控制
深圳市盛波光电科技有限公司	高管任职
厦门金圆投资集团有限公司	本公司股东之控制方
湖北省科技投资集团有限公司	本公司股东
之寓置业有限公司	本公司股东之孙公司
中国航空系统工程研究所	同受最终控制方控制
厦门天马显示科技有限公司	本公司之子公司的联营企业

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航物业管理有限公司（注）	物业管理服务	46,333,301.54	44,995,004.00
宝胜科技创新股份有限公司	采购材料	20,031,012.94	17,931,772.09
深南电路股份有限公司	采购材料	10,142,248.90	
深圳市盛波光电科技有限公司	采购材料	1,191,284.10	1,294,565.34
深圳市科利德光电材料股份有限公司	采购材料	911,523.28	114,529.11
天虹商场股份有限公司	采购材料	276,300.00	223,008.85
中航技国际经贸发展有限公司	接受劳务	4,301,743.40	933,962.27
中航临港国际物流（上海）有限公司	接受劳务	3,944,661.69	
中国航空规划设计研究总院有限公司	接受劳务	4,088,670.58	6,241,792.47
中航物业管理有限公司	接受劳务	1,156,618.29	1,907,285.19
中国航空技术深圳有限公司	接受劳务	887,610.62	
中国航空系统工程研究所	接受劳务	330,188.67	
深圳市中航南光电梯工程有限公司	接受劳务	173,517.51	300,620.12

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

中航工程监理（北京）有限公司	接受劳务	108,962.26	
深圳格兰云天酒店管理有限公司	接受劳务	70,979.02	309,369.40
深圳中航集团培训中心	接受劳务	70,000.00	1,411,165.05
珠海中航艾维检测技术有限公司	接受劳务	16,905.66	16,254.72
深圳上海宾馆	接受劳务	7,393.91	17,259.55
深圳市中航建筑设计有限公司	接受劳务		271,600.00
合计		**94,042,922.37**	**75,968,188.16**

注：本公司及子公司分别与中航物业管理有限公司签署合同，中航物业管理有限公司提供物业管理服务，具体如下：

本公司与中航物业管理有限公司金龙管理处签署《天马微电子股份有限公司物业管理服务合同》，服务期限自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日。本公司 2020 年共支付中航物业管理有限公司物业管理费 642.29 万元。

上海天马与中航物业管理有限公司上海分公司签署《上海天马微电子有限公司物业服务合同》，服务期限自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日。上海天马 2020 年共支付中航物业管理有限公司上海分公司物业管理费 871.00 万元。

成都天马与四川中航物业服务有限公司签署《物业服务合同》，服务期限自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日。成都天马 2020 年共支付四川中航物业服务有限公司物业管理费 266.04 万元。

上海光电子与中航物业管理有限公司上海分公司签署《物业服务合同》，服务期限自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日。上海光电子 2020 年共支付中航物业管理有限公司上海分公司物业管理费 625.71 万元。

2019 年 9 月，武汉天马与中航物业管理有限公司武汉分公司签署《物业服务合同》，服务期限自 2019 年 9 月 10 日起至 2020 年 9 月 9 日。2020 年 9 月，武汉天马与中航物业管理有限公司武汉分公司签署《物业服务合同》，服务期限自 2020 年 9 月 10 日起至 2021 年 9 月 9 日。武汉天马 2020 年共支付中航物业管理有限公司武汉分公司物业管理费 793.99 万元。

厦门天马与厦门中航物业管理有限公司签署《物业服务合同》，服务期限自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日。厦门天马 2020 年共支付厦门中航物业管理有限公司物业管理费 1,079.75 万元。

天马有机发光与中航物业管理有限公司上海分公司签署《物业服务合同》及《物业服务合同补充协议》，服务期限自 2020 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日。天马有机发光 2020 年共支付中航物业管理有限公司上海分公司物业管理费 354.55 万元。

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中航华东光电有限公司	销售商品	14,638,298.72	14,891,945.30

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

深圳市飞亚达精密科技有限公司	销售商品	538,699.11	969,091.14
太原航空仪表有限公司	销售商品	230,088.50	
苏州长风航空电子有限公司	销售商品	33,621.24	672,431.65
中国航空无线电电子研究所	销售商品		456,603.77
厦门天马显示科技有限公司	提供劳务	20,052,554.46	
深圳市科利德光电材料股份有限公司	提供劳务	1,621,932.52	1,619,551.16
深圳市中航物业资产管理有限公司	提供劳务	146,333.62	707,781.05
中航物业管理有限公司	提供劳务	866.97	
合计		**37,262,395.14**	**19,317,404.07**

（2）关联租赁情况

①公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
深圳市中航物业资产管理有限公司	房屋	878,853.23	2,910,251.52
深圳市科利德光电材料股份有限公司	房屋	767,293.56	755,987.61
深圳中航资源有限公司	房屋	228,733.96	669,295.44
中航物业管理有限公司	房屋	113,986.24	109,591.32
厦门天马显示科技有限公司	房屋	1,285,986.02	
合计		**3,274,853.01**	**4,445,125.89**

②公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
之寓置业有限公司	房屋	1,111,200.00	
中航国际（香港）集团有限公司	房屋	49,259.85	52,730.90
合计		**1,160,459.85**	**52,730.90**

（3）关联担保情况

①本公司对子公司的担保

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
武汉天马微电子有限公司	772,740,000.00	2016-12-21	2022-11-30	否
武汉天马微电子有限公司	5,256,825,339.12	2017-11-24	2025-11-23	否
武汉天马微电子有限公司	300,000,000.00	2019-11-22	2027-11-22	否
厦门天马微电子有限公司	510,000,000.00	2019-12-31	2027-12-30	否
厦门天马微电子有限公司	2,823,000,000.00	2020-06-05	2024-08-15	否

②子公司上海天马对其他子公司的担保

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
上海中航光电子有限公司	260,000,000.00	2019-08-30	2020-08-29	是
上海中航光电子有限公司	90,000,000.00	2019-10-24	2020-10-23	是
上海中航光电子有限公司	200,000,000.00	2019-05-24	2020-05-23	是
上海天马有机发光显示技术有限公司	148,450,000.00	2015-03-19	2021-03-20	否

③本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术国际控股有限公司（注）	2,823,000,000.00	2016-08-16	2020-06-10	是

注：2012 年 9 月 15 日，厦门天马与中国农业银行股份有限公司厦门市分行、中国进出口银行、国家开发银行股份有限公司签署编号为 83010420120000039 号银团贷款合同，贷款额度：不超过人民币 29.30 亿元的人民币中长期贷款和不超过 2.00 亿美元的美元中长期贷款（2020 年 12 月 31 日借款余额：人民币 0.00 元）。根据银团贷款合同的规定，厦门天马原股东厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术国际控股有限公司、中国航空技术厦门有限公司对厦门天马在此合同项下的债务承担连带保证责任。各保证人所担保的主债权本金限额分别为：厦门金圆投资集团有限公司为总额度的 80%、中国航空技术深圳有限公司为总额度的 8.50%、中国航空技术国际控股有限公司为总额度的 8.17%、中国航空技术厦门有限公司为总额度的 3.33%。

2016 年 7 月 5 日，厦门天马与中国农业银行股份有限公司厦门市分行、中国进出口银行、国家开发银行股份有限公司签署编号为（厦银团）20160705 第 001 号银团贷款合同。贷款额度为不超过人民币 40.00 亿元的中长期贷款额度（2020 年 12 月 31 日借款余额：人民币 28.23 亿元）。根据银团贷款合同的规定，厦门天马原股东厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术国际控股有限公司对厦门天马在本合同项下的债务承担连带保证责任。各保证人所担保的主债权本金限额分别为：厦门金圆投资集团有限公司为总额度的 80%、中国航空技术深圳有限公司为总额度的 10.20%、中国航空技术国际控股有限公司为总额度的 9.80%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2018 年 1 月 18 日，厦门天马 100%股权已过户至公司名下，成为公司全资子公司。公司于 2020 年 1 月 13 日召开的第九届董事会第九次会议、2020 年 2 月 3 日召开的 2020 年第二次临时股东大会会议，审议通过了《关于为金圆集团、中航国际、中航国际深圳、中航国际厦门提供反担保暨关联交易事项的议案》，为厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术国际控股有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术厦门有限公司对厦门天马银团贷款担保提供反担保，反担保总额不超过 820,000.00 万元。

公司于 2020 年 3 月 16 日召开的第九届董事会第十次会议、2020 年 4 月 8 日召开的 2019 年度股东大会，审议通过了《关于为全资子公司厦门天马提供担保额度的议案》，为厦门天马提供总额不超过（包含）人民币 820,000 万元担保额度，公司为厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术国际控股有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术厦门有限公司提供的反担保相应解除。

2020 年 6 月 5 日，公司与中国农业银行股份有限公司厦门市分行、中国进出口银行、国家开发银行股份有限公司签订《厦门天马微电子有限公司第 6 代低温多晶硅（LTPS）TFT-LCD 及彩色滤光片（CF）生产线项目银团贷款案之保证合同》，由公司为厦门天马上述银团贷款承担连带保证责任。

2020 年 6 月 10 日，厦门天马分别与厦门金圆投资集团有限公司、中国航空技术国际控股有限公司、中国航空技术深圳有限公司、中国航空技术厦门有限公司、中国农业银行股份有限公司厦门市分行、中国进出口银行、国家开发银行股份有限公司签订《厦门天马微电子有限公司第 6 代低温多晶硅（LTPS）TFT-LCD 及彩色滤光片（CF）生产线项目银团贷款案保证合同之终止协议》，经各方协商决定原保证合同终止。

（4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				
中国航空技术深圳有限公司	600,000,000.00	2015/10/16	2020/11/26	注 1
中国航空技术深圳有限公司	320,000,000.00	2016/1/29	2020/11/26	注 1
中国航空技术深圳有限公司	96,000,000.00	2016/8/18	2020/11/26	注 1
湖北省科技投资集团有限公司	500,000,000.00	2018/12/20	2020/8/21	注 2
湖北省科技投资集团有限公司	1,000,000,000.00	2019/8/28	2020/8/14	注 3

注 1: 为建设厦门天马第 6 代低温多晶硅（LTPS）TFT-LCD 生产线及彩色滤光片 CF 生产线项目，国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向中国航空技术深圳有限公司分三次发放委托贷款合计 15.6 亿元，并按年利率 1.2%计息，中国航空技术深圳有限公司与厦门天马就上述委托贷款签订借款合同。

由于中国航空技术国际控股有限公司与中国航空技术深圳有限公司及中航国际控股有限公司拟进行吸收合并。吸收合并完成后，中国航空技术国际控股有限公司作为此次合并的存续方继续存续，中国航空技术深圳有限公司及中航国际控股有限公司作为被合并方将办理注销登记手续。因此，2020 年 11 月 26 日，国开发展基金有限公司、国家开发银行股份有限公司、中国航空技术深圳有限公司、天马微电子股份有限公司共同签订《国

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

开发展基金股东借款合同变更协议》，将原借款合同中借款人由中国航空技术深圳有限公司变更为天马微电子股份有限公司，即由本公司承接中国航空技术深圳有限公司在借款合同项下的权利和义务。

截至 2020 年 11 月 26 日，上述委托贷款余额 10.16 亿元。

注 2：为建设武汉天马第 6 代 LTPS AMOLED 生产线二期项目（简称“武汉天马 G6 二期项目”），本公司于 2018 年 12 月 20 日与湖北省科技投资集团有限公司签订金额为 5.00 亿元的借款合同，借款期限为 2 年，并以公司位于深圳市龙岗区宝龙工业城部分房产及土地（不动产产权编号【深房地字第 6000500655 号】）提供资产抵押。2020 年 8 月 21 日，本公司提前偿还本金 5.00 亿元。

注 3：为建设武汉天马 G6 二期项目，武汉东湖新技术开发区管理委员会指定湖北省科技投资集团有限公司委托中国光大银行向本公司提供委托贷款 10 亿元，委托贷款期限不超过 2 年，并以本公司之子公司上海天马全部机械设备提供资产抵押。2020 年 8 月 14 日，本公司偿还本金 10.00 亿元。

（5）关联方资金拆借利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
拆入			
中国航空技术深圳有限公司	利息费用	10,968,933.40	15,410,666.70
湖北省科技投资集团有限公司	利息费用	76,111,111.14	68,555,555.54

（6）关键管理人员薪酬

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,766.04 万元	1,874.40 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中航华东光电有限公司	4,431,029.13	189,102.28	11,725,371.49	117,253.71
应收账款	厦门天马显示科技有限公司	928,294.77	13,911.45		
应收账款	中国航空无线电电子研究所	30,000.00	8,000.00	454,000.00	4,540.00
应收账款合计		**5,389,323.90**	**211,013.73**	**12,179,371.49**	**121,793.71**
其他应收款	厦门天马显示科技有限公司	3,816,260.48	7,632.43		
其他应收款	深圳市科利德光电	935,961.43	561.58	903,222.76	11,741.90

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	材料股份有限公司				
其他应收款	深圳市中航物业资产管理有限公司	594,592.37	356.76	347,747.58	7,206.44
其他应收款	之寓置业有限公司	87,000.00	174.00		
其他应收款	中航物业管理有限公司	10,500.00	6.30		
其他应收款合计		**5,444,314.28**	**8,731.06**	**1,250,970.34**	**18,948.34**

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
预收款项	中航华东光电有限公司		20,000.00
预收款项	深圳市飞亚达精密科技有限公司		27,450.00
预收款项合计			**47,450.00**
应付账款	深南电路股份有限公司	3,488,709.92	
应付账款	深圳市盛波光电科技有限公司	574,762.49	
应付账款	深圳市科利德光电材料股份有限公司	129,994.48	
应付账款合计		**4,193,466.89**	
其他应付款	宝胜科技创新股份有限公司	11,286,261.04	1,996,756.32
其他应付款	中航物业管理有限公司	3,868,067.79	5,477,803.60
其他应付款	中国航空规划设计研究总院有限公司	3,349,341.50	2,706,700.00
其他应付款	中航工程监理（北京）有限公司	1,820,518.99	
其他应付款	深圳市中航物业资产管理有限公司	526,200.00	526,200.00
其他应付款	中航勘察设计研究院有限公司	89,142.50	89,142.50
其他应付款	深圳中航资源有限公司		47,696.00
其他应付款	深圳市中航建筑设计有限公司		19,000.00
其他应付款合计		**20,939,531.82**	**10,863,298.42**

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.12.31	2019.12.31
购建长期资产承诺	3,846,226,138.42	7,477,953,763.86
对外投资承诺	3,540,000,000.00	4,050,000,000.00

注：对外投资承诺系公司之子公司厦门天马根据《第 6 代柔性 AMOLED 生产线项目合资协议》对天马显示科技的出资承诺。

（2）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下:

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020.12.31	2019.12.31
资产负债表日后第 1 年	37,678,410.58	44,737,740.98
资产负债表日后第 2 年	9,360,464.66	21,414,722.83
资产负债表日后第 3 年	7,484,495.69	2,290,600.00
以后年度	6,500,867.27	1,343,550.00
合　计	**61,024,238.20**	**69,786,613.81**

2、或有事项

（1）委托大连证券购买国债投资事项

本公司 2001 年委托大连证券有限责任公司购买国债暂未收回剩余的 6,000.00 万元资金（本金),公司于 2005 年 11 月 15 日收到大连证券有限责任公司清算组的通知开始清算。截至本年末累计收到清算资金 2,778.18 万元，尚有 3,221.82 万元仍在进行债权清偿之中（附注五、5)。

（2）与金卓公司、金铭公司、金立通信及刘立荣的债权纠纷

本集团与东莞金卓通信科技有限公司（以下简称“金卓公司”)、东莞市金铭电子有限公司（以下简称“金铭公司”)、深圳市金立通信设备有限公司（金卓公司、金铭公司的母公司，以下简称“金立通信”)（上述公司统称“金立集团”）的债权纠纷，具体情况如下:

①背景情况

本集团与金卓公司、金铭公司签订《购销合同》，对本集团与金卓公司、金铭公司的购销合作关系予以确认，并约定金卓公司、金铭公司对应付本集团的货款承担连带保证责任。购销关系存续期间，本集团按约完成送货义务。

金卓公司、金铭公司发生延迟履行付款义务的事实。金立通信为金卓公司、金铭公司应付本集团的货款提供连带责任保证及资产抵押，金卓公司及金铭公司法人代表刘立荣为金卓公司、金铭公司应付本集团的货款提供连带责任保证。同时，本集团向法院申请采取财产保全措施，查封了上述公司的土地及房产。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②2018 年进展

2018 年初，本集团向广东省深圳市中级人民法院提起诉讼，案号分别为:（2018）粤 03 民初 325 号、（2018）粤 03 民初 448 号，要求金卓公司、金铭公司、金立通信、刘立荣清偿拖欠本集团的全部货款并依法承担诉讼费、律师费等全部费用。

2018 年 12 月,广东省深圳市中级人民法院裁定受理了金立通信破产清算案(案号:(2018)粤 03 破申 224 号)。

③2019 年进展

本集团收到金立通信的债权申报通知后，向金立通信管理人（以下简称“管理人”）申报债权。

2019 年 4 月 2 日，本集团收到管理人发出的《债权审查通知书》(金立债审第 100 号)，根据管理人的审查结果，审查确认立案号为（2018）粤 03 民初 325 号、（2018）粤 03 民初 448 号涉及债权本金为普通债权。但是，对本集团申报的违约金、库存损失、诉讼费及对特定抵押物的优先受偿权等未予确认。

2019 年 7 月，本集团向广东省深圳市中级人民法院提起破产债权确认诉讼，请求法院对管理人审查未确认的上述债权依法进行确认。

2019 年 7 月,本集团收到广东省深圳市中级人民法院《受理案件通知书》(立案号:(2019)粤 03 民初 2884 号)。

鉴于金立债审第 100 号《债权审查通知书》已审查确认案号为（2018）粤 03 民初 325 号和（2018）粤 03 民初 448 号涉及的货款本金为破产债权，且未确认的违约金已于 2019 年 7 月另案起诉，本集团分别于 2019 年 10 月、11 月向广东省深圳市中级人民法院提交上述两个案号的撤诉申请书，申请撤回起诉。 2019 年 12 月，本集团收到广东省深圳市中级人民法院准许本集团撤回诉讼的请求((2018）粤 03 民初 325 号之二、(2018）粤 03 民初 448 号之二)。

2019 年 11 月 6 日，广东省深圳市中级人民法院裁定受理了金卓公司、金铭公司破产清算案（案号分别为:（2019）粤 03 破申 331 号、（2019）粤 03 破申 332 号)。

本集团收到债权申报通知后，向金卓公司及金铭公司管理人（与金立通信管理人一致，统称“管理人”）申报债权。

2019 年 11 月 22 日，本集团申请追加金卓公司、金铭公司为（2019）粤 03 民初 2884 号债权确认纠纷的共同被告。

④2020 年进展

2020 年 1 月 13 日，本集团收到管理人发出的《债权审查通知书》(金铭债审第 76 号、金铭债审第 77 号、金卓债审第 80 号、金铭债审第 86 号)，根据管理人的审查结果，审查确认:（2018）粤 03 民初 325 号案件与（2018）粤 03 民初 448 号案件涉及债权本金及违约金为普通债权;（2015）东中法民二初字第 26 号《民事判决书》、(2016）粤 19 民初 137 号《民事判决书》中金铭公司应向本集团支付的债权转让对价款及诉讼费为普通债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

权。但是，对本集团申报的库存损失、延迟履行利息等未予确认。

2020 年 1 月 14 日，本集团向管理人提出书面异议，异议意见如下：提请管理人复核认定金卓公司、金铭公司因未及时支付货款及履行提货义务给本集团造成的库存损失；提请管理人复核认定金卓公司、金铭公司对应付本集团的账款承担连带责任，并按照本集团申请的债权总额进行债权确认；提请管理人复核认定本集团依据上述相关《民事判决书》申请的延迟履行利息。

2020 年 4 月，本集团收到管理人发出的《债权复核通知书》（金铭债审第 76-1 号），根据管理人的复核结果，维持债权审查意见，本集团未另行提起债权确认诉讼。

2020 年 4 月，公司收到广东省深圳市中级人民法院就管理人提起的破产撤销权诉讼事项（（2020）粤 03 民初 534 号）发出的《应诉通知书》及《举证通知书》，根据管理人的《民事起诉状》，管理人请求法院撤销金立通信对本集团的债务提供的资产抵押，广东省深圳市中级人民法院于 2020 年 5 月 25 日开庭审理了本案，未当庭宣判。

2020 年 12 月 10 日，本集团收到广东省深圳市中级人民法院作出的（2019）粤 03 民初 2884 号《民事判决书》，判决结果如下：确认本集团对金立通信享有破产债权 100,834,859.14 元；确认本集团对金铭公司享有库存损失赔偿金破产债权 35,770,613.48 元；确认本集团对金卓公司享有库存损失赔偿金破产债权 35,770,613.48 元。

截至 2021 年 3 月 11 日，本集团应收金立集团账面余额为 705,369,380.87 元的货款、债权转让对价款已经管理人审查及法院判决确认；金立集团未及时支付货款及履行提货义务产生的违约金及库存损失已经法院判决确认，待后续根据金立集团破产财产分配方案向本集团分配。

截至 2021 年 3 月 11 日，本集团与金立集团的未决诉讼系管理人请求撤销金立通信向本集团提供的资产抵押行为向广东省深圳市中级人民法院提起的诉讼。

十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

于 2021 年 3 月 11 日，本公司第九届董事会召开第十九次会议，批准 2020 年度利润分配预案，本公司拟以 2020 年 12 月 31 日总股本 2,457,747,661.00 股为基数，向全体股东每 10 股派现金人民币 0.7 元（含税），分配现金股利人民币 172,042,336.27 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2021 年 3 月 11 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,464,200,884.48	797,720,916.81
1 至 2 年	329,661.80	13,882,932.13
2 至 3 年		2,032,474.88
3 年以上	150,000.40	562,690.49
小 计	**1,464,680,546.68**	**814,199,014.31**
减：坏账准备	13,535,293.85	7,216,004.25
合 计	**1,451,145,252.83**	**806,983,010.06**

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	199,662.20	0.01	199,662.20	100.00	
按组合计提坏账准备	1,464,480,884.48	99.99	13,335,631.65	0.91	1,451,145,252.83
其中：合并范围内关联方组合	276,829,411.12	18.90			276,829,411.12
账期内组合	1,117,075,627.60	76.27	11,170,756.28	1.00	1,105,904,871.32
账期外组合	70,575,845.76	4.82	2,164,875.37	3.07	68,410,970.39
合 计	**1,464,680,546.68**	**100.00**	**13,535,293.85**	**0.92**	**1,451,145,252.83**

续

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	150,000.40	0.02	150,000.40	100.00	
按组合计提坏账准备	814,049,013.91	99.98	7,066,003.85	0.87	806,983,010.06
其中：合并范围内关联方组合	342,982,091.37	42.13			342,982,091.37
账期内组合	426,776,845.27	52.42	4,267,768.45	1.00	422,509,076.82
账期外组合	44,290,077.27	5.44	2,798,235.40	6.32	41,491,841.87
合 计	**814,199,014.31**	**100.00**	**7,216,004.25**	**0.89**	**806,983,010.06**

①按单项计提坏账准备:

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名 称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
C 客户	150,000.40	150,000.40	100.00	款项确认无法收回	150,000.40	150,000.40	100.00	款项确认无法收回
B 客户	49,661.80	49,661.80	100.00	款项确认无法收回				
合 计	**199,662.20**	**199,662.20**	**100.00**		**150,000.40**	**150,000.40**	**100.00**	

②按组合计提坏账准备:

组合计提项目：合并范围内关联方组合

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	276,829,411.12			334,784,066.57		
1 至 2 年				5,752,859.83		
2 至 3 年				2,032,474.88		
3 年以上				412,690.09		
合 计	**276,829,411.12**			**342,982,091.37**		

组合计提项目：账期内组合

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,117,075,627.60	11,170,756.28	1.00	426,776,845.27	4,267,768.45	1.00

组合计提项目：账期外组合

账 龄	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0-90 天	70,295,845.76	2,108,875.37	3.00	31,788,965.33	953,668.96	3.00
91-180 天				4,371,039.64	218,551.98	5.00
181-360 天						
1 至 2 年	280,000.00	56,000.00	20.00	8,130,072.30	1,626,014.46	20.00
2 至 3 年						
3 年以上						
合 计	**70,575,845.76**	**2,164,875.37**	**3.07**	**44,290,077.27**	**2,798,235.40**	**6.32**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	坏账准备金额
2019 年 12 月 31 日余额	7,216,004.25
首次执行新收入准则的调整金额	
2020 年 1 月 1 日余额	7,216,004.25
本期计提	6,319,289.60
本期收回或转回	
本期核销	
其他变动	
2020 年 12 月 31 日余额	13,535,293.85

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	548,059,534.99	37.42	5,499,877.06
第二名	94,452,675.05	6.45	946,252.83
第三名	67,687,693.08	4.62	
第四名	49,433,632.50	3.38	494,336.33
第五名	48,755,782.23	3.33	487,557.82
合 计	**808,389,317.85**	**55.20**	**7,428,024.04**

2、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		125,000,000.00
其他应收款	7,992,603,533.98	5,996,137,513.75
合 计	**7,992,603,533.98**	**6,121,137,513.75**

（1）应收股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
上海天马微电子股份有限公司		125,000,000.00
小 计		**125,000,000.00**
减：坏账准备		
合 计		**125,000,000.00**

（2）其他应收款

①按账龄披露

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	4,538,162,998.20	2,448,824,977.64
1 至 2 年	2,394,216,305.56	3,459,698,803.02
2 至 3 年	1,060,230,936.56	87,650,000.00
3 至 4 年		100,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	32,218,242.25	32,218,242.25
小 计	**8,024,828,482.57**	**6,028,492,022.91**
减：坏账准备	32,224,948.59	32,354,509.16
合 计	**7,992,603,533.98**	**5,996,137,513.75**

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金及保证金	2,934,777.91	1,760.87	2,933,017.04	31,521.00	477.45	31,043.55
出口退税				52,365,340.44		52,365,340.44
委托理财款	32,218,242.25	32,218,242.25		32,218,242.25	32,218,242.25	
代垫款项	2,167,602.32	1,246.70	2,166,355.62	2,096,760.08	31,759.45	2,065,000.63
关联方款项	7,982,974,133.67	924.67	7,982,973,209.00	5,939,293,246.38	18,948.34	5,939,274,298.04
其他	4,533,726.42	2,774.10	4,530,952.32	2,486,912.76	85,081.67	2,401,831.09
合 计	**8,024,828,482.57**	**32,224,948.59**	**7,992,603,533.98**	**6,028,492,022.91**	**32,354,509.16**	**5,996,137,513.75**

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,992,610,240.32		6,706.34	7,992,603,533.98	
其中：合并范围内关联方组合	7,981,433,012.31			7,981,433,012.31	自初始确认后信用风险未显著增加
出口退税组合					
其他款项组合	11,177,228.01	0.06	6,706.34	11,170,521.67	
合 计	**7,992,610,240.32**		**6,706.34**	**7,992,603,533.98**	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	32,218,242.25	100.00	32,218,242.25		自初始确认后已经发生信用减值
合 计	**32,218,242.25**	**100.00**	**32,218,242.25**		

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况:

处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,996,273,780.66	<0.01	136,266.91	5,996,137,513.75	
其中：合并范围内关联方组合	5,938,042,276.04			5,938,042,276.04	自初始确认后信用风险未显著增加
出口退税组合	52,365,340.44			52,365,340.44	
其他款项组合	5,866,164.18	2.32	136,266.91	5,729,897.27	
合 计	**5,996,273,780.66**	<0.01	**136,266.91**	**5,996,137,513.75**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	32,218,242.25	100.00	32,218,242.25		自初始确认后已经发生信用减值
合 计	**32,218,242.25**	**100.00**	**32,218,242.25**		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	136,266.91		32,218,242.25	32,354,509.16
2019 年 12 月 31 日余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	129,560.57			129,560.57
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	6,706.34		32,218,242.25	32,224,948.59

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉天马微电子有限公司	关联方往来款	3,988,480,724.61	2年以内	49.70	
上海天马有机发光显示技术有限公司	关联方往来款	2,853,337,991.60	3年以内	35.56	
厦门天马微电子有限公司	关联方往来款	1,124,270,356.44	1年以内	14.01	
大连证券有限责任公司	委托理财款	32,218,242.25	5年以上	0.40	32,218,242.25
深圳中航显示技术有限公司	关联方往来款	8,188,356.59	1年以内	0.10	
合 计		**8,006,495,671.49**		**99.77**	**32,218,242.25**

3、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,597,548,607.25		30,597,548,607.25	27,647,548,607.25		27,647,548,607.25
对联营企业投资	32,976,544.45		32,976,544.45	32,511,214.37		32,511,214.37
合 计	**30,630,525,151.70**		**30,630,525,151.70**	**27,680,059,821.62**		**27,680,059,821.62**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉天马微电子有限公司	11,198,276,435.49	2,200,000,000.00		13,398,276,435.49		
厦门天马微电子有限公司	10,361,833,233.31			10,361,833,233.31		
上海天马微电子有限公司	1,749,072,883.40			1,749,072,883.40		
成都天马微电子有限公司	1,529,282,216.83			1,529,282,216.83		
上海中航光电子有限公司	1,151,543,820.00			1,151,543,820.00		
上海天马有机发光显示技术有限公司	1,022,187,506.98			1,022,187,506.98		
天马日本公司	545,415,008.00			545,415,008.00		
天马美国公司	44,511,148.87			44,511,148.87		
天马欧洲公司	17,948,825.00			17,948,825.00		
深圳中航显示技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖北长江新型显示产业创新中心有限公司	10,000,000.00	750,000,000.00		760,000,000.00		
韩国天马公司	5,898,689.66			5,898,689.66		
天马微电子（香港）有限公司	1,314,705.00			1,314,705.00		
天马微电子（印度）有限公司	264,134.71			264,134.71		
合　计	**27,647,548,607.25**	**2,950,000,000.00**		**30,597,548,607.25**		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动							2020.12.31	减值准备期末余额
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
联营企业										
广东聚华印刷显示技术有限公司	32,511,214.37			465,330.08						32,976,544.45

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,217,103,013.59	2,799,080,532.40	2,788,860,668.73	2,408,628,455.58
其他业务	118,562,842.67	78,382,289.85	177,609,452.67	138,029,863.27
合计	**3,335,665,856.26**	**2,877,462,822.25**	**2,966,470,121.40**	**2,546,658,318.85**

营业收入分解信息

项　目	显示屏及显示模组	其他	合 计
主营业务收入	3,217,103,013.59		3,217,103,013.59
其中：在某一时点确认	3,217,103,013.59		3,217,103,013.59
在某一时段确认			
其他业务收入		118,562,842.67	118,562,842.67
合　计	**3,217,103,013.59**	**118,562,842.67**	**3,335,665,856.26**

5、投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	465,330.08	242,908.51
成本法核算的子公司宣告分配股利	325,262,560.00	232,796,650.00
合 计	**325,727,890.08**	**233,039,558.51**

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-331,671.58	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	685,432,542.98	
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益	
处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,967,569.75
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	**697,068,441.15**
减：非经常性损益的所得税影响数	106,749,496.31
非经常性损益净额	**590,318,944.84**
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**590,318,944.84**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.05	0.6749	0.6749
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.03	0.4047	0.4047

天马微电子股份有限公司

2021 年 3 月 11 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn