

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

| 内容 | 页码 |
|-------------|----------|
| 审计报告 | 1 - 6 |
| 2020 年度财务报表 | |
| 合并资产负债表 | 1 - 2 |
| 公司资产负债表 | 3 - 4 |
| 合并利润表 | 5 - 6 |
| 公司利润表 | 7 |
| 合并现金流量表 | 8 |
| 公司现金流量表 | 9 |
| 合并股东权益变动表 | 10 - 11 |
| 公司股东权益变动表 | 12 - 13 |
| 财务报表附注 | 14 - 124 |
| 补充资料 | |



审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10093 号
(第一页, 共六页)

中际旭创股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了中际旭创股份有限公司(以下简称“中际旭创”)的财务报表, 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财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了中际旭创 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于中际旭创, 并履行了职业道德方面的其他责任。

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (1) 商誉的减值评估
- (2) 存货跌价准备的评估

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10093 号
(第二页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|--|---|
| <p>(一) 商誉的减值评估</p> <p>请参见财务报表附注二-主要会计政策和会计估计(17)“长期资产减值”、(29)(b)(ii)重要会计估计和判断-商誉减值准备的会计估计”以及财务报表附注四(18)“商誉”。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日, 中际旭创合并财务报表中商誉的账面价值为人民币 1,914,571,641.89 元。管理层以持续使用为基础的预计未来现金流量的现值来确定包含商誉的资产组的可收回金额并对上述商誉进行减值测试, 依据测试结果, 管理层未对商誉计提减值准备。</p> <p>管理层编制未来现金流量的现值模型时所采用的关键假设包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 预计收入增长率 ● 毛利率 ● 折现率 | <p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解、评价并测试了管理层现金流量预测相关的内部控制。</p> <p>我们将相关资产和资产组组合本年度(2020 年度)的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较, 以评估管理层对现金流量的预测的可靠性。</p> <p>我们评估了管理层进行商誉减值评估时使用的估值方法的适当性。</p> <p>我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经审批的预算进行了比较。</p> <p>同时, 我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 将预测收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较; ● 将预测的毛利率与以往业绩进行比较, 并考虑市场趋势对毛利率的影响; ● 我们获取了管理层聘请的外部评估师出具的商誉减值报告, 并对外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价; ● 在内部估值专家协助下, 我们评估了管理层采用的商誉减值测试方法的适当性及通过比较行业或市场数据, 评估了于商誉减值测试时所用的折现率的合理性; ● 对减值评估中采用的预计收入增长率、毛利率和折现率执行敏感性分析, 考虑这些关键假设在合理变动时对减值测试评估结果的潜在影响。 |



审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10093 号
(第三页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

| 关键审计事项 | 我们在审计中如何应对关键审计事项 |
|---|--|
| <p>由于商誉的账面价值对财务报表影响重大, 且上述关键假设涉及重大判断, 因此我们将该事项作为关键审计事项</p> | <p>我们检查了未来现金流量净现值数字计算的准确性。</p> <p>基于所实施的审计程序, 我们发现管理层在商誉减值测试评估中采用的关键假设可以被我们获取的证据所支持。</p> |
| <p>(二) 存货跌价准备的评估</p> <p>请参见财务报表附注二-主要会计政策和会计估计(10)“存货”、(29)(b)(v)重要会计估计和判断-存货跌价准备的会计估计”以及财务报表附注四(9)“存货”。</p> <p>于 2020 年 12 月 31 日, 中际旭创合并财务报表中存货账面余额为 3,917,426,303.21 元, 存货跌价准备 143,132,260.17 元。</p> <p>中际旭创根据存货成本高于其可变现净值的差额、原材料的预计使用情况以及在产品和产成品预计的销售情况计提相应的存货跌价准备。管理层基于市场售价、存货预计使用情况及预计销售情况包括历史销售和在手订单情况等, 以确定相应的存货跌价准备。</p> <p>由于存货金额重大, 且涉及管理层对未来销售情况的判断, 我们将存货的跌价准备确定为关键审计事项。</p> | <p>我们了解、评价并测试了管理层监控存货数量超过预计未来使用或者销售的数量和对因此产生的呆滞存货相对应的跌价准备的计算, 以及由于存货账面成本高于其可变现净值导致的存货跌价的计算相关的内部控制。</p> <p>我们采用抽样的方法, 测试了管理层编制的存货预计使用量的合理性以及存货账龄表的准确性。</p> <p>对于已经计提跌价准备的存货, 我们通过查阅其在手订单和历史销售情况, 评估了管理层对其使用或销售可能性的预测的适当性。此外也评估了管理层对于估计售价、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的估计的适当性。</p> <p>我们检查了存货跌价准备的数字计算的准确性。</p> <p>基于所执行的审计程序, 我们发现管理层计提的存货跌价准备可以被我们获取的证据所支持。</p> |



审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10093 号
(第四页, 共六页)

四、 其他信息

中际旭创管理层对其他信息负责。其他信息包括中际旭创 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。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

中际旭创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, 管理层负责评估中际旭创的持续经营能力, 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中际旭创、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中际旭创的财务报告过程。

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。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10093 号
(第五页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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:

(一)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。

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

(三)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。

(四)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, 就可能导致对中际旭创持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致中际旭创不能持续经营。

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

(六)就中际旭创中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10093 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2021年4月26日

注册会计师


汪超(项目合伙人)

注册会计师


刘毅

中际旭创股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2020年 12月31日 合并 | 2019年 12月31日 合并 |
|----------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 1,679,482,789.28 | 1,236,190,921.54 |
| 交易性金融资产 | 四(2) | 230,923,561.65 | 630,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | 四(3) | 4,369,560.00 | - |
| 应收票据 | 四(4) | 69,381,508.28 | - |
| 应收账款 | 四(5) | 1,514,463,205.55 | 1,132,542,173.30 |
| 应收款项融资 | 四(6) | 381,536,471.08 | 360,436,825.96 |
| 预付款项 | 四(7) | 40,376,349.86 | 65,124,627.68 |
| 其他应收款 | 四(8) | 24,708,232.49 | 9,729,403.89 |
| 存货 | 四(9) | 3,774,294,043.04 | 2,503,621,614.77 |
| 持有待售资产 | 四(10) | 3,075,087.92 | - |
| 一年内到期的非流动资产 | 四(12) | - | 3,187,329.63 |
| 其他流动资产 | 四(11) | 259,282,499.51 | 50,502,423.75 |
| 流动资产合计 | | 7,981,893,308.66 | 5,991,335,320.52 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | 四(12) | 12,956,257.65 | 1,225,948.48 |
| 长期股权投资 | 四(14) | 433,472,110.07 | 221,072,978.74 |
| 其他非流动金融资产 | 四(13) | 34,145,009.25 | - |
| 固定资产 | 四(15) | 2,726,158,071.74 | 1,949,860,150.72 |
| 在建工程 | 四(16) | 49,357,657.72 | 150,601,175.06 |
| 无形资产 | 四(17) | 360,203,471.23 | 311,001,823.44 |
| 开发支出 | 四(17) | 11,266,794.51 | 95,611,890.62 |
| 商誉 | 四(18) | 1,914,571,641.89 | 1,716,758,386.72 |
| 长期待摊费用 | 四(19) | 41,066,799.99 | 17,650,376.77 |
| 递延所得税资产 | 四(20) | 37,861,754.59 | 28,388,998.15 |
| 其他非流动资产 | 四(21) | 12,779,433.99 | 7,659,041.75 |
| 非流动资产合计 | | 5,633,839,002.63 | 4,499,830,770.45 |
| 资产总计 | | 13,615,732,311.29 | 10,491,166,090.97 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 负债和股东权益 | 附注 | 2020年 12月31日 合并 | 2019年 12月31日 合并 |
|---------------------|---------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 四(23) | 1,040,643,400.00 | 652,286,400.00 |
| 应付票据 | 四(24) | 303,081,870.43 | 171,992,111.15 |
| 应付账款 | 四(25) | 1,367,311,298.26 | 1,259,473,943.07 |
| 预收款项 | 四(26) | - | 30,652,052.18 |
| 合同负债 | 四(27) | 21,737,624.29 | - |
| 应付职工薪酬 | 四(28) | 179,152,844.25 | 114,085,355.96 |
| 应交税费 | 四(29) | 34,743,047.26 | 11,612,110.00 |
| 其他应付款 | 四(30) | 399,470,325.51 | 305,115,545.07 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(31) | 356,538,326.31 | 280,863,830.37 |
| 其他流动负债 | 四(4) | 69,381,508.28 | - |
| 流动负债合计 | | 3,772,060,244.59 | 2,826,081,347.80 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 四(32) | 1,429,745,569.00 | 465,500,000.00 |
| 长期应付款 | 四(33) | 28,500,000.00 | 28,500,000.00 |
| 预计负债 | 四(34) | 72,436,302.12 | 62,632,755.08 |
| 递延收益 | 四(35) | 165,609,628.08 | 109,300,707.40 |
| 递延所得税负债 | 四(20) | 153,893,836.85 | 72,934,803.58 |
| 非流动负债合计 | | 1,850,185,336.05 | 738,868,266.06 |
| 负债合计 | | 5,622,245,580.64 | 3,564,949,613.86 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 一、四(36) | 713,165,136.00 | 713,165,136.00 |
| 资本公积 | 四(37) | 5,147,147,653.49 | 5,064,118,798.99 |
| 减：库存股 | 四(30) | (90,789,674.80) | (173,703,506.59) |
| 其他综合收益 | 四(38) | (8,347,714.90) | (110,901.71) |
| 专项储备 | 四(39) | 1,952,844.05 | 2,235,031.66 |
| 盈余公积 | 四(40) | 36,481,347.53 | 26,917,352.33 |
| 未分配利润 | 四(41) | 2,089,608,253.19 | 1,293,594,566.43 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 7,889,217,844.56 | 6,926,216,477.11 |
| 少数股东权益 | | 104,268,886.09 | - |
| 股东权益合计 | | 7,993,486,730.65 | 6,926,216,477.11 |
| 负债和股东权益总计 | | 13,615,732,311.29 | 10,491,166,090.97 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 资产 | 附注 | 2020年 12月31日 公司 | 2019年 12月31日 公司 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 四(1) | 68,689,917.40 | 197,352,485.60 |
| 预付款项 | 四(7) | 1,085,815.00 | 1,029,376.71 |
| 其他应收款 | 十五(1) | 140,049,854.24 | 98,144,396.38 |
| 持有待售资产 | 四(10) | 3,075,087.92 | - |
| 其他流动资产 | 四(11) | 952,229.53 | 99,349,325.41 |
| 流动资产合计 | | 213,852,904.09 | 395,875,584.10 |
| 非流动资产 | | | |
| 长期应收款 | 四(12) | 1,001,640.00 | 1,001,640.00 |
| 长期股权投资 | 十五(2) | 6,298,235,190.96 | 5,790,471,866.31 |
| 其他非流动金融资产 | 四(13) | 21,047,232.46 | - |
| 固定资产 | 四(15) | 3,748,183.24 | 5,276,422.11 |
| 在建工程 | 四(16) | - | 537,735.85 |
| 无形资产 | 四(17) | 133,362.10 | - |
| 长期待摊费用 | 四(19) | 1,444,881.97 | 2,707,129.32 |
| 非流动资产合计 | | 6,325,610,490.73 | 5,799,994,793.59 |
| 资产总计 | | 6,539,463,394.82 | 6,195,870,377.69 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 负债和股东权益 | 附注 | 2020年 12月31日 公司 | 2019年 12月31日 公司 |
|------------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 四(28) | 4,819,993.72 | 3,532,489.73 |
| 应交税费 | 四(29) | 159,365.65 | 476,966.43 |
| 其他应付款 | 四(30) | 387,667,784.44 | 280,444,775.86 |
| 一年内到期的非流动负债 | 四(31) | 118,000,000.00 | - |
| 流动负债合计 | | 510,647,143.81 | 284,454,232.02 |
| 非流动负债 | | | |
| 长期借款 | 四(32) | 201,750,000.00 | 265,500,000.00 |
| 递延所得税负债 | 四(20) | 511,808.12 | - |
| 非流动负债合计 | | 202,261,808.12 | 265,500,000.00 |
| 负债合计 | | 712,908,951.93 | 549,954,232.02 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 一、四(36) | 713,165,136.00 | 713,165,136.00 |
| 资本公积 | 四(37) | 5,080,253,175.46 | 5,018,262,793.53 |
| 减：库存股 | 四(30) | (90,789,674.80) | (173,703,506.59) |
| 盈余公积 | 四(40) | 36,481,347.53 | 26,917,352.33 |
| 未分配利润 | 四(41) | 87,444,458.70 | 61,274,370.40 |
| 股东权益合计 | | 5,826,554,442.89 | 5,645,916,145.67 |
| 负债和股东权益总计 | | 6,539,463,394.82 | 6,195,870,377.69 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2020年度 合并 | 2019年度 合并 |
|---------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、营业收入 | 四(42) | 7,049,590,125.44 | 4,757,677,023.35 |
| 减：营业成本 | 四(42)、四(48) | (5,256,958,216.30) | (3,467,775,126.74) |
| 税金及附加 | 四(43) | (21,973,474.80) | (16,597,006.50) |
| 销售费用 | 四(44)、四(48) | (106,713,515.10) | (54,840,090.32) |
| 管理费用 | 四(45)、四(48) | (370,136,640.64) | (274,584,270.77) |
| 研发费用 | 四(46)、四(48) | (506,428,981.51) | (362,353,137.15) |
| 财务费用 | 四(47) | (63,937,832.64) | (17,077,210.39) |
| 其中：利息费用 | | (61,806,143.57) | (50,163,872.29) |
| 利息收入 | | 9,803,845.87 | 18,132,316.30 |
| 加：其他收益 | 四(49) | 106,705,922.11 | 84,722,704.07 |
| 投资收益 | 四(50) | 228,091,054.73 | 67,581,475.44 |
| 其中：对联营企业的投资收益 | | 209,353,816.44 | 53,933,377.61 |
| 公允价值变动收益 | 四(51) | 7,480,170.90 | - |
| 信用减值损失 | 四(52) | (6,293,907.04) | 1,410,869.54 |
| 资产减值损失 | 四(53) | (65,371,898.43) | (141,658,269.06) |
| 资产处置损失 | 四(54) | (4,256,044.29) | (131,685.38) |
| 二、营业利润 | | 989,796,762.43 | 576,375,276.09 |
| 加：营业外收入 | 四(55) | 326,664.58 | 502,076.96 |
| 减：营业外支出 | 四(56) | (3,164,235.03) | (200,581.01) |
| 三、利润总额 | | 986,959,191.98 | 576,676,772.04 |
| 减：所得税费用 | 四(57) | (110,534,944.33) | (63,189,571.51) |
| 四、净利润 | | <u>876,424,247.65</u> | <u>513,487,200.53</u> |
| 按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润 | | 876,424,247.65 | 513,487,200.53 |
| 终止经营净利润 | | - | - |
| 按所有权归属分类 | | | |
| 少数股东损益 | | 10,940,697.18 | - |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 865,483,550.47 | 513,487,200.53 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020 年度合并利润表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2020 年度 合并 | 2019 年度 合并 |
|----------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 五、其他综合收益的税后净额 | | <u>(8,236,813.19)</u> | <u>(562,109.39)</u> |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | 110,691.76 | - |
| 现金流量套期储备 | | 4,369,560.00 | - |
| 外币财务报表折算差额 | | (12,717,064.95) | (562,109.39) |
| 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 | | <u>868,187,434.46</u> | <u>512,925,091.14</u> |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 857,246,737.28 | 512,925,091.14 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 10,940,697.18 | - |
| 七、每股收益 | | | |
| 基本每股收益(人民币元) | 四(58) | 1.23 | 0.73 |
| 稀释每股收益(人民币元) | 四(58) | 1.22 | 0.73 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020年度公司利润表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2020年度 公司 | 2019年度 公司 |
|-------------------|-------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 十五(3) | 3,440,366.97 | 4,587,155.96 |
| 减：营业成本 | 十五(3) | (3,239,678.90) | (4,147,364.46) |
| 税金及附加 | | (1,272,983.12) | (3,815,422.92) |
| 管理费用 | | (30,452,821.44) | (28,379,158.06) |
| 财务费用 | | (14,314,991.94) | (2,512,879.20) |
| 其中：利息费用 | | (16,520,755.71) | (6,934,133.01) |
| 利息收入 | | 2,226,053.96 | 4,542,722.03 |
| 加：其他收益 | | 585,961.27 | 921,182.84 |
| 投资收益 | 十五(4) | 139,376,602.28 | 104,743,872.28 |
| 其中：对联营企业的 投资收益 | | (623,397.72) | 2,469,293.83 |
| 公允价值变动损益 | | 2,047,232.46 | - |
| 资产减值损失 | | - | (4,980,589.60) |
| 二、营业利润 | | 96,169,687.58 | 66,416,796.84 |
| 加：营业外收入 | | 2,200.05 | 13,655.05 |
| 减：营业外支出 | | (20,127.50) | (13,000.00) |
| 三、利润总额 | | 96,151,760.13 | 66,417,451.89 |
| 减：所得税费用 | | (511,808.12) | - |
| 四、净利润 | | 95,639,952.01 | 66,417,451.89 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 六、综合收益总额 | | 95,639,952.01 | 66,417,451.89 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020年度合并现金流量表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2020年度 合并 | 2019年度 合并 |
|-------------------------|----------|---------------------------|---------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品收到的现金 | | 7,144,219,232.68 | 4,636,178,482.50 |
| 收到的税费返还 | | 625,944,848.56 | 371,519,740.04 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 四(59)(a) | 168,688,393.81 | 198,400,247.35 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>7,938,852,475.05</u> | <u>5,206,098,469.89</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (6,906,975,400.20) | (3,919,837,845.50) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (633,613,058.47) | (536,936,290.80) |
| 支付的各项税费 | | (84,092,115.18) | (21,844,776.40) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 四(59)(b) | (292,483,689.95) | (158,021,858.25) |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>(7,917,164,263.80)</u> | <u>(4,636,640,770.95)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 四(60)(a) | <u>21,688,211.25</u> | <u>569,457,698.94</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 3,950,400,000.00 | 3,338,100,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 16,130,887.53 | 10,694,534.58 |
| 处置固定资产收回的现金净额 | | 8,232,069.94 | 820,810.17 |
| 处置其他营业单位收到的现金净额 | | 28,000,000.00 | - |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>4,002,762,957.47</u> | <u>3,349,615,344.75</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (956,068,724.55) | (759,306,400.70) |
| 投资支付的现金 | | (3,727,988,400.00) | (4,037,700,000.00) |
| 取得子公司支付的现金净额 | 四(60)(b) | (191,523,793.37) | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 四(59)(c) | - | (491,979,068.41) |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>(4,875,580,917.92)</u> | <u>(5,288,985,469.11)</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | <u>(872,817,960.45)</u> | <u>(1,939,370,124.36)</u> |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 1,523,909,008.88 |
| 取得借款收到的现金 | | 3,344,736,080.00 | 1,564,842,500.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>3,344,736,080.00</u> | <u>3,088,751,508.88</u> |
| 回购股份支付的现金 | | - | (9,304,319.46) |
| 偿还债务支付的现金 | | (1,923,837,910.68) | (1,405,384,772.16) |
| 分配股利和偿付利息支付的现金 | | (121,156,972.45) | (115,589,749.86) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 四(59)(d) | - | (1,324,378.04) |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>(2,044,994,883.13)</u> | <u>(1,531,603,219.52)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>1,299,741,196.87</u> | <u>1,557,148,289.36</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | (36,719,228.90) | 7,775,005.48 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 四(60)(a) | 411,892,218.77 | 195,010,869.42 |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 1,236,190,921.54 | 1,041,180,052.12 |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | 四(60)(c) | <u>1,648,083,140.31</u> | <u>1,236,190,921.54</u> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020年度公司现金流量表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 2020年度 公司 | 2019年度 公司 |
|----------------------------|----------|-------------------------|---------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量 | | | |
| 销售商品收到的现金 | | 3,801,509.43 | 5,657,610.84 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,908,757.42 | 20,939,887.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>6,710,266.85</u> | <u>26,597,498.44</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (827,674.07) | (1,374,056.11) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (11,191,245.50) | (10,189,341.33) |
| 支付的各项税费 | | (1,561,929.48) | (3,860,289.49) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | (17,320,544.38) | (19,770,359.02) |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>(30,901,393.43)</u> | <u>(35,194,045.95)</u> |
| 经营活动使用的现金流量净额 | | <u>(24,191,126.58)</u> | <u>(8,596,547.51)</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 226,000,000.00 | 594,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | 4,274,578.45 |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>226,000,000.00</u> | <u>598,274,578.45</u> |
| 购建固定资产支付的现金 | | (48,951.32) | (1,571,820.03) |
| 投资支付的现金 | | (119,000,000.00) | (1,852,584,630.84) |
| 取得子公司支付的现金净额 | | (214,312,407.76) | - |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 四(59)(c) | - | (491,979,068.41) |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>(333,361,359.08)</u> | <u>(2,346,135,519.28)</u> |
| 投资活动使用的现金流量净额 | | <u>(107,361,359.08)</u> | <u>(1,747,860,940.83)</u> |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 1,523,909,008.87 |
| 取得借款收到的现金 | | 178,000,000.00 | 395,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>178,000,000.00</u> | <u>1,918,909,008.87</u> |
| 回购股份支付的现金 | | - | (9,304,319.46) |
| 偿还债务支付的现金 | | (103,750,000.00) | (29,500,000.00) |
| 分配股利和偿付利息支付的现金 | | (71,360,082.54) | (69,015,360.21) |
| 支付其他与筹资有关的现金 | 四(59)(d) | - | (1,324,378.04) |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>(175,110,082.54)</u> | <u>(109,144,057.71)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>2,889,917.46</u> | <u>1,809,764,951.16</u> |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | - | - |
| 五、现金及现金等价物净(减少)/增加额 | | | |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | <u>197,352,485.60</u> | <u>144,045,022.78</u> |
| 六、年末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | <u>68,689,917.40</u> | <u>197,352,485.60</u> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
|----------------------|-------|----------------|------------------|------------------|--------------|----------------|---------------|------------------|--------|------------------|
| | | 股本 | 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 |
| 2018 年 12 月 31 日年末余额 | | 475,455,806.00 | 3,696,501,849.16 | (268,914,133.73) | 451,207.68 | 2,267,405.51 | 20,275,607.14 | 850,443,888.88 | - | 4,776,481,630.64 |
| 会计政策变更 | | - | - | - | - | - | - | (985,217.26) | - | (985,217.26) |
| 2019 年 1 月 1 日年初余额 | | 475,455,806.00 | 3,696,501,849.16 | (268,914,133.73) | 451,207.68 | 2,267,405.51 | 20,275,607.14 | 849,458,671.62 | - | 4,775,496,413.38 |
| 2019 年度增减变动额 | | | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| 净利润 | 四(41) | - | - | - | - | - | - | 513,487,200.53 | - | 513,487,200.53 |
| 其他综合收益 | 四(38) | - | - | - | (562,109.39) | - | - | - | - | (562,109.39) |
| 综合收益总额合计 | | - | - | - | (562,109.39) | - | - | 513,487,200.53 | - | 512,925,091.14 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 股东投入的普通股 | 四(36) | 34,378,038.00 | 1,488,206,592.84 | - | - | - | - | - | - | 1,522,584,630.84 |
| 股东回购的普通股 | 四(37) | (602,245.00) | (8,702,074.46) | - | - | - | - | - | - | (9,304,319.46) |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 四(37) | - | 92,045,968.45 | 95,210,627.14 | - | - | - | - | - | 187,256,595.59 |
| 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | 四(40) | - | - | - | - | - | 6,641,745.19 | (6,641,745.19) | - | - |
| 对股东的分配 | 四(41) | - | - | - | - | - | - | (62,709,560.53) | - | (62,709,560.53) |
| 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 资本公积转增股本 | 四(36) | 203,933,537.00 | (203,933,537.00) | - | - | - | - | - | - | - |
| 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 本年提取 | 四(39) | - | - | - | - | 1,217,168.04 | - | - | - | 1,217,168.04 |
| 本年使用 | 四(39) | - | - | - | - | (1,249,541.89) | - | - | - | (1,249,541.89) |
| 2019 年 12 月 31 日年末余额 | | 713,165,136.00 | 5,064,118,798.99 | (173,703,506.59) | (110,901.71) | 2,235,031.66 | 26,917,352.33 | 1,293,594,566.43 | - | 6,926,216,477.11 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表(续) (除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------|-------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|------------------|----------------|------------------|
| | | 股本 | 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 | | |
| 2020年1月1日年初余额 | | 713,165,136.00 | 5,064,118,798.99 | (173,703,506.59) | (110,901.71) | 2,235,031.66 | 26,917,352.33 | 1,293,594,566.43 | - | 6,926,216,477.11 |
| 2020年度增减变动额 | | | | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | | | | |
| 净利润 | 四(41) | - | - | - | - | - | - | 865,483,550.47 | 10,940,697.18 | 876,424,247.65 |
| 其他综合收益 | 四(38) | - | - | - | (8,236,813.19) | - | - | - | - | (8,236,813.19) |
| 综合收益总额合计 | | - | - | - | (8,236,813.19) | - | - | 865,483,550.47 | 10,940,697.18 | 868,187,434.46 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 四(37) | - | 83,028,854.50 | 82,913,831.79 | - | - | - | - | - | 165,942,686.29 |
| 其他 | 五(1) | - | - | - | - | - | - | - | 93,328,188.91 | 93,328,188.91 |
| 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | 四(40) | - | - | - | - | - | 9,563,995.20 | (9,563,995.20) | - | - |
| 对股东的分配 | 四(41) | - | - | - | - | - | - | (59,905,868.51) | - | (59,905,868.51) |
| 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 本年提取 | 四(39) | - | - | - | - | 1,153,349.16 | - | - | - | 1,153,349.16 |
| 本年使用 | 四(39) | - | - | - | - | (1,435,536.77) | - | - | - | (1,435,536.77) |
| 2020年12月31日年末余额 | | 713,165,136.00 | 5,147,147,653.49 | (90,789,674.80) | (8,347,714.90) | 1,952,844.05 | 36,481,347.53 | 2,089,608,253.19 | 104,268,886.09 | 7,993,486,730.65 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020 年度公司股东权益变动表 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|----------------------|-------|----------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 2019 年 1 月 1 日年初余额 | | 475,455,806.00 | 3,696,501,849.16 | (268,914,133.73) | 20,275,607.14 | 64,208,224.23 | 3,987,527,352.80 |
| 2019 年度增减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 66,417,451.89 | 66,417,451.89 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 股东投入的普通股 | 四(36) | 34,378,038.00 | 1,488,206,592.84 | - | - | - | 1,522,584,630.84 |
| 股东回购的普通股 | 四(36) | (602,245.00) | (8,702,074.46) | - | - | - | (9,304,319.46) |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 四(37) | - | 46,189,962.99 | 95,210,627.14 | - | - | 141,400,590.13 |
| 利润分配 | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | 四(40) | - | - | - | 6,641,745.19 | (6,641,745.19) | - |
| 对股东的分配 | 四(41) | - | - | - | - | (62,709,560.53) | (62,709,560.53) |
| 股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 资本公积转增股本 | 四(36) | 203,933,537.00 | (203,933,537.00) | - | - | - | - |
| 2019 年 12 月 31 日年末余额 | | 713,165,136.00 | 5,018,262,793.53 | (173,703,506.59) | 26,917,352.33 | 61,274,370.40 | 5,645,916,145.67 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020 年度公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

| 项目 | 附注 | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|----------------------|-------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| 2020 年 1 月 1 日年初余额 | | 713,165,136.00 | 5,018,262,793.53 | (173,703,506.59) | 26,917,352.33 | 61,274,370.40 | 5,645,916,145.67 |
| 2020 年度增减变动额 | | | | | | | |
| 综合收益总额 | | | | | | | |
| 净利润 | | - | - | - | - | 95,639,952.01 | 95,639,952.01 |
| 股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 股份支付计入股东权益的金额 | 四(37) | - | 61,990,381.93 | 82,913,831.79 | - | - | 144,904,213.72 |
| 利润分配 | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | 四(40) | - | - | - | 9,563,995.20 | (9,563,995.20) | - |
| 对股东的分配 | 四(41) | - | - | - | - | (59,905,868.51) | (59,905,868.51) |
| 2020 年 12 月 31 日年末余额 | | <u>713,165,136.00</u> | <u>5,080,253,175.46</u> | <u>(90,789,674.80)</u> | <u>36,481,347.53</u> | <u>87,444,458.70</u> | <u>5,826,554,442.89</u> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王伟修

主管会计工作的负责人：王晓丽

会计机构负责人：袁丽明

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

中际旭创股份有限公司(原名“山东中际电工装备股份有限公司”和“龙口中际电工机械有限公司”，以下简称“本公司”或“中际旭创”)原是由山东中际投资控股有限公司(原名“山东中际电工机械有限公司”)和新加坡籍自然人张如昌于 2005 年 6 月 27 日共同发起设立的中外合资经营企业，其中山东中际电工机械有限公司出资 94.5 万美元，持股比例为 75%，张如昌出资 31.5 万美元，持股比例为 25%，注册地和总部地址均为中华人民共和国山东省龙口市。

2008 年 3 月，原股东张如昌与泽辉实业(香港)有限公司签订股权转让协议，将其持有的本公司 25%的股权转让给泽辉实业(香港)有限公司，转让后本公司注册资本不变。

根据本公司 2010 年 6 月 28 日的董事会决议及相关章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币 350 万元，注册资本由 126 万美元变更为人民币 1,393.28 万元，其中山东中际电工机械有限公司增资人民币 200 万元，增资后持股比例为 70.514%；泽辉实业(香港)有限公司增资人民币 150 万元，增资后持股比例为 29.486%。

根据本公司 2010 年 8 月 12 日的董事会决议、相关增资协议及章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币 146.26 万元，其中浙江富鑫创业投资有限公司增资 61.58 万元，上海祥禾股权投资合伙企业(有限合伙)增资 61.58 万元，深圳市中科宏易创业投资有限公司增资 23.10 万元，增资后本公司注册资本由 1,393.28 万元变更为 1,539.54 万元。

根据本公司股东于 2010 年 10 月签订的《龙口中际电工机械有限公司整体变更设立为山东中际电工装备股份有限公司(筹)的发起人协议》及公司章程约定，经山东省商务厅《关于同意龙口中际电工机械有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(鲁商务外资字[2010]779 号)批准，本公司整体变更为山东中际电工装备股份有限公司。本公司将龙口中际电工机械有限公司截至 2010 年 8 月 31 日经审计后的净资产 140,506,875.68 元按 1: 0.3559 比例折合成 5,000 万股份(每股面值 1 元)，本公司股东按原有出资比例享有折股后股本。本次变更后本公司注册资本由 1,539.54 万元变更为 5,000.00 万元。

2012 年 3 月 13 日，经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准山东中际电工装备股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2012]326 号)的核准，本公司获准向社会公开发售人民币普通股股票(A 股)1,667.00 万股，每股面值人民币 1 元。本公司股票于 2012 年 4 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易，本次发行后本公司注册资本变更为 6,667.00 万元。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据本公司于 2013 年 4 月 9 日召开的 2012 年度股东大会决议及修改后章程的规定，本公司增加注册资本 5,333.60 万元，由资本公积转增股本，转增基准日为 2013 年 5 月 17 日，变更后的注册资本为 120,006,000.00 元。

根据本公司于 2014 年 9 月 11 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的规定，本公司增加注册资本 96,004,800.00 元，由资本公积转增股本，变更后的注册资本为 216,010,800.00 元。

根据本公司于 2016 年 9 月 9 日第二届董事会第二十六次会议通过的《山东中际电工装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》等议案，拟通过发行股份的方式向苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)和刘圣等 27 名交易对方购买其合计持有的苏州旭创科技有限公司(以下简称“苏州旭创”)100%股权。同时，本公司拟向王伟修等 5 名配套融资方非公开发行股份募集配套资金。本公司于 2016 年 9 月 9 日与苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)和刘圣等 27 名交易对方签署了《山东中际电工装备股份有限公司与刘圣等 27 方之发行股份购买资产协议》，并与刘圣等 16 名交易对方签署了《业绩补偿协议》。经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2017 年 3 月 8 日召开的 2017 年第 11 次并购重组委工作会议审核，本公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得有条件通过。中国证监会于 2017 年 5 月 22 日下发《关于核准山东中际电工装备股份有限公司向苏州益兴福企业管理中心(有限合伙)等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2017]741 号)，苏州旭创于 2017 年 7 月 3 日变更成为本公司的全资子公司。

本公司分别于 2017 年 7 月 14 日和 2017 年 8 月 11 日定向发行 206,794,668 股和 36,189,068 股，发行后本公司注册资本变更为 458,994,536.00 元。

本公司以 2017 年 9 月 13 日作为股权激励计划的授予日，向符合条件的 355 名激励对象授予 1,486.252 万股限制性股票(“第一期股权激励计划的第一次授予”)，限制性股票上市日为 2017 年 9 月 25 日。本次限制性股票授予完成后，本公司股份总数由 458,994,536 股增加至 473,857,056 股，变更后的注册资本为 473,857,056.00 元。

本公司于 2017 年 11 月 28 日设立全资子公司山东中际智能装备有限公司(以下简称“中际智能”)，承接本公司原拥有的与电机绕组设备制造业务相关的资产、债权、债务及人员，本公司原生产经营全部由中际智能开展。本公司于 2018 年 1 月 2 日将相应净资产划转至中际智能，此后本公司业务调整为控股和管理本公司合并范围内各项业务。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司于 2018 年 8 月 10 日向符合条件的 211 名激励对象授予 164.7 万股限制性股票(“第一期股权激励计划的第二次授予”)，限制性股票上市日为 2018 年 9 月 3 日。本次限制性股票授予完成后，本公司股份总数由 473,857,056 股增加至 475,504,056 股，变更后的注册资本为 475,504,056.00 元。

本公司于 2018 年 12 月 3 日对 6 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 48,250 股限制性股票进行回购注销，回购完成后本公司股份总数由 475,504,056 股减少至 475,455,806 股，变更后的注册资本为 475,455,806.00 元。

本公司非公开发行不超过 94,771,411 股新股的申请于 2018 年 12 月 10 日经中国证监会发行审核委员会审核通过，并于 2019 年 1 月 23 日收到《关于核准中际旭创股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2019]24 号)。

于 2019 年 3 月 22 日，本公司实际完成了向特定对象非公开发行 34,378,038 股人民币普通股(A 股)股票的工作。截至 2019 年 3 月 22 日止，本公司的股本为人民币 509,833,844.00 元，代表每股人民币 1 元的股份 509,833,844 股。

于 2019 年 5 月 15 日，本公司召开 2018 年度股东大会审议通过《公司 2018 年度利润分配方案》，以本公司现有总股本 509,833,844 股为基数以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 203,933,537 股，转增完成后本公司总股本变更为 713,767,381 股。本公司 2018 年度权益分派于 2019 年 6 月 4 日实施完毕。资本公积转增股本后，本公司总股本为人民币 713,767,381.00 元，代表每股人民币 1 元的股份 713,767,381 股。

于 2019 年 6 月 7 日，本公司第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，截至 2019 年 11 月 18 日止，本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购本公司股份 3,434,852 股，最高成交价为 45.28 元/股，最低成交价为 32.00 元/股，成交总金额为 136,040,748.31 元(含交易费用)。所回购的本公司股份用于员工持股计划或股权激励计划，该回购不影响股份的总数量。

于 2019 年 6 月 24 日，本公司召开股东大会审议通过第二期员工持股计划，并于股东大会审议通过后的 6 个月内，员工持股计划将通过受让本公司回购的社会公众股的方式获取并持有本公司的股票，受让价格为每股 39.594 元，所能购买和持有的本公司股票数量为 3,434,852 股，出资上限为人民币 13,600 万元。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2019 年 12 月 16 日，本公司收到员工持股计划用于受让本公司回购的社会公众股 3,434,852 股缴纳的出资合计 136,000,000.00 元。该事项不影响股份的总数量。

截至 2019 年 12 月 23 日止，对第一期股权激励计划的第一次授予的限制性股票的回购价格为 13.849 元/股，回购数量为 490,350 股，回购金额为人民币 6,790,857.15 元；对第一期股权激励计划的第二次授予的限制性股票的回购价格为 22.484 元/股，回购数量为 111,895 股，回购金额为人民币 2,515,847.18 元，合计总回购金额为 9,306,704.33 元。本公司在扣除部分激励对象的相关税金 2,384.87 元之后，已向 22 名激励对象支付回购款项合计人民币 9,304,319.46 元，其中减少本公司注册资本及股本人民币 602,245.00 元，减少资本公积(股本溢价)8,702,074.46 元，变更后的注册资本及股本为 713,165,136.00 元。

2020 年 4 月 17 日，本公司与成都储翰科技股份有限公司(以下简称“储翰科技”)签署《关于成都储翰科技股份有限公司之股份转让协议》，本公司以 38,400.45 万元现金向王勇等 83 名交易对手方购买其合计持有的储翰科技 69,361,700 股共计 67.19%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日止，股权交割已完成，本公司对储翰科技的持股比例为 67.19%，储翰科技成为本公司的控股子公司。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司股本总额为 713,165,136 股，其中限售股为 33,166,486 股。

本公司的子公司储翰科技、苏州旭创及其下属公司主要从事高速光通信模块及器件及其测试系统的研发、设计、制造、销售及售后服务，产品主要应用于云计算数据中心、无线接入以及传输领域。本公司的子公司中际智能主要从事电机定子绕组装备的研发、设计、制造、销售及售后服务，产品主要应用于电机生产行业。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司主要有储翰科技、苏州泽芯启航科创产业园管理有限公司(以下简称“泽芯启航”)及 Avance Semi Inc.。详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、金融资产的分类(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(10))、固定资产折旧(附注二(12))和无形资产摊销(附注二(15))、开发支出资本化的判断标准(附注二(15))、长期资产减值(附注二(17))、产品质量保证(附注二(20))、收入的确认时点(附注二(22))及递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(29)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度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 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，InnoLight Technology USA, Inc.(以下简称“InnoLight USA”)、Avance Semi Inc.、InnoLight Technology Pte. Limited.(以下简称“InnoLight Singapore”)、InnoLight Technology Pte. Limited Taiwan Branch(以下简称“InnoLight Taiwan”)、InnoLight Technology (Thailand) Company Limited(以下简称“InnoLight Thailand”)以及 InnoLight HK Limited(以下简称“InnoLight HK”)的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(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。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团将期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

(ii) 减值

本集团对于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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

于每个资产负债表日，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。

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。

对于因销售商品等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| | |
|-----------|--------|
| 银行承兑汇票组合 | 所有银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 所有客户 |
| 应收账款组合 | 所有客户 |
| 其他应收款组合 1 | 关联方 |
| 其他应收款组合 2 | 押金和保证金 |
| 其他应收款组合 3 | 员工备用金 |
| 其他应收款组合 4 | 其他 |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于划分为组合的应收账款和因销售商品等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，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，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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)** 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)** 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；**(3)** 该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款及借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债(续)

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(e) 衍生金融工具及套期会计

衍生金融工具于初始确认时以公允价值计量，并在每个资产负债表日重新评估其公允价值。衍生金融工具重新评估其公允价值产生的利得和损失，除满足套期会计的要求以外，计入当期损益。

套期会计方法，是指本集团将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目，是指使本集团面临现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本集团指定为被套期项目有使本集团面临现金流量变动风险的预期以尚未确定的未来市场价格进行的购买或销售等。

套期工具是本集团为进行套期而指定的或现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(e) 衍生金融工具及套期会计(续)

(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债(例如，浮动利率债务的全部或部分未来利息支付)、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响本集团的损益。现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

- 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分，计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。这并非一项重分类调整，因此不会影响其他综合收益。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(e) 衍生金融工具及套期会计(续)

现金流量套期(续)

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当因风险管理目标发生变化导致套期关系不再满足风险管理目标时(即，主体不再寻求实现该风险管理目标)、套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使时、被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位时、或套期不再满足套期会计方法的条件时，本集团终止使用套期会计。如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备金额予以保留，并按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。如果被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流量套期储备的金额予以保留，并按上述现金流量套期的会计政策处理。

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 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，产成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系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货(续)

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物于领用时采用一次转销法进行摊销。

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以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；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制和重大影响的依据

控制是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司和联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备和其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

| | 预计使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|---------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40 年 | 3-10% | 2.43%-4.75% |
| 机器设备 | 10 年 | 3-10% | 9.00%-9.70% |
| 运输工具 | 5-10 年 | 3-10% | 9.70%-19.00% |
| 电子设备 | 5 年 | 10% | 18.00% |
| 其他设备 | 3-8 年 | 0-5% | 12.13%-33.33% |

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(25)(b))。

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

(e) 固定资产的处置

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及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。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权使用费、非专利技术和软件使用权等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 20 - 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 专利权使用费

专利权使用费按合同规定的有效年限 5 - 10 年平均摊销。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(c) 非专利技术

非专利技术按预计使用年限 5 年平均摊销。

(d) 软件使用权

软件使用权按预计使用年限 5 - 10 年平均摊销。

(e) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(f) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其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，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为新产品开发及专用设备制造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的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对新产品开发及专用设备制造工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 新产品生产工艺及专用设备制造工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准新产品生产工艺开发及专用设备制造工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明新产品生产工艺及专用设备制造工艺制造出的设备所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行新产品生产工艺及专用设备制造工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 新产品生产工艺开发及专用设备制造工艺开发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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(g) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、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。

(17) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司和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资产减值损失。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。

(18) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(19) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(21) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。权益工具包括公司本身、公司的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

在完成等待期内的服务才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

对于本集团发行的限制性股票，本集团根据本公司的股票在授予日当日的收盘价及员工出资额确定所授予限制性股票的公允价值。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股份支付(续)

(c) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(d) 条款和条件的修改

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍需要继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非企业取消了部分或全部已授予的权益工具。

本集团若以有利于职工的方式修改条款和条件，本集团应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

(22) 收入

本集团在客户取得相关商品的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团的主营业务为销售光通信收发模块及器件以及电机绕组装备。

(i) 销售光通信收发模块及器件

本集团对于需要运输的产品销售按照合同规定交由承运人运至约定交货地点，运输过程中货物的灭失风险由承运人承担，在客户验收且双方签署货物交接单后或者货物交给承运人后确认收入。对于工厂交货的产品销售，本集团发货后即确认收入。

(ii) 销售电机绕组装备

本集团将电机绕组装备产品按照合同规定交由承运人运至约定交货地点并进行安装调试，待客户验收合格并出具验收报告后确认收入。

本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。本集团为光通信收发模块及器件产品提供标准两年期的产品质量保证，并确认相应的预计负债(附注二(20))。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司和联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司和联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

(25) 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 持有待售

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

(27) 安全生产费

本集团电机绕组装备制造业务按照国家规定需提取安全生产费，计入当期相关产品生产成本，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(28) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(29) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，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判断进行持续的评价。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(ii) 收入确认的时点

本集团向终端客户销售光通信收发模块及器件产品时，国内销售对于需要运输的销售按照合同规定交由承运人运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后即确认收入；工厂交货的销售发货即确认收入；国内寄售仓的产品在客户领用时确认收入。国外销售按照合同规定交由承运人运至约定交货地点，运输过程中货物的灭失风险由承运人承担，在货物交给承运人后确认收入；国外寄售仓的产品在客户领用时确认收入。

本集团向终端客户销售电机绕组装备产品时，按照合同规定交由承运人运至约定交货地点并进行安装调试，待客户验收合格并出具验收报告后确认收入。

此后，终端客户拥有销售光通信收发模块及器件产品和电机绕组装备产品并且有自主定价的权利，并且承担该产品价格波动或毁损的风险。本集团认为，根据不同的合同条款，客户在自提货物后、货物交给承运人后或者验收并接受货物后取得了光通信收发模块及器件产品的控制权，在出具验收报告后取得了电机绕组装备产品的控制权。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(iii) 附有产品质量保证的销售

本集团对光通信收发模块及器件产品提供标准两年期的产品质量保证。该产品质量保证的期限和条款是按照与光通信收发模块及器件相关的行业惯例而提供的，本集团并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。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。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、国内生产总值、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2020 年度未发生重大变化。

(ii) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计(附注四(18))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 商誉减值准备的会计估计(续)

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率或实际税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

(iii) 固定资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的固定资产进行减值测试时，当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资产减值损失。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，其计算需要采用会计估计(附注四(15))。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iv) 税项以及递延所得税资产和递延所得税负债

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。

如附注三(1)所述，本集团部分子公司为高新技术企业。高新技术企业资质的有效期为三年，到期后需向相关政府部门重新提交高新技术企业认定申请。根据以往年度高新技术企业到期后重新认定的历史经验以及该等子公司的实际情况，本集团认为该等子公司于未来年度能够持续取得高新技术企业认定，进而按照 15% 的优惠税率计算其相应的递延所得税。倘若未来部分子公司于高新技术企业资质到期后未能取得重新认定，则需按照 25% 的法定税率计算所得税，进而将影响已确认的递延所得税资产、递延所得税负债及所得税费用。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(v) 存货跌价准备

本集团根据存货成本高于其可变现净值的差额、原材料的预计使用情况以及在产品和产成品预计的销售情况计提相应的存货跌价准备(附注四(9))，存货跌价准备金额的估计是以市场售价、未来原材料预计使用情况和在产品及产成品预计销售情况为基础的。如果实际存货跌价金额与预计有重大差异，则本集团需要在考虑有关风险和不确定性之后对估计做出调整。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)及《企业会计准则实施问答》(2020 年 12 月 11 日发布)，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

| 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 | |
| | | 合并 | 公司 |
| 因执行新收入准则，本集团及本公司将与将销售产品相关的预收款项重分类至合同负债。 | 合同负债 | 增加 30,652,052.18 | - |
| | 预收款项 | 减少 30,652,052.18 | - |

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

| 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 12 月 31 日 | |
| | | 合并 | 公司 |
| 因执行新收入准则，本集团及本公司将与将销售产品相关的预收款项重分类至合同负债。 | 合同负债 | 增加 21,737,624.29 | - |
| | 预收款项 | 减少 21,737,624.29 | - |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|------------|---|---|
| 企业所得税(a) | 应纳税所得额 | 中国：25%或 15% 美国：21%及 8.84% 新加坡：17% 中国台湾：20% 泰国：20% 中国香港：16.5% |
| 增值税(b) | 应纳税增值额(应纳税额按 应纳税销售额乘以适用 税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算) | 13%、9%、6%、3%及 1% |
| 城市维护建设税(c) | 缴纳和免抵的增值税额 | 7% |
| 教育费附加(c) | 缴纳和免抵的增值税额 | 3% |
| 地方教育费附加(c) | 缴纳和免抵的增值税额 | 2% |

(a) 企业所得税

本公司为设立于山东省龙口市的股份有限公司。依据所得税法的规定，本公司适用的税率为 25%。

苏州旭创为设立于江苏省苏州市的有限责任公司。依据所得税法的规定，苏州旭创适用的税率为 25%。

中际智能为设立于山东省龙口市的有限责任公司。依据所得税法的规定，中际智能适用的税率为 25%。

储翰科技为设立于四川省成都市的股份有限公司。依据所得税法的规定，储翰科技适用的税率为 25%。

苏州旭创的子公司铜陵旭创科技有限公司(以下简称“铜陵旭创”)为设立在安徽省铜陵市的有限责任公司，依据所得税法的规定，适用的所得税率为 25%。

苏州旭创的子公司 InnoLight USA 为注册在美国加利福尼亚州的公司，按 21% 计缴联邦所得税以及 8.84% 计缴加利福尼亚州所得税。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税(续)

苏州旭创的子公司 InnoLight HK 为注册在中国香港的公司，按 16.5%计缴企业所得税。

苏州旭创的子公司 InnoLight Singapore 为注册在新加坡的公司，按 17%计缴企业所得税。

InnoLight Singapore 的分公司 InnoLight Taiwan 为注册在中国台湾的公司，按 20%计缴企业所得税。

InnoLight Singapore 的子公司 InnoLight Thailand 为注册在泰国的公司，按 20%计缴企业所得税。

铜陵旭创的子公司铜陵砺行综合服务有限公司(以下简称“铜陵砺行”)为设立在安徽省铜陵市的有限责任公司，依据所得税法的规定，适用的所得税率为 25%。

苏州旭创的子公司苏州旭创泽芯科技发展有限公司(以下简称“泽芯科技”)为设立于江苏省苏州市的有限责任公司，依据所得税法的规定，适用的所得税率为 25%。

泽芯科技的子公司苏州泽芯科技产业园有限公司(以下简称“泽芯科技产业园”)为设立于江苏省苏州市的有限责任公司，依据所得税法的规定，适用的所得税率为 25%。

泽芯科技的子公司泽芯启航为设立于江苏省苏州市的有限责任公司，依据所得税法的规定，适用的所得税率为 25%。

InnoLight USA 的子公司 Avance Semi Inc.为注册在美国加利福尼亚州的公司，按 21%计缴联邦所得税以及 8.84%计缴加利福尼亚州所得税。

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(b) 增值税

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团内销产品收入适用的增值税税率为 13%，外销产品收入采用“免、抵、退”办法，退税率为 13%。铜陵砺行为小规模纳税人，适用的增值税税率为 3%，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。自 2019 年 4 月 1 日起，本公司对中际智能的租赁收入适用的增值税税率为 9%。本集团的利息收入适用的增值税税率为 6%。

购买原材料、部分固定资产和服务等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。

(c) 附加税

本集团依法缴纳城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加，分别按实际有应税义务的增值税的 7%、3%以及 2%计提。

(2) 税收优惠

于 2018 年 10 月，苏州旭创取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201832000050)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本年度苏州旭创适用的企业所得税税率为 15% (2019 年度：15%)。

于 2019 年 11 月，中际智能取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201937000260)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本年度中际智能适用的企业所得税税率为 15% (2019 年度：15%)。

于 2015 年 8 月，储翰科技取得四川省发展和改革委员会出具的《西部地区鼓励类产业项目确认书》[川发改西产认字(2015)133 号]并通过税务机关备案，享受西部大开发的税收优惠政策，该确认书的有效期为自 2016 年起 5 年。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》[财政部公告 2020 年第 23 号]的规定，储翰科技将自 2021 年至 2030 年继续享受该税收优惠政策，报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|
| 库存现金 | 106,474.72 | 303,484.93 |
| 银行存款 | 1,647,976,665.59 | 1,235,887,436.61 |
| 其他货币资金(a) | 31,399,648.97 | - |
| | <u>1,679,482,789.28</u> | <u>1,236,190,921.54</u> |
| 其中：存放在境外的款项 | 114,499,194.07 | 124,762,837.20 |

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金中 25,920,048.97 元为本集团向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款(附注四(24))(2019 年 12 月 31 日：0 元)；其余 5,479,600.00 元为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的信用保函 5,479,600.00 元所存入的保证金存款(2019 年 12 月 31 日：0 元)。

(2) 交易性金融资产

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 结构性存款 | <u>230,923,561.65</u> | <u>630,000,000.00</u> |

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有期限为 3 至 4 个月的结构存款，合同约定保证本金，收益与外汇汇率挂钩。由于该合同整体的现金流量特征不符合基本借贷安排，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。

(3) 衍生金融资产

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 衍生金融资产— 远期外汇合同 | <u>4,369,560.00</u> | <u>-</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，衍生金融资产主要为远期外汇合同，其名义金额为 45,000,000.00 美元(2019 年 12 月 31 日：无)。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收票据

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 69,381,508.28 | - |
| 减：坏账准备 | - | - |
| | <u>69,381,508.28</u> | <u>-</u> |

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书和已贴现但尚未到期的应收票据如下，全部列示为其他流动负债：

| | 已终止确认 | 未终止确认 |
|-----------|----------|----------------------|
| 商业承兑汇票(i) | <u>—</u> | <u>69,381,508.28</u> |

- (i) 2020 年度，本集团下属储翰科技对部分应收商业承兑汇票进行了背书和贴现，但不符合终止确认的条件，故将商业承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(6))。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- (i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 商业承兑汇票：

于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 0 元(2019 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持有的商业承兑汇票的签发单位信用和财务状况较好，不存在重大的信用风险，几乎不会因对方单位违约而产生重大损失。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 应收账款 | 1,541,880,404.54 | 1,142,872,755.97 |
| 减：坏账准备 | <u>(27,417,198.99)</u> | <u>(10,330,582.67)</u> |
| | <u>1,514,463,205.55</u> | <u>1,132,542,173.30</u> |

(a) 应收账款账龄分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 一年以内 | 1,490,118,860.98 | 1,129,352,068.23 |
| 一到二年 | 37,364,078.25 | 8,529,438.46 |
| 二到三年 | 13,637,009.10 | 3,876,618.42 |
| 三年以上 | 760,456.21 | 1,114,630.86 |
| | <u>1,541,880,404.54</u> | <u>1,142,872,755.97</u> |

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

| | 余额 | 坏账准备 金额 | 占应收账款余 额总额比例 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 余额前五名的应收 账款总额 | <u>780,965,496.32</u> | <u>(2,899,877.28)</u> | <u>50.65%</u> |

(c) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 12 月 31 日，本集团应收马鞍山市贝赢通信科技有限公司款项 1,356,273.51 元。因该公司目前涉及执行案件较多，被执行金额巨大，本集团认为该应收款项难以收回，因此全额计提坏账准备。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(i) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合一 所有客户：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期 预期信用损 失率 | 金额 |
| 未逾期 | 943,752,518.65 | 0.40% | (3,750,643.69) |
| 逾期 1-30 日 | 382,055,250.93 | 0.44% | (1,694,143.45) |
| 逾期 31-120 日 | 112,991,818.41 | 4.34% | (4,906,781.40) |
| 逾期 121-300 日 | 55,927,058.47 | 5.26% | (2,943,563.39) |
| 逾期 301-660 日 | 32,756,292.77 | 12.15% | (3,979,249.95) |
| 逾期 661-1020 日 | 12,280,735.59 | 65.41% | (8,032,955.54) |
| 逾期 1020 日以上 | 760,456.21 | 99.10% | (753,588.06) |
| | <u>1,540,524,131.03</u> | | <u>(26,060,925.48)</u> |

| | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|-------------------------|----------------------|------------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | |
| | 金额 | 整个存续期 预期信用损 失率 | 金额 |
| 未逾期 | 867,767,549.40 | 0.09% | (791,521.81) |
| 逾期 1-30 日 | 134,218,853.55 | 0.22% | (297,654.73) |
| 逾期 31-120 日 | 84,672,947.51 | 0.72% | (606,168.51) |
| 逾期 121-300 日 | 42,692,717.77 | 5.52% | (2,354,822.41) |
| 逾期 301-660 日 | 8,529,438.46 | 25.16% | (2,146,232.22) |
| 逾期 661-1020 日 | 3,876,618.42 | 80.13% | (3,106,493.34) |
| 逾期 1020 日以上 | 1,114,630.86 | 92.20% | (1,027,689.65) |
| | <u>1,142,872,755.97</u> | | <u>(10,330,582.67)</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

- (ii) 本年度计提的坏账准备金额为 24,363,140.13 元；转回的坏账准备金额为 7,221,568.93 元，相应的账面余额为 286,266,890.04 元。重要的转回金额列式如下：

| | 转回原因 | 确定原坏账准备的依据及合理性 | 转回坏账金额 |
|---------------------------|------|----------------|---------------------|
| 比亚迪汽车工业有限公司 | 对方付款 | 账龄/合理 | 900,000.00 |
| 上海法雷奥汽车电器系统有限公司 | 对方付款 | 账龄/合理 | 828,168.32 |
| 中怡数宽科技(苏州)有限公司 | 对方付款 | 账龄/合理 | 802,469.01 |
| 中关村科技租赁有限公司 | 对方付款 | 账龄/合理 | 635,085.20 |
| Amazon Web Services, Inc. | 对方付款 | 账龄/合理 | 582,708.64 |
| 其他 | 对方付款 | 账龄/合理 | 3,473,137.76 |
| | | | <u>7,221,568.93</u> |

(6) 应收款项融资

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 应收账款(a) | 175,877,182.09 | 279,201,173.41 |
| 应收票据(b) | 205,659,288.99 | 81,433,184.86 |
| | <u>381,536,471.08</u> | <u>360,634,358.27</u> |
| 减：坏账准备 | - | (197,532.31) |
| | <u>381,536,471.08</u> | <u>360,436,825.96</u> |

- (a) 本集团视其日常资金管理的需要将一部分应收账款进行出售，另外将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将该部分应收账款和全部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。

集团无单项计提减值准备的可能出售的应收账款和银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收账款的坏账准备，相关金额为 110,691.76 元(2019 年 12 月 31 日：197,532.31 元)，账列其他综合收益(附注四(38))。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，几乎不会因银行违约而产生重大损失。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 应收款项融资(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但仍尚未到期的应收票据如下：

| | 已终止确认 | 未终止确认 |
|--------|-----------------------|----------|
| 银行承兑汇票 | <u>482,005,741.08</u> | <u>-</u> |

(7) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 金额 | 占总额比例 |
| 一年以内 | 38,021,213.97 | 94.17% | 65,124,627.68 | 100.00% |
| 一到二年 | 2,244,818.46 | 5.56% | - | - |
| 二到三年 | 110,317.43 | 0.27% | - | - |
| | <u>40,376,349.86</u> | <u>100.00%</u> | <u>65,124,627.68</u> | <u>100.00%</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 2,355,135.89 元(2019 年 12 月 31 日：0 元)，主要为预付材料及辅料款，该款项尚未结清。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项分析如下：

| | 金额 | 占预付账款总额比例 |
|--------------|---------------------|---------------|
| 余额前五名的预付款项总额 | <u>9,587,899.21</u> | <u>23.75%</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 代垫关税 | 11,347,336.19 | - |
| 应收往来款 | 5,202,121.87 | 5,085,362.10 |
| 应收押金和保证金 | 3,925,495.79 | 876,462.21 |
| 应收股利 | 3,433,874.43 | - |
| 应收代垫社保公积金款 | 524,794.47 | 258,986.86 |
| 应收员工备用金 | 387,153.30 | 449,787.41 |
| 应收利息 | - | 2,953,563.25 |
| 应收周转金 | - | 148,256.73 |
| | <u>24,820,776.05</u> | <u>9,772,418.56</u> |
| 减：坏账准备 | <u>(112,543.56)</u> | <u>(43,014.67)</u> |
| | <u>24,708,232.49</u> | <u>9,729,403.89</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|----------------------|---------------------|
| 一年以内 | 19,997,971.01 | 9,299,000.29 |
| 一到二年 | 4,519,775.04 | 261,490.98 |
| 二到三年 | 82,230.00 | 55,606.61 |
| 三年以上 | 220,800.00 | 156,320.68 |
| | <u>24,820,776.05</u> | <u>9,772,418.56</u> |

(b) 损失准备及其账面余额变动表

| | 第一阶段 | |
|------------------|----------------------|---------------------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失(组合) | |
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 2019 年 12 月 31 日 | 9,772,418.56 | (43,014.67) |
| 本年新增的款项 | 678,667,123.44 | — |
| 本年减少的款项 | (663,618,765.95) | — |
| 本年新增的坏账准备 | — | (127,556.35) |
| 本年转回的坏账准备 | — | 58,027.46 |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>24,820,776.05</u> | <u>(112,543.56)</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年及 2019 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的其他应收款，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|--------|
| | 账面余额 | 损失准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 押金和保证金组合： | | | |
| 一年以内 | 2,414,840.75 | (9,197.12) | 0.38% |
| 一到二年 | 1,207,625.04 | (10,000.00) | 0.83% |
| 二到三年 | 82,230.00 | - | - |
| 三年以上 | 220,800.00 | (50,000.00) | 22.64% |
| 员工备用金组合： | | | |
| 一年以内 | 337,853.30 | (9,860.44) | 2.92% |
| 一到二年 | 49,300.00 | (9,730.00) | 19.74% |
| 其他组合： | | | |
| 一年以内 | 17,245,276.96 | (23,756.00) | 0.14% |
| 一到二年 | 3,262,850.00 | - | - |
| | <u>24,820,776.05</u> | <u>(112,543.56)</u> | |
| | | | |
| | 2019 年 12 月 31 日 | | |
| | 账面余额 | 损失准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 押金和保证金组合： | | | |
| 一年以内 | 593,903.78 | - | - |
| 一到二年 | 161,758.43 | - | - |
| 三年以上 | 120,800.00 | (43,014.67) | 35.61% |
| 员工备用金组合： | | | |
| 一年以内 | 407,184.30 | - | - |
| 一到二年 | 2,653.20 | - | - |
| 二到三年 | 39,949.91 | - | - |
| 其他组合： | | | |
| 一年以内 | 8,297,912.21 | - | - |
| 一到二年 | 97,079.35 | - | - |
| 二到三年 | 15,656.70 | - | - |
| 三年以上 | 35,520.68 | - | - |
| | <u>9,772,418.56</u> | <u>(43,014.67)</u> | |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 127,556.35 元；转回的坏账准备金额为 58,027.46 元，相应的账面余额为 302,018.39 元。

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|---------------------|-----|---------------------|------|------------------|------|
| Casela Technologies | 往来款 | 3,262,450.00 | 一到二年 | 13.14% | - |
| 铜陵经济技术开发区会计核算中心 | 保证金 | 1,017,000.00 | 一到二年 | 4.10% | - |
| 苏州长瑞光电有限公司 | 保证金 | 990,844.94 | 一年以内 | 3.99% | - |
| 木田资产管理顾问股份有限公司 | 保证金 | 916,604.54 | 一年以内 | 3.69% | - |
| 玉秀股份有限公司 | 保证金 | 239,716.15 | 一年以内 | 0.97% | - |
| | | <u>6,426,615.63</u> | | <u>25.89%</u> | - |

(9) 存货

(a) 存货分类如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,489,346,271.78 | (50,067,506.39) | 1,439,278,765.39 |
| 在产品 | 1,026,075,183.87 | (42,751,512.04) | 983,323,671.83 |
| 产成品 | 1,396,285,817.64 | (49,990,606.51) | 1,346,295,211.13 |
| 周转材料 | 5,719,029.92 | (322,635.23) | 5,396,394.69 |
| | <u>3,917,426,303.21</u> | <u>(143,132,260.17)</u> | <u>3,774,294,043.04</u> |

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 存货(续)

(a) 存货分类如下(续):

| | 2019年12月31日 | | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 1,172,982,297.23 | (43,009,659.64) | 1,129,972,637.59 |
| 在产品 | 825,165,596.46 | (38,513,709.39) | 786,651,887.07 |
| 产成品 | 609,306,878.25 | (25,995,642.51) | 583,311,235.74 |
| 周转材料 | 3,688,033.38 | (2,179.01) | 3,685,854.37 |
| | <u>2,611,142,805.32</u> | <u>(107,521,190.55)</u> | <u>2,503,621,614.77</u> |

(b) 存货跌价准备分析如下:

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 计提 | 本年减少 转销 | 2020年 12月31日 |
|------|-------------------------|------------------------|----------------------|-------------------------|
| 原材料 | (43,009,659.64) | (11,076,101.52) | 4,018,254.77 | (50,067,506.39) |
| 在产品 | (38,513,709.39) | (8,883,024.18) | 4,645,221.53 | (42,751,512.04) |
| 产成品 | (25,995,642.51) | (34,637,198.59) | 10,642,234.59 | (49,990,606.51) |
| 周转材料 | (2,179.01) | (322,635.23) | 2,179.01 | (322,635.23) |
| | <u>(107,521,190.55)</u> | <u>(54,918,959.52)</u> | <u>19,307,889.90</u> | <u>(143,132,260.17)</u> |

(c) 存货跌价准备情况如下:

| | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转销 存货跌价准备的原因 |
|------|----------------------------|-----------------------------------|
| 原材料 | 预计无法使用或销售的原材料的采购成本 | 原材料通过正常生产和产品销售结转存货跌价准备/原材料无法使用或销售 |
| 在产品 | 预计销售价格减去后续加工成本、相关销售费用及相关税金 | 产品无法使用或销售 |
| 产成品 | 预计销售价格减去相关销售费用及相关税金 | 产品通过正常销售结转存货跌价准备/产品无法使用或销售 |
| 周转材料 | 预计无法使用或销售的周转材料的采购成本 | 周转材料通过正常生产和销售结转存货跌价准备 |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 持有待售资产

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 划分为持有待售 前的账面价值 | 持有待售资产减 值准备 | 账面价值 |
| 固定资产 | 1,642,374.81 | - | 1,642,374.81 |
| 无形资产 | 1,432,713.11 | - | 1,432,713.11 |
| | <u>3,075,087.92</u> | <u>-</u> | <u>3,075,087.92</u> |

于 2020 年 12 月 14 日，经本公司董事会批准，本公司与山东中际投资控股有限公司签订不可撤销的转让协议，将部分房屋和土地使用权以评估价值 695 万元转让给山东中际投资控股有限公司。该转让预计将于一年内完成，因此本集团将其划分为持有待售资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

(11) 其他流动资产

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 银行理财产品(a) | 121,225,698.64 | - |
| 待抵扣进项税额 | 83,101,735.21 | 49,853,771.10 |
| 预缴所得税 | 48,421,740.86 | 6.98 |
| 待认证进项税额 | 6,533,324.80 | 648,645.67 |
| | <u>259,282,499.51</u> | <u>50,502,423.75</u> |

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，理财产品为本集团从方正证券股份有限公司购入理财产品 30,000,000.00 元，浙商证券股份有限公司山东分公司购入理财产品 30,000,000.00 元，国融证券股份有限公司购入理财产品 30,000,000.00 元，招商证券股份有限公司购入理财产品 30,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：无)及应收利息 1,225,698.64 元(2019 年 12 月 31 日：无)。该等理财产品保本保收益，且分别在 2021 年 1 月，2021 年 2 月和 2021 年 4 月到期赎回。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期应收款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|
| 应收出口保证金(a) | 11,744,820.00 | - |
| 应收经营租赁押金(b) | 1,211,437.65 | 2,239,347.68 |
| 应收融资租赁保证金 | - | 2,173,930.43 |
| 减：列示于一年内到期的非流动资产 的长期应收款 | - | (3,187,329.63) |
| | <u>12,956,257.65</u> | <u>1,225,948.48</u> |

(a) 该款项为出口保证金，用以确保本集团在向美国出口产品时向美国海关支付所有必要的关税，税款和费用。本保证金长期有效，直至本集团终止向美国出口产品为止。

(b) 该款项为租赁保证金，其中厂房租赁保证金 209,797.65 元将于租赁到期日 2022 年 8 月 31 日收回，办公室租赁保证金 1,001,640.00 元将于租赁到期日 2022 年 3 月 31 日收回。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的长期应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占长期应 收款余额 总额比例 | 坏账 准备 |
|------------------|------|----------------------|-----|----------------------|----------|
| 美国海关与边境保护局 | 保证金 | 11,744,820.00 | 未到期 | 90.65% | - |
| 苏州现代传媒广场投资管理有限公司 | 租赁押金 | 1,001,640.00 | 未到期 | 7.73% | - |
| 赫利电机股份有限公司 | 租赁押金 | 209,797.65 | 未到期 | 1.62% | - |
| | | <u>12,956,257.65</u> | | <u>100.00%</u> | <u>-</u> |

(13) 其他非流动金融资产

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------------------------------|----------------------|------------------|
| 权益工具投资 | | |
| 非上市公司股权 | | |
| —浙江容腾创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“浙江容腾”)(i) | 12,814,132.36 | - |
| —苏州耀途进取创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“耀途进取”)(ii) | 8,233,100.10 | - |
| —南京镭芯光电有限公司(以下简称“镭芯光电”)(iii) | 8,097,776.79 | - |
| 其他投资 | 5,000,000.00 | - |
| | <u>34,145,009.25</u> | <u>-</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他非流动金融资产(续)

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|------------------|
| 浙江容腾 | | |
| —成本 | 12,000,000.00 | - |
| —累计公允价值变动 | 814,132.36 | - |
| 耀途进取 | | |
| —成本 | 7,000,000.00 | - |
| —累计公允价值变动 | 1,233,100.10 | - |
| 镭芯光电 | | |
| —成本 | 3,588,400.00 | - |
| —累计公允价值变动 | 4,509,376.79 | - |
| 其他投资 | | |
| —成本 | 5,000,000.00 | - |
| —累计公允价值变动 | - | - |
| | <u>34,145,009.25</u> | <u>-</u> |

- (i) 本集团为浙江容腾的有限合伙人，没有以任何方式参与或影响浙江容腾的财务和投资决策，因此对浙江容腾不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (ii) 本集团为耀途进取的有限合伙人，没有以任何方式参与或影响耀途进取的财务和投资决策，因此对耀途进取不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (iii) 本集团对镭芯光电的持股比例为 2.1969%，没有以任何方式参与或影响镭芯光电的财务和经营决策，因此对镭芯光电不具有重大影响，将其作为其他非流动金融资产核算。
- (iv) 本集团管理上述投资的业务模式既不以收取合同现金流量为目标又不以出售为目标，因此将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。由于上述投资均为相关产业领域的战略性投资，不以获得短期投资收益为主要目的，因此列示为其他非流动金融资产。上述投资不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资

| | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 联营企业(a) | 433,472,110.07 | 226,053,568.34 |
| 减：长期股权投资减值准备 | - | (4,980,589.60) |
| | <u>433,472,110.07</u> | <u>221,072,978.74</u> |

(a) 联营企业

| | 2019年 12月31日 | 本年增减变动 | | | | 2020年 12月31日 | 减值准备 年末余额 |
|--|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 按权益法调整的 净损益 | 转入其他非流 动金融资产 (附注四(13)) | | |
| 宁波创泽云投资合伙企业(有限 合伙)(以下简称“创泽云投资”) | 159,118,293.63 | 35,000,000.00 | - | 209,977,214.16 | - | 404,095,507.79 | - |
| 陕西先导光电集成科技投资合伙 企业(有限合伙)(以下简称 “先导光电”) | 30,000,000.00 | - | - | (623,397.72) | - | 29,376,602.28 | - |
| 深圳市金岷江智能装备有限公司 (以下简称“金岷江智能”) | 28,000,000.00 | - | (28,000,000.00) | - | - | - | - |
| 其他 | 3,954,685.11 | - | - | 1,045,314.89 | (5,000,000.00) | - | - |
| | <u>221,072,978.74</u> | <u>35,000,000.00</u> | <u>(28,000,000.00)</u> | <u>210,399,131.33</u> | <u>(5,000,000.00)</u> | <u>433,472,110.07</u> | <u>-</u> |

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

| | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|--------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| <u>原价</u> | | | | | | |
| 2019年12月31日 | 529,450,398.66 | 1,869,967,172.94 | 16,352,684.05 | 18,351,303.19 | 56,066,882.98 | 2,490,188,441.82 |
| 本年购置 | 8,319,337.99 | 686,091,102.05 | - | 4,716,082.37 | 3,007,405.64 | 702,133,928.05 |
| 本年在建工程转入(附注四(16)) | 2,675,797.23 | 191,330,107.68 | - | 1,203,097.35 | 2,655,893.54 | 197,864,895.80 |
| 本年开发支出转入(附注四(17)) | - | 9,839,326.76 | - | - | - | 9,839,326.76 |
| 非同一控制下企业合并(附注五(1)) | 70,597,538.91 | 67,485,450.55 | 422,913.32 | - | 2,716,052.77 | 141,221,955.55 |
| 本年处置及报废 | - | (22,947,685.78) | - | - | (1,452,337.94) | (24,400,023.72) |
| 划分为持有待售(附注四(10)) | (4,051,917.00) | - | - | - | - | (4,051,917.00) |
| 2020年12月31日 | <u>606,991,155.79</u> | <u>2,801,765,474.20</u> | <u>16,775,597.37</u> | <u>24,270,482.91</u> | <u>62,993,896.99</u> | <u>3,512,796,607.26</u> |
| <u>累计折旧</u> | | | | | | |
| 2019年12月31日 | (70,229,367.06) | (429,275,925.25) | (8,530,904.50) | (6,125,495.53) | (25,406,777.29) | (539,568,469.63) |
| 本年计提 | (26,687,128.49) | (210,862,521.46) | (2,268,341.55) | (5,546,882.10) | (5,297,288.74) | (250,662,162.34) |
| 本年处置及报废 | - | 11,028,983.20 | - | - | 1,366,331.44 | 12,395,314.64 |
| 划分为持有待售(附注四(10)) | 2,409,542.19 | - | - | - | - | 2,409,542.19 |
| 2020年12月31日 | <u>(94,506,953.36)</u> | <u>(629,109,463.51)</u> | <u>(10,799,246.05)</u> | <u>(11,672,377.63)</u> | <u>(29,337,734.59)</u> | <u>(775,425,775.14)</u> |
| <u>减值准备</u> | | | | | | |
| 2019年12月31日 | - | (759,722.92) | - | (98.55) | - | (759,821.47) |
| 本年计提 | - | (10,452,938.91) | - | - | - | (10,452,938.91) |
| 2020年12月31日 | - | <u>(11,212,661.83)</u> | - | <u>(98.55)</u> | - | <u>(11,212,760.38)</u> |
| <u>账面价值</u> | | | | | | |
| 2020年12月31日 | <u>512,484,202.43</u> | <u>2,161,443,348.86</u> | <u>5,976,351.32</u> | <u>12,598,006.73</u> | <u>33,656,162.40</u> | <u>2,726,158,071.74</u> |
| 2019年12月31日 | <u>459,221,031.60</u> | <u>1,439,931,524.77</u> | <u>7,821,779.55</u> | <u>12,225,709.11</u> | <u>30,660,105.69</u> | <u>1,949,860,150.72</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，储翰科技以评估价值为 71,709,104.13 元(账面价值 61,209,297.95 元)的房屋及建筑物作为 50,000,000.00 元短期借款(附注四(23))的抵押物。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 250,662,162.34 元(2019 年度：172,482,056.35 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 187,588,285.04 元、505,883.56 元、16,492,528.27 元及 46,075,465.47 元(2019 年度：124,362,218.37 元、1,087,481.76 元、16,194,456.53 元及 30,837,899.69 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 197,864,895.80 元(2019 年度：303,868,537.57 元)。

2020 年度，本集团将中际智能账面除房屋建筑物以外的所有固定资产和专利权使用费作为一个资产组进行减值测试，并计提固定资产减值准备 10,452,938.91 元(2019 年度：固定资产减值准备 759,821.47 元及无形资产减值准备 26,393,308.14 元)。本集团在计算资产组的可收回金额时所采用的未来现金流量折现方法的主要假设如下：

| | 2020年度 |
|-------|--------|
| 收入增长率 | 3% |
| 毛利率 | 30% |
| 税前折现率 | 12.50% |

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在个别重大暂时闲置的固定资产(2019 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 融资租入的固定资产

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在融资租入的固定资产(2019 年 12 月 31 日：账面价值 59,286,016.77 元(原价 86,001,651.61 元))。具体分析如下：

| | 原价 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------------------|----------------------|------------------------|----------|----------------------|
| 2019 年 12 月 31 日： | | | | |
| 机器设备 | <u>86,001,651.61</u> | <u>(26,715,634.84)</u> | <u>-</u> | <u>59,286,016.77</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程

| 工程名称 | 2020 年 12 月 31 日 | | | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|---------|----------------------|----------|----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装机器设备 | 41,994,942.15 | - | 41,994,942.15 | 148,933,658.00 | - | 148,933,658.00 |
| 装修工程 | 6,588,305.81 | - | 6,588,305.81 | 810,463.12 | - | 810,463.12 |
| 其他 | 774,409.76 | - | 774,409.76 | 857,053.94 | - | 857,053.94 |
| | <u>49,357,657.72</u> | <u>-</u> | <u>49,357,657.72</u> | <u>150,601,175.06</u> | <u>-</u> | <u>150,601,175.06</u> |

(a) 重大在建工程项目变动

| 工程名称 | 2019 年 12 月 31 日 | 非同一控制 下企业合并 (附注五(1)) | 本年增加 | 本年转入固定资 产(附注四(15)) | 本年转入 无形资产 (附注四(17)) | 本年转入 长期待摊费用 (附注四(19)) | 2020 年 12 月 31 日 | 借款费 用资本 化累计 金额 | 其中：本 年借款费 用资本化 金额 | 本年借 款费用 资本化 率 |
|---------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|
| 待安装机器设备 | 148,933,658.00 | - | 84,940,560.50 | (191,879,276.35) | - | - | 41,994,942.15 | - | - | - |
| 装修工程 | 810,463.12 | 727,047.49 | 16,085,487.68 | (3,766,452.02) | - | (7,268,240.46) | 6,588,305.81 | - | - | - |
| 其他 | 857,053.94 | - | 21,928,091.25 | (2,219,167.43) | (1,924,540.16) | (17,867,027.84) | 774,409.76 | - | - | - |
| | <u>150,601,175.06</u> | <u>727,047.49</u> | <u>122,954,139.43</u> | <u>(197,864,895.80)</u> | <u>(1,924,540.16)</u> | <u>(25,135,268.30)</u> | <u>49,357,657.72</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产及开发支出

| | 土地使用权 | 专利权使用费 | 非专利技术 | 软件使用权 | 合计 |
|-------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|
| <u>原价</u> | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | 93,789,252.16 | 451,562,011.57 | 17,903,326.38 | 23,993,875.84 | 587,248,465.95 |
| 本年开发支出转入 | - | - | 96,549,526.41 | - | 96,549,526.41 |
| 本年购置 | - | - | - | 3,555,823.34 | 3,555,823.34 |
| 本年在建工程转入(附注四(16)) | - | - | - | 1,924,540.16 | 1,924,540.16 |
| 非同一控制下企业合并(附注五(1)) | 5,909,728.93 | - | 22,514,708.33 | 547,972.46 | 28,972,409.72 |
| 划分为持有待售(附注四(10)) | (1,934,015.00) | - | - | - | (1,934,015.00) |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>97,764,966.09</u> | <u>451,562,011.57</u> | <u>136,967,561.12</u> | <u>30,022,211.80</u> | <u>716,316,750.58</u> |
| <u>累计摊销</u> | | | | | |
| 2019 年 12 月 31 日 | (9,187,993.96) | (223,901,788.79) | (2,499,113.65) | (14,264,437.97) | (249,853,334.37) |
| 本年计提 | (2,347,119.97) | (49,815,884.36) | (24,557,379.61) | (3,647,554.79) | (80,367,938.73) |
| 划分为持有待售(附注四(10)) | 501,301.89 | - | - | - | 501,301.89 |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>(11,033,812.04)</u> | <u>(273,717,673.15)</u> | <u>(27,056,493.26)</u> | <u>(17,911,992.76)</u> | <u>(329,719,971.21)</u> |
| <u>减值准备</u> | | | | | |
| 2019 及 2020 年 12 月 31 日 | - | (26,393,308.14) | - | - | (26,393,308.14) |
| <u>账面价值</u> | | | | | |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>86,731,154.05</u> | <u>151,451,030.28</u> | <u>109,911,067.86</u> | <u>12,110,219.04</u> | <u>360,203,471.23</u> |
| 2019 年 12 月 31 日 | <u>84,601,258.20</u> | <u>201,266,914.64</u> | <u>15,404,212.73</u> | <u>9,729,437.87</u> | <u>311,001,823.44</u> |

2020 年度无形资产的摊销金额为 80,367,938.73 元(2019 年度：68,808,505.05 元)。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 无形资产及开发支出(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本公司的子公司储翰科技以评估价值为 5,989,800.00 元(账面价值 2,881,257.82 元)的土地使用权作为 50,000,000.00 元短期借款(附注四(23))的抵押物。

本集团开发支出列示如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | | 本年减少 | | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|----------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|
| | | 非同一控制下企业 合并(附注五(1)) | 资本化 | 确认为固定资产 (附注四(15)) | 确认为 无形资产 | |
| 400G 光通信块项目 | 95,611,890.62 | - | 8,598,857.28 | - | (96,549,526.41) | 7,661,221.49 |
| 自制设备 | - | 6,969,680.18 | 6,475,219.60 | (9,839,326.76) | - | 3,605,573.02 |
| | <u>95,611,890.62</u> | <u>6,969,680.18</u> | <u>15,074,076.88</u> | <u>(9,839,326.76)</u> | <u>(96,549,526.41)</u> | <u>11,266,794.51</u> |

2020 年度，本集团研究开发支出共计 521,503,058.39 元(2019 年度：445,716,739.57 元)，其中 506,428,981.51 元(2019 年度：362,353,137.15 元)于当期计入研发费用，15,074,076.88 元(2019 年度：83,363,602.42 元)于当期计入开发支出。于 2020 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产(账列非专利技术)占无形资产账面价值的比例为 19.11%(2019 年 12 月 31 日：5.74%)，形成的固定资产占固定资产账面价值的比例为 0.65%(2019 年 12 月 31 日：无)。

400G 光通信模块项目的资本化开始时点为 2018 年 1 月，于 2020 年 12 月 31 日的研发进度为 94%。

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年 12月31日 |
|-----------|-------------------------|-----------------------|----------|-------------------------|
| 商誉 — | | | | |
| 苏州旭创 | 1,716,758,386.72 | - | - | 1,716,758,386.72 |
| 储翰科技 | - | 197,813,255.17 | - | 197,813,255.17 |
| | <u>1,716,758,386.72</u> | <u>197,813,255.17</u> | <u>-</u> | <u>1,914,571,641.89</u> |
| 减: 减值准备 — | | | | |
| 苏州旭创 | - | - | - | - |
| 储翰科技 | - | - | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>1,716,758,386.72</u> | <u>197,813,255.17</u> | <u>-</u> | <u>1,914,571,641.89</u> |

本年度增加的商誉系购买储翰科技67.19%股权所致(附注五(1))。

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合, 2020年度商誉分摊未发生变化, 分摊情况根据经营分部(附注八)汇总如下:

| | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------|-------------------------|-------------------------|
| 光通信产品 | | |
| 苏州旭创 | 1,716,758,386.72 | 1,716,758,386.72 |
| 储翰科技 | 197,813,255.17 | - |
| | <u>1,914,571,641.89</u> | <u>1,716,758,386.72</u> |

在进行商誉减值测试时, 本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较, 如果可收回金额低于账面价值, 相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率, 预测期收入增长率基于管理层批准的三年期预算, 稳定期收入增长率为预测期后所采用的增长率, 与行业报告所载的预测数据一致, 不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 商誉(续)

2020年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

| | 光通信产品 | |
|----------|---------------|---------|
| | 苏州旭创 | 储翰科技 |
| 预测期收入增长率 | 15%至22% | 10%至45% |
| 稳定期收入增长率 | 0% | 0% |
| 毛利率 | 26%至28% | 17%至18% |
| 税前折现率 | 14.20%及16.00% | 12.58% |

2019年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

| | 光通信产品 | |
|----------|---------|--|
| | 苏州旭创 | |
| 预测期收入增长率 | 21%至31% | |
| 稳定期收入增长率 | 0% | |
| 毛利率 | 25%至28% | |
| 税前折现率 | 14.40% | |

(19) 长期待摊费用

| | 2019年 12月31日 | 本年其他增加 | 本年在建工程 转入(附注四 (16)) | 本年摊销 | 2020年 12月31日 |
|----------------|----------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------|
| 经营租入固定资产 改良 | 13,345,336.51 | 7,514,598.74 | 25,135,268.30 | (7,845,019.00) | 38,150,184.55 |
| 厂区绿化费 | 4,305,040.26 | - | - | (1,388,424.82) | 2,916,615.44 |
| | <u>17,650,376.77</u> | <u>7,514,598.74</u> | <u>25,135,268.30</u> | <u>(9,233,443.82)</u> | <u>41,066,799.99</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损 | 递延 所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损 | 递延 所得税资产 |
| 可抵扣亏损 | 452,838,348.59 | 99,446,754.08 | 203,237,429.37 | 43,859,649.97 |
| 股份支付税务抵扣 | 211,419,520.73 | 31,712,928.11 | 219,680,370.99 | 32,952,055.65 |
| 资产减值准备 | 208,818,845.99 | 31,323,442.88 | 145,191,384.26 | 21,778,707.64 |
| 递延收益 | 162,035,295.33 | 24,971,544.30 | 109,300,707.40 | 17,163,856.11 |
| 预计负债 | 113,838,794.43 | 17,075,819.16 | 62,632,755.08 | 9,394,913.26 |
| 股权激励计划 | 70,163,477.67 | 10,056,493.14 | 53,242,985.32 | 7,518,419.37 |
| 未实现内部损益 | 33,935,836.71 | 6,824,745.45 | 47,760,774.45 | 9,223,800.91 |
| 已计提未支付的福利费 | 13,945,733.60 | 2,091,860.04 | 4,449,779.98 | 667,467.00 |
| 已计提未支付的境外劳务费 | 6,341,847.91 | 951,277.19 | 3,850,807.57 | 577,621.14 |
| 已计提未支付的职工薪酬 | 6,235,699.79 | 935,354.97 | - | - |
| 短期带薪缺勤 | 4,625,474.01 | 693,821.10 | 5,876,961.01 | 881,544.15 |
| 已计提未支付的成本 | 2,472,839.50 | 370,925.92 | - | - |
| | <u>1,286,671,714.26</u> | <u>226,454,966.34</u> | <u>855,223,955.43</u> | <u>144,018,035.20</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额 | | 46,818,417.85 | | 45,146,763.09 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | <u>179,636,548.49</u> | | <u>98,871,272.11</u> |
| | | <u>226,454,966.34</u> | | <u>144,018,035.20</u> |

(b) 未经抵销的递延所得税负债

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 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 - 净额 | 1,520,592,610.18 | 274,405,628.01 | 881,499,070.36 | 150,526,209.80 |
| 权益法核算长期股权投资 | 262,486,612.83 | 39,372,991.92 | 52,509,398.67 | 7,876,409.80 |
| 非同一控制下企业合并资 产评估增值 | 182,544,531.94 | 27,381,679.79 | 201,074,806.88 | 30,161,221.03 |
| 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融 资产的公允价值变动 | 7,480,170.90 | 1,326,748.88 | - | - |
| | <u>1,973,103,925.85</u> | <u>342,487,048.60</u> | <u>1,135,083,275.91</u> | <u>188,563,840.63</u> |
| 其中： | | | | |
| 预计于 1 年内(含 1 年)转 回的金额 | | 50,027,836.01 | | 24,607,047.88 |
| 预计于 1 年后转回的金额 | | <u>292,459,212.59</u> | | <u>163,956,792.75</u> |
| | | <u>342,487,048.60</u> | | <u>188,563,840.63</u> |

(c) 本集团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分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------------|----------------------|
| 可抵扣亏损 | 139,092,843.33 | 73,918,629.15 |
| 可抵扣暂时性差异 | <u>1,596,198.94</u> | <u>7,025,225.83</u> |
| | <u>140,689,042.27</u> | <u>80,943,854.98</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 2023 | 42,926,005.17 | 42,926,005.17 |
| 2024 | 37,762,809.04 | 30,992,623.98 |
| 2025 | 58,404,029.12 | - |
| | <u>139,092,843.33</u> | <u>73,918,629.15</u> |

(e) 未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异

对于境外子公司累计未分配利润可能产生的纳税影响，由于本集团能够自主决定其股利分配政策且在可预见的未来没有股利分配的计划，亦没有处置该等子公司的意图，故本集团未就该应纳税暂时性差异 80,405,196.49 元(2019 年 12 月 31 日：16,683,712.09 元)确认递延所得税负债。

(f) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 2019 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 188,593,211.75 | 37,861,754.59 | 115,629,037.05 | 28,388,998.15 |
| 递延所得税负债 | 188,593,211.75 | 153,893,836.85 | 115,629,037.05 | 72,934,803.58 |

(21) 其他非流动资产

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 预付固定资产购置款 | <u>12,779,433.99</u> | <u>7,659,041.75</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | | 2020 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|
| | | | 转回 | 核销/转销 | |
| 应收账款坏账准备 | (10,330,582.67) | (24,363,140.13) | 7,221,568.93 | 54,954.88 | (27,417,198.99) |
| 其中：单项计提坏账准备 | - | (1,356,273.51) | - | - | (1,356,273.51) |
| 组合计提坏账准备 | (10,330,582.67) | (23,006,866.62) | 7,221,568.93 | 54,954.88 | (26,060,925.48) |
| 应收款项融资坏账准备(账列其他综合收益) | (197,532.31) | - | 86,840.55 | - | (110,691.76) |
| 其中：组合计提坏账准备 | (197,532.31) | - | 86,840.55 | - | (110,691.76) |
| 其他应收款坏账准备 | (43,014.67) | (127,556.35) | 58,027.46 | - | (112,543.56) |
| 其中：组合计提坏账准备 | (43,014.67) | (127,556.35) | 58,027.46 | - | (112,543.56) |
| 小计 | <u>(10,571,129.65)</u> | <u>(24,490,696.48)</u> | <u>7,366,436.94</u> | <u>54,954.88</u> | <u>(27,640,434.31)</u> |
| 存货跌价准备 | (107,521,190.55) | (54,918,959.52) | - | 19,307,889.90 | (143,132,260.17) |
| 长期股权投资减值准备 | (4,980,589.60) | - | - | 4,980,589.60 | - |
| 固定资产减值准备 | (759,821.47) | (10,452,938.91) | - | - | (11,212,760.38) |
| 无形资产减值准备 | (26,393,308.14) | - | - | - | (26,393,308.14) |
| 小计 | <u>(139,654,909.76)</u> | <u>(65,371,898.43)</u> | <u>-</u> | <u>24,288,479.50</u> | <u>(180,738,328.69)</u> |
| | <u>(150,226,039.41)</u> | <u>(89,862,594.91)</u> | <u>7,366,436.94</u> | <u>24,343,434.38</u> | <u>(208,378,763.00)</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-------------------------|-----------------------|
| 信用借款(a) | 990,643,400.00 | 652,286,400.00 |
| 抵押借款(b) | 50,000,000.00 | - |
| | <u>1,040,643,400.00</u> | <u>652,286,400.00</u> |

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，短期信用借款余额由如下借款组成：

- (i) 铜陵旭创将苏州旭创作为出票人由中国农业银行股份有限公司江苏自贸试验区苏州片区支行开具的银行承兑汇票 400,000,000.00 元予以贴现，该等银行承兑汇票的到期日为 2021 年 5 月 14 日和 2021 年 6 月 10 日；
- (ii) 苏州旭创从招商银行股份有限公司苏州分行借入 18,000,000.00 美元(折合人民币 117,448,200.00 元)信用借款，到期日为 2021 年 11 月 11 日，按季结息。此笔贷款的循环额度为人民币 450,000,000.00 元，授信期间为 2020 年 8 月 7 日至 2023 年 8 月 6 日，于 2020 年 12 月 31 日剩余使用额度为人民币 332,551,800.00 元；
- (iii) 苏州旭创从中国民生银行股份有限公司苏州分行借入人民币 160,000,000.00 元信用借款，到期日为 2021 年 11 月 24 日，按季结息；
- (iv) 苏州旭创从中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行借入 11,000,000.00 美元(折合人民币 71,773,900.00 元)信用借款，到期日为 2021 年 3 月 10 日，按月结息；
- (v) 苏州旭创从花旗银行(中国)有限公司上海分行借入 10,000,000.00 美元(折合人民币 65,249,000.00 元)信用借款，到期日为 2021 年 2 月 26 日，按季结息；
- (vi) 苏州旭创从中国银行股份有限公司苏州工业园区分行借入 12,000,000.00 美元(折合人民币 78,298,800.00 元)信用借款，到期日为 2021 年 2 月 27 日，按季结息；
- (vii) 苏州旭创从中国银行股份有限公司苏州工业园区分行借入 15,000,000.00 美元(折合人民币 97,873,500.00 元)信用借款，到期日为 2021 年 5 月 11 日，按季结息。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，短期抵押借款余额包括：

储翰科技于 2019 年 6 月 19 日与中信银行成都分行签订《最高额抵押合同》，抵押担保债权最高限额为 144,000,000.00 元，抵押期限为 2019 年 3 月 13 日至 2022 年 3 月 13 日，由账面价值为 61,209,297.95 元(评估价值 71,709,104.13 元)的房屋及建筑物(附注四(15))以及 19,004.29 平方米土地使用权(账面价值 2,881,257.82 元、评估价值 5,989,800.00 元)(附注四(17))作为抵押物，将原授信额度变更为抵押额度。

抵押借款中的 30,000,000.00 元为固定利率借款，另外 20,000,000.00 元借款为浮动利率借款。利息均为每月支付一次。其中 20,000,000.00 元借款将于 2021 年 3 月 13 日到期，20,000,000.00 元借款将于 2021 年 4 月 28 日到期，10,000,000.00 元借款将于 2021 年 8 月 26 日到期。

于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.98%至 5.655%(2019 年 12 月 31 日：2.2585%至 2.915%)。

(24) 应付票据

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>303,081,870.43</u> | <u>171,992,111.15</u> |

(25) 应付账款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付材料及产品采购款 | 1,352,543,850.90 | 1,256,601,056.30 |
| 应付劳务费 | 13,876,252.71 | 1,839,206.55 |
| 应付其他 | 891,194.65 | 1,033,680.22 |
| | <u>1,367,311,298.26</u> | <u>1,259,473,943.07</u> |

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 4,483,130.00 元(2019 年 12 月 31 日：13,554,241.26 元)，主要为应付材料款，该款项尚未进行最后清算。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 预收款项

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | - | 30,652,052.18 |

(27) 合同负债

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 预收货款 | 21,737,624.29 | — |

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 30,652,052.18 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入，包括销售货物 30,652,052.18 元。

(28) 应付职工薪酬

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付短期薪酬(a) | 175,267,056.88 | 113,126,493.76 |
| 应付设定提存计划(b) | 3,885,787.37 | 958,862.20 |
| | <u>179,152,844.25</u> | <u>114,085,355.96</u> |

(a) 短期薪酬

| | 2019 年 12 月 31 日 | 非同一控制下 企业合并(附 注五(1)) | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 95,694,886.41 | 10,075,739.91 | 575,385,126.66 | (537,115,712.81) | 144,040,040.17 |
| 职工福利费 | 4,761,329.06 | (38,863.35) | 22,139,723.60 | (10,985,870.48) | 15,876,318.83 |
| 社会保险费 | 287,809.70 | 2,499,352.88 | 14,225,817.21 | (14,372,715.23) | 2,640,264.56 |
| 其中：医疗保险费 | 209,372.56 | 2,198,224.02 | 11,281,926.60 | (11,386,062.12) | 2,303,461.06 |
| 工伤保险费 | 22,857.10 | 67,443.11 | 285,680.38 | (290,104.68) | 85,875.91 |
| 生育保险费 | 55,580.04 | 233,685.75 | 2,658,210.23 | (2,696,548.43) | 250,927.59 |
| 住房公积金 | 584,173.87 | 660,231.52 | 29,653,054.52 | (29,631,650.20) | 1,265,809.71 |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,921,333.71 | 82,864.29 | 2,211,288.58 | (1,396,336.98) | 6,819,149.60 |
| 短期带薪缺勤 | 5,876,961.01 | - | - | (1,251,487.00) | 4,625,474.01 |
| | <u>113,126,493.76</u> | <u>13,279,325.25</u> | <u>643,615,010.57</u> | <u>(594,753,772.70)</u> | <u>175,267,056.88</u> |

(b) 设定提存计划

| | 2019 年 12 月 31 日 | 非同一控制下 企业合并(附 注五(1)) | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
| 基本养老保险 | 923,391.55 | 3,321,178.94 | 37,719,283.37 | (38,265,638.83) | 3,698,215.03 |
| 失业保险费 | 35,470.65 | 174,776.87 | 1,469,791.05 | (1,492,466.23) | 187,572.34 |
| | <u>958,862.20</u> | <u>3,495,955.81</u> | <u>39,189,074.42</u> | <u>(39,758,105.06)</u> | <u>3,885,787.37</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应交税费

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应交企业所得税 | 19,207,377.08 | 5,751,093.92 |
| 未交增值税 | 6,399,059.71 | 2,244,261.66 |
| 应交城市维护建设税 | 2,935,967.48 | 162,541.79 |
| 应交教育费附加 | 2,105,504.62 | 116,337.89 |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,829,462.47 | 930,643.13 |
| 应交房产税 | 1,272,687.12 | 1,463,766.99 |
| 应交印花税 | 488,151.52 | 432,823.98 |
| 应交土地使用税 | 397,040.16 | 411,173.63 |
| 其他 | 107,797.10 | 99,467.01 |
| | <u>34,743,047.26</u> | <u>11,612,110.00</u> |

(30) 其他应付款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 应付收购子公司出资款(b) | 169,692,064.19 | - |
| 应付设备及工程款 | 92,517,845.57 | 93,394,675.81 |
| 应付库存股出资款(c) | 90,789,674.80 | 173,703,506.59 |
| 应付专业服务费 | 21,620,988.20 | 15,802,402.05 |
| 应付电费 | 5,104,031.28 | 428,137.71 |
| 应付运输费 | 1,593,018.59 | 1,991,353.09 |
| 应付利息 | 1,199,084.02 | 644,044.39 |
| 其他 | 16,953,618.86 | 19,151,425.43 |
| | <u>399,470,325.51</u> | <u>305,115,545.07</u> |

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 34,432,198.16 元(2019 年 12 月 31 日：12,253,074.35 元)，主要为工程项目质保金。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团收购子公司储翰科技的 169,692,064.19 元(附注五(1))出资款尚未支付。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他应付款(续)

(c) 库存股及应付出资款的变动

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| 年初余额 | 173,703,506.59 | 268,914,133.73 |
| 本年限制性股票解除限售导致的减少 | (82,444,399.22) | (84,330,774.63) |
| 本年限制性股票回购价格调整导致的减少 | (469,432.57) | (1,573,148.18) |
| 本年回购限制性股票导致的减少 | - | (9,306,704.33) |
| 年末余额 | <u>90,789,674.80</u> | <u>173,703,506.59</u> |

(31) 一年内到期的非流动负债

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一年内到期的长期借款(附注四(32)) | 315,135,834.00 | 269,506,145.68 |
| 一年内到期的预计负债(附注四(34)) | 41,402,492.31 | - |
| 一年内到期的长期应付款(附注四(33)) | - | 11,357,684.69 |
| | <u>356,538,326.31</u> | <u>280,863,830.37</u> |

(32) 长期借款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 保证借款(a) | 1,065,497,000.00 | 265,500,000.00 |
| 信用借款(b) | 679,384,403.00 | 404,600,000.00 |
| 抵押借款 | - | 64,906,145.68 |
| 减：一年内到期的长期借款(附注四(31)) | | |
| 保证借款 | (269,680,000.00) | - |
| 信用借款 | (45,455,834.00) | (204,600,000.00) |
| 抵押借款 | - | (64,906,145.68) |
| | <u>1,429,745,569.00</u> | <u>465,500,000.00</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期借款(续)

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，长期保证借款余额包括：
- (i) 本公司于 2020 年 11 月 20 日与中国银行股份有限公司苏州工业园区分行(以下简称“中国银行苏州工业园区分行”)和中国民生银行股份有限公司苏州分行(以下简称“民生银行苏州分行”)签订并购银团贷款合同，中国银行苏州工业园区分行和民生银行苏州分行共授予本公司人民币 230,000,000.00 元的借款额度以供本公司专门用于并购储翰科技 67.19%的股权。截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司在此额度下借款余额为人民币 128,000,000.00 元。该借款由本公司子公司苏州旭创提供保证，按季结息，本金应于 2025 年 11 月 19 日前分批偿还；
 - (ii) 本公司从招商银行股份有限公司工业园区支行借入人民币 191,750,000.00 元保证借款，由本公司子公司苏州旭创提供保证，按季结息，本金应于 2022 年 5 月 13 日前分批偿还，其中 118,000,000.00 元将于一年内到期；
 - (iii) 铜陵旭创于 2019 年 5 月 31 日与中国农业银行股份有限公司苏州工业园区支行(以下简称“中国农业银行工业园区分行”)和中国农业银行股份有限公司铜陵分行(以下简称“中国农业银行铜陵分行”)签订固定资产专门借款合同，中国农业银行工业园区支行和中国农业银行铜陵分行共授予铜陵旭创人民币 300,000,000.00 元的借款额度以供铜陵旭创专门用于固定资产采购，由本公司子公司苏州旭创提供保证。截至 2020 年 12 月 31 日止，铜陵旭创在此额度下借款余额为人民币 50,000,000.00 元，按季结息。本金应于 2021 年 5 月 29 日至 2028 年 11 月 29 日期间分批偿还，其中 1,680,000.00 元将于一年内到期；
 - (iv) 苏州旭创从中国进出口银行有限公司江苏省分行借入人民币 150,000,000.00 元保证借款，由本公司提供保证，按季结息，本金应于 2022 年 11 月 25 日前偿还；借入人民币 150,000,000.00 元保证借款，由宁波银行股份有限公司苏州分行提供保证，按季结息，本金应于 2021 年 6 月 26 日前偿还；借入人民币 200,000,000.00 元保证借款，由本公司提供保证，按季结息，本金应于 2022 年 9 月 23 日前偿还；

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期借款(续)

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，长期保证借款余额包括(续):

(v) 苏州旭创从国家开发银行有限公司苏州分行借入 30,000,000.00 美元(折合人民币 195,747,000.00 元)保证借款，由本公司提供保证，按季结息。本金应于 2022 年 6 月 24 日前偿还。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，长期信用借款余额包括:

(i) 苏州旭创从中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行借入 23,000,000.00 美元(折合人民币 150,072,700.00 元)信用借款，按月结息，本金应于 2023 年 4 月 28 日前偿还；借入 15,000,000.00 美元(折合人民币 97,873,500.00 元)信用借款，按月结息，本金应于 2023 年 8 月 16 日前偿还；

(ii) 苏州旭创从中信银行股份有限公司苏州分行借入 14,250,000.00 美元(折合人民币 92,979,825.00 元)信用借款，按月结息，本金应于 2023 年 4 月 12 日前分批偿还，其中 1,500,000.00 美元(折合人民币 9,787,350.00 元)将于一年内到期；

(iii) 苏州旭创从中国银行股份有限公司苏州工业园区分行借入 12,920,000.00 美元(折合人民币 84,301,708.00 元)信用借款，按季结息，本金应于 2023 年 3 月 25 日前分批偿还，其中 4,160,000.00 美元(折合人民币 27,143,584.00 元)将于一年内到期；借入人民币 200,000,000.00 元信用借款，按季结息，本金应于 2023 年 5 月 21 日前分批偿还，其中 2,000,000.00 元将于一年内到期；

(iv) 苏州旭创从中国工商银行股份有限公司苏州工业园区支行借入 8,300,000.00 美元(折合人民币 54,156,670.00 元)信用借款，按月结息，本金应于 2023 年 3 月 15 日前分批偿还，其中 1,000,000.00 美元(折合人民币 6,524,900.00 元)将于一年内到期。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1.2465%至 4.90%(2019 年 12 月 31 日：2.92%至 5.13%)。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 长期应付款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 应付政府拨款(i) | 28,500,000.00 | 28,500,000.00 |
| 应付融资租赁款(ii) | - | 11,357,684.69 |
| 减：一年内到期的长期应付款 (附注四(31)) | - | (11,357,684.69) |
| | <u>28,500,000.00</u> | <u>28,500,000.00</u> |

(i) 铜陵旭创于 2018 年 6 月 4 日收到铜陵市政府的无尘车间装修补贴款 28,500,000.00 元，将视铜陵旭创于 2018 年至 2021 年(“承诺期”)期间对于约定的投资总额及总销售收入两项指标的完成情况，全部或部分转为政府补助或者予以全额归还(无需支付利息)。于 2020 年 12 月 31 日，本集团尚无法预计上述指标在承诺期内的完成情况，因此将其全额计入长期应付款。

(ii) 苏州旭创于 2017 年 4 月 25 日与永赢金融租赁有限公司签订售后回租协议，约定将净值 66,033,332.57 元的机器设备(原值：72,115,364.79 元)按 50,000,000.00 元出售给永赢金融租赁有限公司。同时签订一份融资租赁协议将该固定资产租回，租赁期内按约定内含利率支付年租金。于 2020 年 4 月 27 日，租赁期已满，苏州旭创付清租金并取得该租赁物的所有权。

苏州旭创于 2017 年 6 月 30 日与平安国际融资租赁(天津)有限公司签订委托进口协议，约定由平安国际融资租赁(天津)有限公司作为委托进口设备的买方，支付销售合同项下进口设备货款、进口增值税款合计 15,305,355.00 元，同时签订一份融资租赁协议将该固定资产租回，租赁期内按不等额租金法支付年租金。于 2020 年 6 月 30 日，租赁期已满，苏州旭创付清租金并取得该租赁物的所有权。

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 预计负债

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年 12月31日 |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|
| 产品质量保证(a) | 62,632,755.08 | <u>100,350,530.92</u> | <u>(49,144,491.57)</u> | 113,838,794.43 |
| 减: 将于一年内支付的 预计负债(附注四(31)) | - | | | <u>(41,402,492.31)</u> |
| | <u>62,632,755.08</u> | | | <u>72,436,302.12</u> |

- (a) 本集团向购买本集团光通信产品的顾客提供售后质量保修承诺, 一般对产品售出后 24 个月内出现非意外事件造成的故障和质量问题, 本集团免费负责保修和更换。

(35) 递延收益

| | 2019年 12月31日 | 非同一控制下 企业合并 (附注五(1)) | 本年增加 | 本年减少 | 2020年 12月31日 |
|------|-----------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| 政府补助 | <u>109,300,707.40</u> | <u>4,456,959.43</u> | <u>70,333,350.00</u> | <u>(18,481,388.75)</u> | <u>165,609,628.08</u> |

| 政府补助项目 | 2019年 12月31日 | 非同一控制 下企业合并 (附注五(1)) | 本年增加 | 本年计入 其他收益 | 2020年 12月31日 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|----------|-----------------------|----------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|
| 研发项目政府补助 | | | | | | |
| - 资产相关 | 109,300,707.40 | 2,456,959.43 | 70,333,350.00 | (16,481,388.75) | 165,609,628.08 | 资产相关 |
| 企业发展专项资金 | | | | | | |
| -收益相关 | - | 2,000,000.00 | - | (2,000,000.00) | - | 收益相关 |
| | <u>109,300,707.40</u> | <u>4,456,959.43</u> | <u>70,333,350.00</u> | <u>(18,481,388.75)</u> | <u>165,609,628.08</u> | |

本集团当年计入损益的政府补助的明细如下:

| 政府补助项目 | 种类 | 本年计入损益 的金额 | 本年计入损益的 列报项目 |
|-------------|-------|-----------------------|-----------------|
| 研发项目政府补助 | 与收益相关 | 39,707,295.00 | 其他收益 |
| 企业发展专项资金 | 与收益相关 | 29,156,366.00 | 其他收益 |
| 研发项目政府补助 | 与资产相关 | 16,481,388.75 | 其他收益 |
| 先进技术研究院扶持资金 | 与收益相关 | 15,200,000.00 | 其他收益 |
| 其他政府补助 | 与收益相关 | <u>6,160,872.36</u> | 其他收益 |
| | | <u>106,705,922.11</u> | |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 股本

| 2019 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | | 小计 | 2020 年 12 月 31 日 |
|------------------|----------------|----|-------|----|---|----|------------------|
| | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | | |
| 人民币普通股 | 713,165,136.00 | - | - | - | - | - | 713,165,136.00 |

| 2018 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | | | 小计 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------------------|----------------|---------------|----------|----------------|-----------|----------------|------------------|
| | 发行新股(a) | 送股 | 公积金转股(b) | 其他(c) | | | |
| 人民币普通股 | 475,455,806.00 | 34,378,038.00 | - | 203,933,537.00 | (602,245) | 237,709,330.00 | 713,165,136.00 |

- (a) 中国证券监督管理委员会于 2019 年 1 月 8 日签发了证监许可[2019]24 号文《关于核准中际旭创股份有限公司非公开发行股票批复》，核准了本公司向特定对象非公开发行不超过 94,771,411 股人民币普通股(A 股)股票，每股发行价格为人民币 45.26 元。上述资金于 2019 年 3 月 22 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2019)第 0206 号验资报告。本次募集资金总额 1,523,909,008.88 元，本公司股本增加 34,378,038.00 元，扣除发行费用 1,324,378.04 元之后，剩余 1,488,206,592.84 元计入资本公积(股本溢价)(附注四(37))。
- (b) 根据本公司 2018 年度股东大会审议通过的《公司 2018 年度利润分配方案》，以 509,833,844 股为基数以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 4 股，合计转增 203,933,537 股。本公司于 2019 年 6 月 4 日完成资本公积转股本。
- (c) 本公司于 2019 年 12 月 23 日对 22 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 602,245 股限制性人民币普通股(A 股)股票进行回购注销。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 股本溢价(a) | 4,963,119,879.51 | 46,120,259.50 | (2,384.87) | 5,009,237,754.14 |
| 其他资本公积(b) | 100,998,919.48 | 84,270,366.91 | (47,359,387.04) | 137,909,899.35 |
| | <u>5,064,118,798.99</u> | <u>130,390,626.41</u> | <u>(47,361,771.91)</u> | <u>5,147,147,653.49</u> |
| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
| 股本溢价(a) | 3,636,777,954.03 | 1,538,977,536.94 | (212,635,611.46) | 4,963,119,879.51 |
| 其他资本公积(b) | 59,723,895.13 | 92,045,968.45 | (50,770,944.10) | 100,998,919.48 |
| | <u>3,696,501,849.16</u> | <u>1,631,023,505.39</u> | <u>(263,406,555.56)</u> | <u>5,064,118,798.99</u> |

(a) 股本溢价的增加包括：

- (i) 2020 年度由于限制性股票 5,588,483 股(2019 年度：5,679,797 股)达到解除限售条件，原计入其他资本公积的金额 46,120,259.50 元(2019 年度：50,770,944.10 元)转入股本溢价。
- (ii) 2019 年度向特定对象公开发行 34,378,038 股人民币普通股(A 股)股票产生股本溢价 1,488,206,592.84 元(附注四(36)(a))。

股本溢价的减少包括：

- (i) 2020 年度支付回购限制性股票的相关税金 2,384.87 元，相应减少资本公积(股本溢价)。

2019 年度根据 2019 年 10 月 16 日召开的第四次临时股东大会决议批准，对 22 名激励对象所持已获授但尚未解除限售的 602,245 股限制性人民币普通股(A 股)股票进行回购注销。对第一次股权激励计划的第一次授予的限制性股票的回购价格为 13.849 元/股，回购数量为 490,350 股，回购金额为人民币 6,790,857.15 元；对第一次股权激励计划的第二次授予的限制性股票的回购价格为 22.484 元/股，回购数量为 111,895 股，回购金额为人民币 2,515,847.18 元，合计总回购金额为 9,306,704.33 元。在扣除部分激励对象的相关税金 2,384.87 元之后，已向 22 名激励对象支付回购款项合计人民币 9,304,319.46 元，其中减少本公司注册资本及股本人民币 602,245.00 元(附注四(36)(c))，减少资本公积(股本溢价)8,702,074.46 元。

- (ii) 2019 年度资本公积转增资本 203,933,537.00 元(附注四(36)(b))。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 资本公积(续)

- (b) 其他资本公积增加为 2020 年度授予激励对象限制性股票导致的当期取得服务的成本 61,992,766.72 元(2019 年度：46,189,963.02 元)(附注四(48))及限制性股票解禁时的会税差异影响所得税 22,277,600.19 元(2019 年度：12,903,949.78 元)。

其他资本公积的减少为 2020 年度上述达到解除限售条件的限制性股票 5,588,483 股(2019 年度：5,679,797 股)在确认股份支付费用时，原计入其他资本公积的金额 46,120,259.50 元(2019 年度：50,770,944.10 元)相应转入股本溢价，以及税务上可抵扣金额超过计入损益的服务成本部分在 2020 年度转回 1,239,127.54 元(2019 年度：增加其他资本公积 32,952,055.65 元)。

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 其他综合收益

| | 资产负债表其他综合收益 | | | 2020年度利润表中其他综合收益 | | |
|-----------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------|-----------------------|
| | 2019年 12月31日 | 税后归属于母公司 | 2020年 12月31日 | 所得税前发生额 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 其他债权投资(含应收款项融资) | | | | | | |
| 信用减值准备 | - | 110,691.76 | 110,691.76 | 110,691.76 | - | 110,691.76 |
| 现金流量套期准备 | - | 4,369,560.00 | 4,369,560.00 | 4,369,560.00 | - | 4,369,560.00 |
| 外币财务报表折算差额 | (110,901.71) | (12,717,064.95) | (12,827,966.66) | (12,717,064.95) | - | (12,717,064.95) |
| | <u>(110,901.71)</u> | <u>(8,236,813.19)</u> | <u>(8,347,714.90)</u> | <u>(8,236,813.19)</u> | <u>-</u> | <u>(8,236,813.19)</u> |
| | | | | | | |
| | 资产负债表其他综合收益 | | | 2019年度利润表中其他综合收益 | | |
| | 2018年 12月31日 | 税后归属于母公司 | 2019年 12月31日 | 所得税前发生额 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 451,207.68 | (562,109.39) | (110,901.71) | (562,109.39) | - | (562,109.39) |
| | <u>451,207.68</u> | <u>(562,109.39)</u> | <u>(110,901.71)</u> | <u>(562,109.39)</u> | <u>-</u> | <u>(562,109.39)</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 专项储备

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 安全生产费 | <u>2,235,031.66</u> | <u>1,153,349.16</u> | <u>(1,435,536.77)</u> | <u>1,952,844.05</u> |

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 安全生产费 | <u>2,267,405.51</u> | <u>1,217,168.04</u> | <u>(1,249,541.89)</u> | <u>2,235,031.66</u> |

(40) 盈余公积

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>26,917,352.33</u> | <u>9,563,995.20</u> | <u>-</u> | <u>36,481,347.53</u> |

| | 2018 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|---------------------|----------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>20,275,607.14</u> | <u>6,641,745.19</u> | <u>-</u> | <u>26,917,352.33</u> |

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。经董事会决议，本公司于 2020 年度提取法定盈余公积金 9,563,995.20 元 (2019 年：6,641,745.19 元)。

(41) 未分配利润

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 年初未分配利润(调整前) | 1,293,594,566.43 | 850,443,888.88 |
| 会计政策变更 | - | (985,217.26) |
| 年初未分配利润(调整后) | <u>1,293,594,566.43</u> | <u>849,458,671.62</u> |
| 加：本年归属于母公司股东的 净利润 | 865,483,550.47 | 513,487,200.53 |
| 减：提取法定盈余公积(附注四(40)) | (9,563,995.20) | (6,641,745.19) |
| 应付普通股股利(a) | <u>(59,905,868.51)</u> | <u>(62,709,560.53)</u> |
| 年末未分配利润 | <u>2,089,608,253.19</u> | <u>1,293,594,566.43</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 未分配利润(续)

- (a) 根据 2020 年 6 月 9 日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股派发现金股利 0.84 元(含税)，按照已发行股份 713,165,136 股计算，派发现金股利共计 59,905,868.51 元(2019 年度：62,709,560.53 元)。
- (b) 根据 2021 年 4 月 26 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.21 元，按报告发出日前一日的已发行股份 713,016,281 股计算，拟派发现金股利共计 86,274,970.00 元(含税)，上述提议尚待股东大会批准(附注十一(1))。

(42) 营业收入和营业成本

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | 6,991,305,126.46 | 4,752,584,945.54 |
| 其他业务收入 | 58,284,998.98 | 5,092,077.81 |
| | <u>7,049,590,125.44</u> | <u>4,757,677,023.35</u> |
| | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 主营业务成本 | 5,198,462,399.37 | 3,461,400,362.46 |
| 其他业务成本 | 58,495,816.93 | 6,374,764.28 |
| | <u>5,256,958,216.30</u> | <u>3,467,775,126.74</u> |

(a) 主营业务收入和主营业务成本

| | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 光通信收发模块及器件收入 | 6,807,029,918.27 | 5,068,589,673.99 | 4,627,253,839.68 | 3,366,044,683.76 |
| 电机绕组装备收入 | 184,275,208.19 | 129,872,725.38 | 125,331,105.86 | 95,355,678.70 |
| | <u>6,991,305,126.46</u> | <u>5,198,462,399.37</u> | <u>4,752,584,945.54</u> | <u>3,461,400,362.46</u> |

(b) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2020 年度 | | 2019 年度 | |
|------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 销售材料 | <u>58,284,998.98</u> | <u>58,495,816.93</u> | <u>5,092,077.81</u> | <u>6,374,764.28</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 营业收入和营业成本(续)

(c) 本集团 2020 年度营业收入分解如下：

| | 2020 年度 | | | | 合计 |
|------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| | 光通信收发模块及器件 | | 电机绕组装备 | | |
| | 内销 | 外销 | 内销 | 外销 | |
| 主营业务收入 | | | | | |
| 其中：在某一时点确认 | 1,922,379,283.55 | 4,884,650,634.72 | 182,853,034.82 | 1,422,173.37 | 6,991,305,126.46 |
| 其他业务收入(i) | 44,676,723.37 | 11,885,140.23 | 1,723,135.38 | - | 58,284,998.98 |
| | <u>1,967,056,006.92</u> | <u>4,896,535,774.95</u> | <u>184,576,170.20</u> | <u>1,422,173.37</u> | <u>7,049,590,125.44</u> |

(i) 本集团材料销售收入于某一时点确认。

(43) 税金及附加

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 计缴标准 |
|---------|----------------------|----------------------|------------|
| 房产税 | 5,226,945.47 | 4,297,313.76 | 房屋原值 |
| 印花税 | 5,103,337.36 | 5,739,631.37 | 购销合同金额 |
| 城市维护建设税 | 5,085,202.17 | 2,640,679.07 | 免抵或缴纳的增值税额 |
| 教育费附加 | 2,179,546.97 | 1,131,916.78 | 免抵或缴纳的增值税额 |
| 土地使用税 | 1,870,304.78 | 1,644,694.52 | 土地面积 |
| 地方教育费附加 | 1,453,009.84 | 754,519.16 | 免抵或缴纳的增值税额 |
| 其他 | 1,055,128.21 | 388,251.84 | |
| | <u>21,973,474.80</u> | <u>16,597,006.50</u> | |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 销售费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------|-----------------------|----------------------|
| 产品质保费 | 41,402,492.31 | 427,069.88 |
| 职工薪资费用 | 41,199,416.64 | 25,067,612.81 |
| 以权益结算的股份支付 | 5,070,899.22 | 4,997,420.21 |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 2,165,813.19 | 4,958,332.97 |
| 差旅费 | 2,143,284.48 | 2,889,730.78 |
| 业务招待费 | 1,819,351.46 | 1,758,861.57 |
| 广告及宣传费 | 1,740,766.17 | 6,023,652.87 |
| 运输装卸费 | 1,055,816.48 | 912,358.41 |
| 租金及物业费 | 724,605.85 | 862,298.08 |
| 折旧费和摊销费用 | 527,144.80 | 1,087,481.76 |
| 办公费用 | 433,204.07 | 937,905.11 |
| 包装费 | - | 572,747.38 |
| 其他 | 8,430,720.43 | 4,344,618.49 |
| | <u>106,713,515.10</u> | <u>54,840,090.32</u> |

(45) 管理费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪资费用 | 89,447,757.56 | 66,400,310.93 |
| 折旧费和摊销费用 | 78,868,127.77 | 78,519,482.47 |
| 技术许可及咨询服务费 | 62,459,860.15 | 32,438,851.78 |
| 租金及物业费 | 38,577,529.50 | 26,854,796.69 |
| 以权益结算的股份支付 | 19,554,029.27 | 16,132,865.48 |
| 办公费用 | 18,638,378.28 | 11,665,999.65 |
| 运输装卸费 | 13,723,253.29 | 7,044,973.22 |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 9,245,237.76 | 2,456,021.56 |
| 水电费 | 7,299,391.32 | 7,391,679.49 |
| 业务招待费 | 5,194,332.85 | 3,087,359.96 |
| 差旅费 | 2,145,268.93 | 4,171,946.04 |
| 餐费 | 1,338,516.59 | 401,505.12 |
| 修理费 | 959,101.73 | 901,282.55 |
| 广告宣传费 | 383,493.64 | 510,465.82 |
| 其他 | 22,302,362.00 | 16,606,730.01 |
| | <u>370,136,640.64</u> | <u>274,584,270.77</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 研发费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪资费用 | 250,876,864.04 | 139,147,820.76 |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 111,517,224.66 | 117,091,791.04 |
| 折旧费和摊销费用 | 71,823,764.91 | 34,495,533.36 |
| 技术许可及咨询服务费 | 34,659,407.70 | 40,091,345.31 |
| 以权益结算的股份支付 | 24,185,801.54 | 19,208,927.86 |
| 水电费 | 6,603,561.42 | 5,290,943.05 |
| 办公费用 | 2,583,144.57 | 1,485,872.47 |
| 差旅费 | 1,661,576.67 | 2,413,809.13 |
| 租金及物业费 | 1,439,218.27 | 1,425,790.28 |
| 其他 | 1,078,417.73 | 1,701,303.89 |
| | <u>506,428,981.51</u> | <u>362,353,137.15</u> |

(47) 财务费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 利息费用 | 61,806,143.57 | 50,163,872.29 |
| 减：利息收入 | (9,803,845.87) | (18,132,316.30) |
| 汇兑损失/(收益) - 净额 | 7,738,194.66 | (19,224,582.22) |
| 其他支出 | 4,197,340.28 | 4,270,236.62 |
| | <u>63,937,832.64</u> | <u>17,077,210.39</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 产成品及在产品存货变动 | (987,888,526.80) | (90,700,683.62) |
| 耗用的原材料和低值易耗品等 | 5,500,708,380.21 | 3,097,086,290.94 |
| 职工薪资费用 | 682,804,084.99 | 426,981,069.68 |
| 折旧费和摊销费用 | 340,263,544.89 | 246,123,871.19 |
| 劳务费 | 211,001,582.59 | 147,824,855.19 |
| 技术许可及咨询服务费 | 109,152,272.11 | 78,559,407.29 |
| 产品质量保证 | 100,350,530.92 | 60,528,733.43 |
| 水电费 | 62,581,417.61 | 42,375,049.92 |
| 租金及物业费 | 58,910,702.95 | 29,699,214.72 |
| 以权益结算的股份支付 | 61,992,766.72 | 46,189,963.02 |
| 办公费用 | 32,048,155.92 | 20,085,458.05 |
| 运输费 | 15,327,056.65 | 8,622,668.18 |
| 差旅费 | 9,740,899.34 | 12,649,706.45 |
| 业务招待费 | 7,018,777.31 | 5,327,830.52 |
| 广告及宣传费 | 2,124,309.81 | 6,538,256.19 |
| 餐费 | 1,839,577.90 | 1,158,961.34 |
| 其他 | 32,261,820.43 | 20,501,972.49 |
| | <u>6,240,237,353.55</u> | <u>4,159,552,624.98</u> |

(49) 其他收益

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------|
| 研发项目政府补助 - 收益相关 | 39,707,295.00 | 23,324,000.00 | 与收益相关 |
| 企业发展专项资金 | 29,156,366.00 | 31,502,400.00 | 与收益相关 |
| 研发项目政府补助 - 资产相关 | 16,481,388.75 | 7,232,849.98 | 与资产相关 |
| 先进技术研究院扶持资金 | 15,200,000.00 | 20,000,000.00 | 与收益相关 |
| 其他政府补助 | 6,160,872.36 | 2,663,454.09 | 与收益相关 |
| | <u>106,705,922.11</u> | <u>84,722,704.07</u> | |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 投资收益

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益(附注四(14)) | 210,399,131.33 | 56,122,376.10 |
| 银行理财产品持有期间取得的收益 | 14,403,022.92 | 13,648,097.83 |
| 其他权益工具投资持有期间取得股利收入 | 3,433,874.43 | - |
| 应收款项融资贴现损失(附注四(6))(i) | (144,973.95) | - |
| 内部交易未实现利润 | - | (2,188,998.49) |
| | <u>228,091,054.73</u> | <u>67,581,475.44</u> |

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

- (i) 本集团仅对部分应收票据进行了贴现并已终止确认，当期计入投资收益的贴现息为 144,973.95 元(2019 年度：0 元)。

(51) 公允价值变动收益

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------------------|---------------------|----------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 — | | |
| 权益性投资(附注四(13)) | 6,556,609.25 | - |
| 结构性存款(附注四(2)) | 923,561.65 | - |
| | <u>7,480,170.90</u> | <u>-</u> |

(52) 信用减值损失

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------|---------------------|-----------------------|
| 应收账款坏账损失 | 8,411,873.10 | (1,584,248.30) |
| 其他应收款坏账损失 | (27,202.86) | 23,480.50 |
| 应收款项融资坏账损失 | (86,840.55) | 149,898.26 |
| 应收票据坏账损失 | (2,003,922.65) | - |
| | <u>6,293,907.04</u> | <u>(1,410,869.54)</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 资产减值损失

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 存货跌价损失 | 54,918,959.52 | 109,524,549.85 |
| 固定资产减值损失 | 10,452,938.91 | 759,821.47 |
| 无形资产减值损失 | - | 26,393,308.14 |
| 长期股权投资减值损失 | - | 4,980,589.60 |
| | <u>65,371,898.43</u> | <u>141,658,269.06</u> |

(54) 资产处置损失

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 计入 2020 年度 非经常性损益的 金额 |
|----------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| 固定资产处置损失 | <u>4,256,044.29</u> | <u>131,685.38</u> | <u>4,256,044.29</u> |

(55) 营业外收入

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 计入 2020 年度 非经常性损益的 金额 |
|----|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| 其他 | <u>326,664.58</u> | <u>502,076.96</u> | <u>326,664.58</u> |

(56) 营业外支出

| | 2020 年度 | 2019 年度 | 计入 2020 年度 非经常性损益的 金额 |
|----------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
| 对外捐赠 | 2,575,428.31 | 165,000.00 | 2,575,428.31 |
| 固定资产报废损失 | 464,507.87 | 940.17 | 464,507.87 |
| 其他 | 124,298.85 | 34,640.84 | 124,298.85 |
| | <u>3,164,235.03</u> | <u>200,581.01</u> | <u>3,164,235.03</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 所得税费用

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|------------------|-----------------------|----------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 32,829,085.47 | 36,054,615.93 |
| 递延所得税 | 77,705,858.86 | 27,134,955.58 |
| | <u>110,534,944.33</u> | <u>63,189,571.51</u> |

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 利润总额 | <u>986,959,191.98</u> | <u>576,676,772.04</u> |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 246,739,798.00 | 144,169,193.01 |
| 优惠税率的影响 | (81,252,498.35) | (56,353,921.34) |
| 税率变动的影响 | - | 6,500,345.64 |
| 母子公司税率差异 | (6,322,916.32) | (317,135.22) |
| 不得扣除的成本、费用和损失 | 3,673,600.91 | 957,680.54 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | - | (140,019.01) |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 | (1,984,311.39) | - |
| 确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | - | (3,637,128.02) |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 | 12,908,014.03 | 7,189,027.25 |
| 当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 | 399,049.74 | 1,650,106.90 |
| 研发费用加计扣除 | (60,754,784.48) | (36,470,510.79) |
| 权益法核算确认投资收益 | - | (617,323.46) |
| 汇算清缴差异 | (2,871,007.81) | 259,256.01 |
| | <u>110,534,944.33</u> | <u>63,189,571.51</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(58) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 864,510,472.80 | 502,804,299.98 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>703,031,260.00</u> | <u>688,781,251.00</u> |
| 基本每股收益 | <u>1.23</u> | <u>0.73</u> |
| 其中： | | |
| — 持续经营基本每股收益： | 1.23 | 0.73 |
| — 终止经营基本每股收益： | - | - |

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 865,483,550.47 | 513,487,200.53 |
| 调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数 | <u>710,405,634.00</u> | <u>695,516,307.00</u> |
| 稀释每股收益 | <u>1.22</u> | <u>0.73</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(59) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 收到政府补助 | 158,557,883.36 | 179,765,854.09 |
| 利息收入 | 9,803,845.87 | 18,132,316.30 |
| 其他 | 326,664.58 | 502,076.96 |
| | <u>168,688,393.81</u> | <u>198,400,247.35</u> |

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 技术及咨询服务费 | 103,333,685.96 | 71,076,202.78 |
| 租金及物业费 | 57,103,178.51 | 29,362,993.53 |
| 办公费 | 29,563,695.31 | 14,106,836.11 |
| 受限资金的增加 | 17,578,317.19 | - |
| 海关押金 | 11,744,820.00 | - |
| 代垫关税 | 11,347,336.19 | - |
| 差旅费 | 9,740,899.34 | 9,475,485.95 |
| 业务招待费 | 7,018,777.31 | 5,234,060.67 |
| 其他 | 45,052,980.14 | 28,766,279.21 |
| | <u>292,483,689.95</u> | <u>158,021,858.25</u> |

(c) 支付其他与投资活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------|----------|-----------------------|
| 业绩奖励金 | - | 491,979,068.41 |
| | <u>-</u> | <u>491,979,068.41</u> |

(d) 支付其他与筹资活动有关的现金

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------|----------|---------------------|
| 支付发行费用 | - | 1,324,378.04 |
| | <u>-</u> | <u>1,324,378.04</u> |

中际旭创科技有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|----------------|----------------------|-----------------------|
| 净利润 | 876,424,247.65 | 513,487,200.53 |
| 加：资产减值损失 | 65,371,898.43 | 141,658,269.06 |
| 信用减值损失 | 6,293,907.04 | (1,410,869.54) |
| 固定资产折旧 | 250,662,162.34 | 172,482,056.35 |
| 无形资产摊销 | 80,367,938.73 | 68,808,505.05 |
| 长期待摊费用摊销 | 9,233,443.82 | 4,833,309.79 |
| 处置固定资产的净损失 | 4,256,044.29 | 131,685.38 |
| 固定资产报废损失 | 464,507.87 | 940.17 |
| 公允价值变动收益 | (7,480,170.90) | - |
| 财务费用 | (16,746,748.35) | 39,894,309.96 |
| 投资收益 | (228,236,028.68) | (67,581,475.44) |
| 预计负债的增加 | 51,206,039.35 | 18,161,793.51 |
| 递延所得税资产的增加 | (83,676,058.68) | (64,330,153.97) |
| 递延收益摊销 | (18,481,388.75) | (7,232,849.98) |
| 递延所得税负债的增加 | 153,923,207.97 | 88,099,601.89 |
| 专项储备的减少 | (282,187.61) | (32,373.85) |
| 存货的增加 | (1,226,315,443.57) | (494,171,503.28) |
| 经营性应收项目的增加 | (196,133,996.19) | (560,651,432.04) |
| 经营性应付项目的增加 | 256,422,386.96 | 671,120,722.33 |
| 员工股权计划 - 转资本公积 | 61,992,766.72 | 46,189,963.02 |
| 受限资金的增加 | (17,578,317.19) | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>21,688,211.25</u> | <u>569,457,698.94</u> |

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 以银行承兑汇票支付的存货采购款 | 229,734,079.65 | 129,833,577.17 |
| 以商业承兑汇票支付的存货采购款 | 59,918,692.75 | - |
| 以银行承兑汇票支付的固定资产采购款 | 2,530,000.00 | - |
| | <u>292,182,772.40</u> | <u>129,833,577.17</u> |

中际旭创科技有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 现金的年末余额 | 1,648,083,140.31 | 1,236,190,921.54 |
| 减：现金的年初余额 | (1,236,190,921.54) | (1,041,180,052.12) |
| 现金净增加额 | <u>411,892,218.77</u> | <u>195,010,869.42</u> |

(b) 取得子公司

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------------|-----------------------|----------|
| 本年发生的企业合并于本年支付的现金和现金等价物 | 214,312,407.76 | - |
| 其中：储翰科技 | 214,312,407.76 | - |
| 减：购买日子公司持有的现金和现金等价物 | 22,788,614.39 | - |
| 其中：储翰科技 | 22,788,614.39 | - |
| 取得子公司支付的现金净额 | <u>191,523,793.37</u> | <u>-</u> |

2020 年度取得子公司的价格

| | |
|------|-----------------------|
| 储翰科技 | <u>384,004,471.95</u> |
|------|-----------------------|

2020 年度取得子公司于购买日的净资产

| | |
|-------|-----------------------|
| 流动资产 | 424,534,990.05 |
| 非流动资产 | 187,383,008.00 |
| 流动负债 | (323,010,600.01) |
| 非流动负债 | (4,456,959.43) |
| | <u>284,450,438.61</u> |

中际旭创科技有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金 | 1,648,083,140.31 | 1,236,190,921.54 |
| 其中：库存现金 | 106,474.72 | 303,484.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,647,976,665.59 | 1,235,887,436.61 |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>1,648,083,140.31</u> | <u>1,236,190,921.54</u> |

(61) 外币货币性项目

| | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|--------|----------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 103,696,350.80 | 6.5249 | 676,608,319.33 |
| 日元 | 173.00 | 0.0632 | 10.94 |
| 欧元 | 2.85 | 8.0250 | 22.87 |
| 港币 | 1,550.00 | 0.8416 | 1,304.54 |
| 新加坡元 | 689,979.99 | 4.9314 | 3,402,567.32 |
| 台币 | 45,506,300.00 | 0.2321 | 10,562,012.23 |
| 泰铢 | 42,040,689.07 | 0.2179 | 9,160,666.15 |
| 应收账款— | | | |
| 美元 | 150,328,040.74 | 6.5249 | 980,875,433.02 |
| 欧元 | 802,393.80 | 8.0250 | 6,439,210.25 |
| 其他应收款— | | | |
| 美元 | 2,613,346.37 | 6.5249 | 17,051,823.73 |
| 应付账款— | | | |
| 美元 | 107,863,339.27 | 6.5249 | 703,797,502.40 |
| 日元 | 5,995,988.00 | 0.0632 | 379,162.30 |
| 欧元 | 12,208.25 | 8.0250 | 97,971.21 |
| 瑞士法郎 | 18,349.15 | 7.4006 | 135,794.72 |
| 其他应付款— | | | |
| 美元 | 1,352,755.01 | 6.5249 | 8,826,591.16 |
| 欧元 | 1,041,861.14 | 8.0250 | 8,360,935.65 |
| 加拿大元 | 300,000.00 | 5.1161 | 1,534,830.00 |
| 短期借款— | | | |
| 美元 | 66,000,000.00 | 6.5249 | 430,643,400.00 |
| 长期借款— | | | |
| 美元 | 103,470,000.00 | 6.5249 | 675,131,403.00 |

中际旭创科技有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 外币货币性项目(续)

| | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|--------|------------------|--------|----------------|
| | 外币余额 | 折算汇率 | 人民币余额 |
| 货币资金— | | | |
| 美元 | 54,130,839.95 | 6.9762 | 377,627,565.66 |
| 港币 | 1,550.00 | 0.8958 | 1,388.49 |
| 应收账款— | | | |
| 美元 | 115,403,512.90 | 6.9762 | 805,077,986.69 |
| 其他应收款— | | | |
| 美元 | 598,967.05 | 6.9762 | 4,178,513.93 |
| 应付账款— | | | |
| 美元 | 111,062,348.21 | 6.9762 | 774,793,153.58 |
| 日元 | 60,774,807.76 | 0.0641 | 3,894,814.33 |
| 欧元 | 159,868.00 | 7.8155 | 1,249,448.35 |
| 其他应付款— | | | |
| 美元 | 45,329.39 | 6.9762 | 316,226.89 |
| 欧元 | 1,000,000.00 | 7.8155 | 7,815,500.00 |
| 短期借款— | | | |
| 美元 | 72,000,000.00 | 6.9762 | 502,286,400.00 |

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十二(1)(a)中的外币项目不同)。

中际旭创科技有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

本公司于 2020 年 5 月 19 日取得储翰科技的实际控制权。苏州旭创的子公司 InnoLight USA 于 2020 年 6 月 10 日成立子公司 Avance Semi Inc.。苏州旭创的子公司泽芯科技于 2020 年 4 月 8 日成立子公司泽芯启航。

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

| 被购买方 | 取得时点 | 购买成本 | 取得的权益比例 | 取得方式 | 购买日 | 购买日确定依据 | 购买日至年末被购买方的收入 | 购买日至年末被购买方的净利润 | 购买日至年末被购买方的经营活动现金流量 | 购买日至年末被购买方的现金流量净额 |
|------|-----------------|----------------|---------|------|-----------------|---------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 储翰科技 | 2020 年 5 月 19 日 | 384,004,471.95 | 67.19% | 现金出资 | 2020 年 5 月 19 日 | 实际取得控制权 | 408,396,418.96 | 36,055,374.75 | 50,965,625.74 | 36,503,834.15 |

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

| | 储翰科技 |
|-------------------|------------------|
| 合并成本一 | |
| 现金 | 214,312,407.76 |
| 尚未支付的收购对价 | 169,692,064.19 |
| 合并成本合计 | 384,004,471.95 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | (191,122,249.70) |
| 加：评估增值的所得税影响 | 4,931,032.92 |
| 商誉 | 197,813,255.17 |

中际旭创科技有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 储翰科技

| | 购买日 公允价值 | 购买日 账面价值 | 2019 年 12 月 31 日 账面价值 |
|----------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| 货币资金 | 36,609,946.17 | 36,609,946.17 | 30,525,937.50 |
| 应收票据 | 72,930,532.42 | 72,930,532.42 | 196,233,283.52 |
| 应收账款 | 138,988,496.24 | 138,988,496.24 | 140,005,993.70 |
| 应收款项融资 | 69,965,741.38 | 69,965,741.38 | — |
| 预付款项 | 1,713,828.40 | 1,713,828.40 | 599,958.79 |
| 其他应收款 | 854,025.28 | 854,025.28 | 629,548.00 |
| 存货 | 99,275,944.22 | 99,275,944.22 | 98,310,204.54 |
| 其他流动资产 | 4,196,475.94 | 4,196,475.94 | 595,095.90 |
| 固定资产 | 141,221,955.55 | 133,782,155.73 | 123,309,862.05 |
| 在建工程 | 727,047.49 | 727,047.49 | 76,221.74 |
| 无形资产 | 28,972,409.72 | 3,538,656.74 | 3,575,085.63 |
| 开发支出 | 6,969,680.18 | 6,969,680.18 | 3,495,094.44 |
| 递延所得税资产 | 6,783,856.33 | 6,783,856.33 | 5,874,510.26 |
| 其他非流动资产 | 2,708,058.73 | 2,708,058.73 | - |
| 减：短期借款 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 应付票据 | 45,507,453.82 | 45,507,453.82 | 55,257,498.50 |
| 应付账款 | 127,077,610.07 | 127,077,610.07 | 126,566,024.65 |
| 预收账款 | - | - | 45,831.87 |
| 合同负债 | 3,576,258.45 | 3,576,258.45 | — |
| 应付职工薪酬 | 16,775,281.06 | 16,775,281.06 | 18,294,338.89 |
| 应交税费 | 1,582,762.11 | 1,582,762.11 | 5,480,609.14 |
| 其他应付款 | 13,635,232.34 | 13,635,232.34 | 3,218,047.59 |
| 其他流动负债 | 34,856,002.16 | 34,856,002.16 | 54,997,336.95 |
| 递延收益 | 4,456,959.43 | 4,456,959.43 | 4,574,466.75 |
| 净资产 | 284,450,438.61 | 251,576,885.81 | 254,796,641.73 |
| 减：少数股东权益 | (93,328,188.91) | | |
| 取得的净资产 | 191,122,249.70 | | |

本集团采用估值技术来确定储翰科技的资产负债于购买日的公允价值，所采用的主要方法列示如下：

固定资产的评估方法为重置成本法。

无形资产中的土地使用权的评估方法为市场比较法，软件使用权的评估方法为市场法。

无形资产中的非专利技术的评估方法为收益法。使用的关键假设如下：

| | |
|-----|------------|
| 提成率 | 0.27-1.33% |
| 折现率 | 16.20% |

中际旭创科技有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

于 2020 年 12 月 31 日，本公司合并范围内的子公司包括：

| 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 | |
| 苏州旭创 | 苏州 | 苏州 | 设计、研发及生产 | 100.00% | - | 合并 |
| 中际智能 | 龙口 | 龙口 | 设计、研发及生产 | 100.00% | - | 设立 |
| 储翰科技 | 成都 | 成都 | 设计、研发及生产 | 67.19% | - | 合并 |
| InnoLight USA | 美国 | 圣克拉拉 | 投资、贸易及服务 | - | 100.00% | 设立 |
| InnoLight Singapore | 新加坡 | 新加坡 | 投资、贸易及服务 | - | 100.00% | 设立 |
| InnoLight HK | 中国香港 | 中国香港 | 投资、贸易及服务 | - | 100.00% | 设立 |
| InnoLight Taiwan | 中国台湾 | 中国台湾 | 设计、研发及生产 | - | 100.00% | 设立 |
| InnoLight Thailand | 泰国 | 泰国 | 设计、研发及生产 | - | 100.00% | 设立 |
| 铜陵旭创 | 铜陵 | 铜陵 | 设计、研发及生产 | - | 100.00% | 设立 |
| 铜陵砺行 | 铜陵 | 铜陵 | 服务 | - | 100.00% | 设立 |
| 泽芯科技 | 苏州 | 苏州 | 研发、服务及管理咨询 | - | 100.00% | 设立 |
| 泽芯科技产业园 | 苏州 | 苏州 | 服务及管理咨询 | - | 100.00% | 设立 |
| 泽芯启航 | 苏州 | 苏州 | 研发、服务及管理咨询 | - | 100.00% | 设立 |
| Avance Semi Inc. | 美国 | 圣克拉拉 | 设计及研发 | - | 100.00% | 设立 |

本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

| 子公司名称 | 少数股东的 持股比例 | 2020 年度 归属于少数股东的损益 | 2020 年度 向少数股东分派的股利 | 2020 年 12 月 31 日 少数股东权益 |
|-------|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|
| 储翰科技 | 32.81% | 10,940,697.18 | - | 104,268,886.09 |

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | | | | |
|------|------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 储翰科技 | 562,576,088.09 | 170,461,625.34 | 733,037,713.43 | 441,831,120.12 | 3,574,332.75 | 445,405,452.87 |

中际旭创科技有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下(续):

| | 2020 年度 | | | |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 储翰科技 | 408,396,418.96 | 36,055,374.75 | 36,055,374.75 | 50,965,625.74 |

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

| | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 对集团活动 是否具有战略性 | 持股比例 | |
|----------|-------|-----|------|------------------|-------|--------|
| | | | | | 直接 | 间接 |
| 联营企业一 | | | | | | |
| 创泽云投资(i) | 宁波市 | 宁波市 | 投资管理 | 是 | - | 86.46% |
| 先导光电(ii) | 西安市 | 西安市 | 投资管理 | 是 | 2.97% | - |

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(i)本集团对创泽云投资的持股比例虽然高于 50%，但是苏州旭创仅为创泽云投资的有限合伙人且在创泽云投资投委会 3 个席位中仅占有 1 席，本集团能够对创泽云投资施加重大影响，但不能对其实施控制，故将其作为联营企业核算。

(ii)本集团对先导光电的持股比例虽然仅为 2.97%，但是本公司为先导光电的有限合伙人且在先导光电投委会 13 个席位中占有 1 席，本集团能够对先导光电施加重大影响，但不能对其实施控制，故将其作为联营企业核算。

中际旭创科技有限公司

2020年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息

| | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | | |
|--------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 创泽云投资 | 先导光电 | 金岷江智能 | 创泽云投资 | 先导光电 |
| 流动资产 | 27,039,601.85 | 94,290,178.80 | 206,733,795.29 | 25,731.64 | 108,429,373.93 |
| 其中：现金和现金等价物 | 27,039,601.85 | 94,290,178.80 | 4,441,042.12 | 25,731.64 | 108,419,773.93 |
| 非流动资产 | 442,344,023.40 | 917,469,959.00 | 15,471,821.24 | 195,083,555.35 | 769,817,959.00 |
| 资产合计 | 469,383,625.25 | 1,011,760,137.80 | 222,205,616.53 | 195,109,286.99 | 878,247,332.93 |
| 流动负债 | 160,153.09 | 22,648,950.00 | 143,310,569.47 | 106,768.73 | 18,181,000.00 |
| 非流动负债 | - | - | 14,900,000.00 | - | - |
| 负债合计 | 160,153.09 | 22,648,950.00 | 158,210,569.47 | 106,768.73 | 18,181,000.00 |
| 归属于母公司股东权益 | 469,223,472.16 | 989,111,187.80 | 63,995,047.06 | 195,002,518.26 | 860,066,332.93 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | | | | |
| (i) | 404,095,507.79 | 29,376,602.28 | 18,552,164.14 | 159,118,293.63 | 30,000,000.00 |
| 调整事项 | | | | | |
| —商誉 | - | - | 14,428,425.46 | - | - |
| —资产减值损失 | - | - | (4,980,589.60) | - | - |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 404,095,507.79 | 29,376,602.28 | 28,000,000.00 | 159,118,293.63 | 30,000,000.00 |
| | | | | | |
| | 2020年度 | | 2019年度 | | |
| | 创泽云投资 | 先导光电 | 金岷江智能 | 创泽云投资 | 先导光电 |
| 营业收入 | 220,376,460.10 | - | 153,813,321.96 | 66,293,609.20 | - |
| 净利润/(亏损) | 239,220,953.90 | (16,955,145.13) | 8,517,743.48 | 66,230,933.04 | (4,884,060.98) |
| 综合收益/(亏损)总额 | 239,220,953.90 | (16,955,145.13) | 8,517,743.48 | 66,230,933.04 | (4,884,060.98) |
| 本集团本年度收到的来自联营企业的股利 | - | - | - | - | - |

(i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认净资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

中际旭创科技有限公司

2020年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付

(a) 第一期限限制性股票

本公司于 2017 年 9 月 13 日召开的董事会决议通过的《山东中际电工装备股份有限公司第一期(2017 年-2021 年)限制性股票激励计划(草案)》(“激励计划方案”)，中际旭创通过向激励对象定向增发其 A 股普通股的方式，授予本集团员工限制性股票奖励。

(1) 概要

根据激励计划方案和公司 2018 年度利润分配方案，本公司于 2019 年 6 月 4 日以年初发行在外的限制性股票股数 12,761,644 股，每 10 股配 4 股合计增加限制性股票 5,104,657 股。

(2) 限制性股票单位变动情况表

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| 年初发行在外的限制性股票股数 | 11,584,258 | 12,761,644 |
| 本年配股增加的限制性股票股数 | - | 5,104,657 |
| 本年行权的限制性股票股数(i) | (5,588,483) | (5,679,798) |
| 本年回购的限制性股票股数(附注四(37)) | - | (602,245) |
| | <u>5,995,775</u> | <u>11,584,258</u> |

(i) 于 2020 年 8 月 25 日，本公司召开的第四届董事会第二次会议以及第四届监事会第二次会议审议通过了《关于公司第一期限限制性股票激励计划预留限制性股票第二次解除限售条件成就的议案》，因有 8 名激励对象已离职，故不再具备激励对象资格，其已获授尚未解除限售的限制性股票均不得解除限售；另有 2 名激励对象因绩效考核成绩为 C，按照相关规定将对其本期内可解锁部分的限制性股票的 50%进行解除限售，故有 196 名激励对象符合第一次股权激励计划的第二次授予的限制性股票第二次解除限售的条件，解除限售的限制性股票数量为 639,135 股。

于 2020 年 9 月 14 日，本公司召开的第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议审议通过了《关于公司第一期限限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三次解除限售条件成就的议案》，《关于调整公司第一期限限制性股票激励计划回购价格的议案》及《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因激励对象中有 4 名激励对象离职和 1 名激励对象考核成绩为 C，故有 336 名激励对象符合第一次股权激励计划的第一次授予的限制性股票第三次解除限售的条件，解除限售的限制性股票数量为 4,949,348 股。

中际旭创科技有限公司

2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(b) 员工持股计划

于2019年12月14日，本公司召开的第五次临时股东大会决议通过了《中际旭创股份有限公司第二期员工持股计划(草案)(修订稿)》(“员工持股计划”)。本公司通过回购自身社会公众股的方式，授予本公司员工股票。员工持股计划授予的股票自授予之日起，满足可行权条件的对象满12个月后可全部行权授予的股票。

于2019年6月27日，本公司召开了第三届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。本公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购本公司股份3,434,852股，最高成交价为45.28元/股，最低成交价为32.00元/股，成交总金额为136,040,748.31元(含交易费用)。所回购的本公司股份用于员工持股计划或股权激励计划。以2019年12月18日为授予日，本公司以每股授予价39.594元自员工持股计划收到用于受让本公司回购的社会公众股3,434,852股缴纳的出资合计136,000,000.00元。

(c) 第二期限限制性股票

于2020年12月14日，本公司召开了第四届董事会第七次会议以及第四届监事会第六次会议审议通过了《关于向第二期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》(“第二期激励计划”)。本公司确定以2020年12月15日为首次授予日，以25.48元/股的授予价格向148名激励对象授予8,999,000股限制性股票。

第二期激励计划第一次授予的限制性股票自授予之日起满16个月后，满足归属条件的，激励对象可以在未来分四期按15%、20%、30%及35%的比例进行归属。第二期激励计划第二次授予的限制性股票自授予之日起满16个月后，满足归属条件的，激励对象可以在未来分三期按25%、35%及40%的比例进行归属。激励对象只有在规定的考核年度内达到公司业绩目标以及个人绩效考核等级的前提下，才可全部或部分归属。

第二期激励计划中，第一次授予的限制性股票归属的公司业绩条件为：2021年度至2024年度苏州旭创的净利润分别不低于人民币8.85亿元、10.27亿元、11.81亿元和12.99亿元。第二次授予的限制性股票归属的公司业绩条件为：2022年度至2024年度公司子公司苏州旭创的净利润分别不低于10.27亿元、11.81亿元、12.99亿元。

中际旭创科技有限公司

2020年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(d) 股份支付交易对财务状况和经营成果的影响

| | 2020年度 | 2019年度 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 营业成本 | 13,182,036.69 | 5,850,749.47 |
| 销售费用 | 5,070,899.22 | 4,997,420.21 |
| 管理费用 | 19,554,029.27 | 16,132,865.48 |
| 研发费用 | 24,185,801.54 | 19,208,927.86 |
| 当期因权益结算的股份支付而确认的 费用总额 | <u>61,992,766.72</u> | <u>46,189,963.02</u> |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的 累计金额 | <u>235,397,770.17</u> | <u>173,405,003.45</u> |

八 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有三个报告分部，分别为光通信收发模块及器件业务苏州旭创分部和储翰科技分部以及电机绕组装备分部。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

中际旭创科技有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(a) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

| | 光通信收发模块及器件 | | 电机绕组装备 | 分部间抵销 | 合计 |
|-------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| | 苏州旭创 | 储翰科技 | | | |
| 对外交易收入 | 6,511,045,113.44 | 408,396,418.96 | 185,998,343.57 | (55,849,750.53) | 7,049,590,125.44 |
| 营业成本 | (4,842,203,144.61) | (327,279,872.58) | (130,693,252.01) | 43,218,052.90 | (5,256,958,216.30) |
| 利息收入 | 6,224,148.60 | 289,376.67 | 3,290,320.60 | - | 9,803,845.87 |
| 投资收益 - 利息收入 | 16,032,046.70 | - | 4,030,851.23 | (5,659,875.01) | 14,403,022.92 |
| 利息费用 | (48,527,441.76) | (2,417,821.11) | (16,520,755.71) | 5,659,875.01 | (61,806,143.57) |
| 对联营企业的投资收益 | 210,399,131.33 | - | - | - | 210,399,131.33 |
| 资产减值损失 | (50,415,979.40) | (1,343,818.56) | (13,612,100.47) | - | (65,371,898.43) |
| 信用减值损失 | (2,046,453.51) | (778,332.67) | (3,469,120.86) | - | (6,293,907.04) |
| 折旧费和摊销费 | (300,949,107.92) | (11,419,320.63) | (27,895,116.34) | - | (340,263,544.89) |
| 利润总额 | 1,000,301,161.09 | 39,092,763.22 | 100,196,965.30 | (152,631,697.63) | 986,959,191.98 |
| 所得税费用 | (109,498,608.79) | (2,881,637.15) | (49,453.03) | 1,894,754.64 | (110,534,944.33) |
| 净利润 | 890,802,552.30 | 36,211,126.07 | 100,147,512.27 | (150,736,942.99) | 876,424,247.65 |
| 资产总额 | 12,102,528,037.27 | 960,536,571.98 | 877,678,808.86 | (325,011,106.82) | 13,615,732,311.29 |
| 负债总额 | (4,700,211,798.91) | (449,858,293.38) | (786,449,652.18) | 314,274,163.83 | (5,622,245,580.64) |
| 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 | 47,903,525.93 | - | 14,089,240.79 | - | 61,992,766.72 |
| 对联营企业的长期股权投资 | 433,472,110.07 | - | - | - | 433,472,110.07 |
| 非流动资产增加额(i) | 415,215,855.24 | 194,343,658.06 | 256,701,512.69 | - | 866,261,025.99 |

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

中际旭创科技有限公司

2020 年度财务报表附注 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(b) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

| | 光通信收发模块及器件 苏州旭创 | 电机绕组装备 | 分部间抵销 | 合计 |
|-------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 对外交易收入 | 4,631,002,471.24 | 126,674,552.11 | - | 4,757,677,023.35 |
| 营业成本 | (3,367,027,626.58) | (100,747,500.16) | - | (3,467,775,126.74) |
| 利息收入 | 11,765,416.72 | 6,366,899.58 | - | 18,132,316.30 |
| 投资收益 - 利息收入 | 12,076,848.52 | 5,887,963.11 | (4,316,713.80) | 13,648,097.83 |
| 利息费用 | (47,546,453.08) | (6,934,133.01) | 4,316,713.80 | (50,163,872.29) |
| 对联营企业的投资收益 | 51,464,083.78 | 2,469,293.83 | - | 53,933,377.61 |
| 资产减值损失 | (105,580,769.47) | (36,077,499.59) | - | (141,658,269.06) |
| 信用减值损失 | (1,705,833.29) | 3,116,702.83 | - | 1,410,869.54 |
| 折旧费和摊销费 | (208,351,191.80) | (37,772,679.39) | - | (246,123,871.19) |
| 利润总额 | 652,718,133.17 | 21,958,638.87 | (98,000,000.00) | 576,676,772.04 |
| 所得税费用 | (63,874,279.68) | 684,708.17 | - | (63,189,571.51) |
| 净利润 | 588,843,853.49 | 22,643,347.04 | (98,000,000.00) | 513,487,200.53 |
| 资产总额 | 9,715,452,895.13 | 974,341,529.17 | (198,628,333.33) | 10,491,166,090.97 |
| 负债总额 | (3,123,025,301.74) | (640,552,645.45) | 198,628,333.33 | (3,564,949,613.86) |
| 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用 | 33,897,452.28 | 12,292,510.74 | - | 46,189,963.02 |
| 对联营企业的长期股权投资 | 165,261,977.23 | 58,000,000.00 | - | 223,261,977.23 |
| 非流动资产增加额(i) | 599,923,211.90 | (151,046,945.52) | - | 448,876,266.38 |

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

(c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

| 对外交易收入 | 2020 年度 | 2019 年度 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 美国 | 3,945,679,760.03 | 2,766,888,253.00 |
| 中国 | 2,163,517,317.35 | 1,301,672,548.46 |
| 欧洲 | 261,874,491.41 | 242,781,936.55 |
| 其他国家/地区 | 678,518,556.65 | 446,334,285.34 |
| | <u>7,049,590,125.44</u> | <u>4,757,677,023.35</u> |

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

- (c) 本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、长期股权投资及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下(续)：

| 非流动资产总额 | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 中国 | 5,011,704,546.58 | 4,200,295,496.70 |
| 美国 | 65,956.49 | 20,516.52 |
| 其他国家/地区 | 103,633,368.00 | 48,826,831.86 |
| | <u>5,115,403,871.07</u> | <u>4,249,142,845.08</u> |

九 关联方关系及其交易

(1) 控股股东情况

(a) 控股股东基本情况

| | 注册地 | 业务性质 |
|--------------|-----|------|
| 山东中际投资控股有限公司 | 烟台市 | 投资控股 |

本公司的实际控制人为王伟修及其一致行动人。

(b) 控股股东注册资本及其变化

| | 2019年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2020年 12月31日 |
|--------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 山东中际投资控股有限公司 | <u>20,000,000.00</u> | - | - | <u>20,000,000.00</u> |

| | 2018年 12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2019年 12月31日 |
|--------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 山东中际投资控股有限公司 | <u>20,000,000.00</u> | - | - | <u>20,000,000.00</u> |

(c) 控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

| | 2020年12月31日 | | 2019年12月31日 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 持股比例 | 表决权比例 | 持股比例 | 表决权比例 |
| 山东中际投资控股有限公司 | <u>18.17%</u> | <u>18.17%</u> | <u>19.49%</u> | <u>19.49%</u> |

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 关联交易

(a) 关键管理人员薪酬

| | 2020年度 | 2019年度 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 关键管理人员薪酬 | <u>12,014,589.80</u> | <u>11,396,177.66</u> |

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

(a) 已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺

| | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 房屋、建筑物及机器设备 | <u>83,267,861.60</u> | <u>35,219,413.98</u> |

(2) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

| | 2020年12月31日 | 2019年12月31日 |
|------|----------------------|----------------------|
| 一年以内 | 17,290,077.27 | 10,852,750.58 |
| 一至二年 | 9,423,477.81 | 7,003,192.40 |
| 二至三年 | 1,133,500.26 | - |
| 三至四年 | 995,085.00 | - |
| | <u>28,842,140.34</u> | <u>17,855,942.98</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资产负债表日后事项

(1) 利润分配情况说明

金额

| | |
|-----------|----------------------|
| 拟分配的股利(a) | <u>86,274,970.00</u> |
|-----------|----------------------|

(a) 根据 2021 年 4 月 27 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配股利 86,274,970.00 元(含税)，未在本财务报表中确认为负债(附注四(41))。

(2) 股权收购相关

于 2020 年 11 月 13 日，本公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第五次会议分别审议通过了《关于收购苏州工业园区建胜产业园发展有限公司 100%股权的议案》，本公司下属子公司苏州旭创拟收购苏州工业园区建胜产业园发展有限公司(以下简称“建胜产业园”)100%股权(以下简称“本次收购”)。本次收购的交易对方为苏州新建元控股集团有限公司(以下简称“新建元控股”)。

于 2021 年 1 月 22 日，苏州旭创与新建元控股签订了《产权交易合同》。于 2021 年 2 月 10 日，经苏州工业园区市场监督管理局核准，建胜产业园已完成工商变更登记，公司名称由“苏州工业园区建胜产业园发展有限公司”变更为“苏州旭创光电产业园发展有限公司”，公司股东由新建元控股变更为苏州旭创。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理按照董事会批准的政策开展。通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。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。本集团财务部门负责监控集团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，本集团以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的(附注四(3))。截至 2020 年 12 月 31 日止，尚未执行完毕的远期外汇合同名义金额为 45,000,000.00 美元(2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 年和 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司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：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | 合计 |
|---------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 美元项目 | 其他外币项目 | |
| 外币金融资产- | | | |
| 货币资金 | 585,237,832.54 | 1,338.35 | 585,239,170.89 |
| 应收账款 | 953,208,256.27 | 6,439,210.25 | 959,647,466.52 |
| 其他应收款 | 10,701,136.41 | - | 10,701,136.41 |
| | <u>1,549,147,225.22</u> | <u>6,440,548.60</u> | <u>1,555,587,773.82</u> |
| 外币金融负债- | | | |
| 短期借款 | 430,643,400.00 | - | 430,643,400.00 |
| 应付账款 | 699,246,101.80 | 1,749,300.33 | 700,995,402.13 |
| 其他应付款 | 2,301,745.45 | 9,895,765.65 | 12,197,511.10 |
| 长期借款 | 675,131,403.00 | - | 675,131,403.00 |
| | <u>1,807,322,650.25</u> | <u>11,645,065.98</u> | <u>1,818,967,716.23</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

| | 2019 年 12 月 31 日 | | 合计 |
|---------|-------------------------|----------------------|-------------------------|
| | 美元项目 | 其他外币项目 | |
| 外币金融资产- | | | |
| 货币资金 | 252,864,728.45 | 1,388.49 | 252,866,116.94 |
| 应收账款 | 748,326,091.41 | - | 748,326,091.41 |
| 其他应收款 | 604,955.48 | - | 604,955.48 |
| | <u>1,001,795,775.34</u> | <u>1,388.49</u> | <u>1,001,797,163.83</u> |
| 外币金融负债- | | | |
| 短期借款 | 502,286,400.00 | - | 502,286,400.00 |
| 应付账款 | 768,883,874.57 | 5,144,262.68 | 774,028,137.25 |
| 其他应付款 | - | 7,815,500.00 | 7,815,500.00 |
| | <u>1,271,170,274.57</u> | <u>12,959,762.68</u> | <u>1,284,130,037.25</u> |

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团 2020 年度将分别增加或减少利润总额约 25,800,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：增加或减少利润总额约 33,290,000.00 元)。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长短期银行借款。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，本集团带息债务主要为人民币和美元计价的固定利率及浮动利率借款合同，金额为 2,785,524,803.00 元(2019 年 12 月 31 日：1,387,292,545.68 元)(附注四(23)、(31)和(32))。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-------------------------|-------------------------|
| 浮动利率 | | |
| — 借款 | 1,595,545,978.00 | 802,286,400.00 |
| 固定利率 | | |
| — 借款 | <u>1,189,978,825.00</u> | <u>585,006,145.68</u> |
| | <u>2,785,524,803.00</u> | <u>1,387,292,545.68</u> |

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率结息的带息债务的利息支出，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 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约 4,400,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：1,940,000.00 元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，国外存款主要存放于美国和新加坡的知名银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和长期应收款，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。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2019 年 12 月 31 日：无)。

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面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；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。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2020年12月31日 | | | | 合计 |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | |
| 短期借款 | 1,053,763,739.42 | - | - | - | 1,053,763,739.42 |
| 应付票据 | 303,081,870.43 | - | - | - | 303,081,870.43 |
| 应付账款 | 1,367,311,298.26 | - | - | - | 1,367,311,298.26 |
| 其他应付款 | 399,470,325.51 | - | - | - | 399,470,325.51 |
| 一年内到期的非 流动负债 | 373,177,869.92 | - | - | - | 373,177,869.92 |
| 长期借款 | 50,639,025.28 | 728,428,306.77 | 723,655,725.44 | 26,801,813.33 | 1,529,524,870.82 |
| 长期应付款 | - | 28,500,000.00 | - | - | 28,500,000.00 |
| | <u>3,547,444,128.82</u> | <u>756,928,306.77</u> | <u>723,655,725.44</u> | <u>26,801,813.33</u> | <u>5,054,829,974.36</u> |
| | 2019年12月31日 | | | | |
| | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 658,698,248.01 | - | - | - | 658,698,248.01 |
| 应付票据 | 171,992,111.15 | - | - | - | 171,992,111.15 |
| 应付账款 | 1,259,473,943.07 | - | - | - | 1,259,473,943.07 |
| 其他应付款 | 305,115,545.07 | - | - | - | 305,115,545.07 |
| 一年内到期的非 流动负债 | 290,020,194.35 | - | - | - | 290,020,194.35 |
| 长期借款 | 18,371,750.00 | 167,834,735.61 | 291,254,497.81 | 36,729,415.56 | 514,190,398.98 |
| 长期应付款 | - | - | 28,500,000.00 | - | 28,500,000.00 |
| | <u>2,703,671,791.65</u> | <u>167,834,735.61</u> | <u>319,754,497.81</u> | <u>36,729,415.56</u> | <u>3,227,990,440.63</u> |

中际旭创股份有限公司

2020年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于2020年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|------------|----------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产— | | | | |
| 结构性存款 | - | - | 230,923,561.65 | 230,923,561.65 |
| 衍生金融资产— | | | | |
| 远期外汇合同 | - | 4,369,560.00 | - | 4,369,560.00 |
| 应收款项融资— | | | | |
| 应收账款 | - | - | 175,877,182.09 | 175,877,182.09 |
| 应收票据 | - | - | 205,659,288.99 | 205,659,288.99 |
| 其他非流动金融资产— | | | | |
| 非上市权益工具投资 | - | - | 34,145,009.25 | 34,145,009.25 |
| 金融资产合计 | <u>-</u> | <u>4,369,560.00</u> | <u>646,605,041.98</u> | <u>650,974,601.98</u> |

于2019年12月31日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
|----------|----------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 金融资产 | | | | |
| 交易性金融资产— | | | | |
| 结构性存款 | - | - | 630,000,000.00 | 630,000,000.00 |
| 应收款项融资— | | | | |
| 应收账款 | - | - | 279,003,641.10 | 279,003,641.10 |
| 应收票据 | - | - | 81,433,184.86 | 81,433,184.86 |
| 金融资产合计 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>990,436,825.96</u> | <u>990,436,825.96</u> |

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括预期收益率、远期汇率和缺乏流动性折价等。

上述第三层次资产和负债变动如下：

| | 2019 年 12 月 31 日 | 企业合并增加 (附注五(1)) | 购买 | 出售 | 结算 | 转入 第三层次 | 转出 第三层次 | 当期利得或损失总额 | | 2020 年 12 月 31 日 | 2020 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动—公允 价值变动损益 |
|------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------|------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|---|
| | | | | | | | | 计入当期损益 的利得或损失 (a) | 计入其他综 合收益的利 得或损失 | | |
| 金融资产 | | | | | | | | | | | |
| 交易性金融资产— | | | | | | | | | | | |
| 结构性存款 | 630,000,000.00 | - | 2,225,000,000.00 | (2,635,157,508.78) | - | - | - | 11,081,070.43 | - | 230,923,561.65 | 923,561.65 |
| 应收款项融资— | | | | | | | | | | | |
| 应收账款 | 279,003,641.10 | - | 849,930,892.04 | - | (953,033,499.84) | - | - | 86,840.55 | (110,691.76) | 175,877,182.09 | - |
| 应收票据 | 81,433,184.86 | 69,965,741.38 | 947,868,874.01 | (632,264,079.65) | (251,848,263.21) | - | - | (9,496,168.40) | - | 205,659,288.99 | - |
| 其他非流动金融资产— | | | | | | | | | | | |
| 非上市权益工具投资 | - | - | 22,588,400.00 | - | - | 5,000,000.00 | - | 6,556,609.25 | - | 34,145,009.25 | 6,556,609.25 |
| | <u>990,436,825.96</u> | <u>69,965,741.38</u> | <u>4,045,388,166.05</u> | <u>(3,267,421,588.43)</u> | <u>(1,204,881,763.05)</u> | <u>5,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>8,228,351.83</u> | <u>(110,691.76)</u> | <u>646,605,041.98</u> | <u>7,480,170.90</u> |

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的财务费用、公允价值变动收益、投资收益、信用减值损失等项目。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 公允价值 | 估值技术 | 名称 | 输入值 | | |
|------------|-----------------------------|------|-----------|--------------|----------------|--------------|
| | | | | 范围/加权 平均值 | 与公允价值 之间的关系 | 可观察/ 不可观察 |
| 交易性金融资产— | | | | | | |
| 结构性存款 | 230,923,561.65 | 折现法 | 预期 收益率 | 1.50%-4.10% | 负相关 | 不可观察 |
| 应收款项融资— | | | | | | |
| 应收账款 | 175,877,182.09 | 折现法 | 折现率 | - | 负相关 | 不可观察 |
| 应收票据 | 205,659,288.99 | 折现法 | 折现率 | - | 负相关 | 不可观察 |
| 其他非流动金融资产— | | | | | | |
| 非上市权益工具投资 | 34,145,009.25 | 市场法 | 最近一次融资 | 不适用 | 正相关 | 不可观察 |
| | <u>646,605,041.98</u> | | | | | |

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 公允价值 | 估值技术 | 可观察输入值 | |
|---------|--------------------------|---------|--------|---------------|
| | | | 名称 | 范围/加权平均值 |
| 衍生金融资产— | | | | |
| 远期外汇合同 | <u>4,369,560.00</u> | 现金流量折现法 | 远期汇率 | 6.5242-6.5922 |

(2) 非持续的以公允价值计量的资产

持有待售的非流动资产，以原账面价值与公允价值减去出售费用孰低的金额计量。于 2020 年 12 月 31 日，本集团划分为持有待售的非流动资产的公允价值基于预计出售价格进行估值，属于第三层次的公允价值计量(附注四(10))。

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产中的理财产品、长期应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款和长期应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目的是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整分配给股东的股利金额，向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债比率为 41%(2019 年 12 月 31 日：34%)。

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注

(1) 其他应收款

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------------|----------------------|
| 应收子公司股利 | 140,000,000.00 | 98,000,000.00 |
| 应收往来款 | 49,854.24 | 58,500.00 |
| 其他 | - | 85,896.38 |
| | <u>140,049,854.24</u> | <u>98,144,396.38</u> |
| 减：坏账准备 | - | - |
| | <u>140,049,854.24</u> | <u>98,144,396.38</u> |

(a) 其他应收款账龄分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------------|----------------------|
| 一年以内 | <u>140,049,854.24</u> | <u>98,144,396.38</u> |

(b) 损失准备及其账面余额变动表

| | 第一阶段 | |
|------------------|-----------------------|------|
| | 未来 12 个月内预期信用损失(组合) | |
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 2019 年 12 月 31 日 | 98,144,396.38 | - |
| 本年新增的款项 | 147,767,751.18 | - |
| 本年减少的款项 | (105,862,293.32) | - |
| 2020 年 12 月 31 日 | <u>140,049,854.24</u> | - |

于 2020 年及 2019 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的其他应收款，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

| | 2020 年 12 月 31 日 | | | 2019 年 12 月 31 日 | | |
|----------|-----------------------|----------|------|----------------------|----------|------|
| | 账面余额 | 损失准备 | | 账面余额 | 损失准备 | |
| | 金额 | 金额 | 计提比例 | 金额 | 金额 | 计提比例 |
| 关联方组合 | | | | | | |
| 一年以内 | 140,000,000.00 | - | - | 98,000,000.00 | - | - |
| 员工备用金组合： | | | | | | |
| 一年以内 | 49,854.24 | - | - | 39,949.91 | - | - |
| 其他组合： | | | | | | |
| 一年以内 | - | - | - | 104,446.47 | - | - |
| | <u>140,049,854.24</u> | <u>-</u> | | <u>98,144,396.38</u> | <u>-</u> | |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 其他应收款(续)

(c) 于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

| | 性质 | 余额 | 账龄 | 占其他应收款 余额总额比例 | 坏账准备 |
|-------------|-----|-----------------------|------|------------------|----------|
| 苏州旭创 | 关联方 | 140,000,000.00 | 一年以内 | 99.96% | - |
| 龙口市社会保险服务中心 | 往来款 | 26,200.84 | 一年以内 | 0.02% | - |
| 烟台住房公积金管理中心 | 往来款 | 23,653.40 | 一年以内 | 0.02% | - |
| | | <u>140,049,854.24</u> | | <u>100.00%</u> | <u>-</u> |

(2) 长期股权投资

| | 2020 年 12 月 31 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 子公司(a) | 6,268,858,588.68 | 5,732,471,866.31 |
| 联营企业(b) | <u>29,376,602.28</u> | <u>62,980,589.60</u> |
| | 6,298,235,190.96 | 5,795,452,455.91 |
| 减：长期股权投资减值准备— 联营企业 | - | (4,980,589.60) |
| | <u>6,298,235,190.96</u> | <u>5,790,471,866.31</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | 2020 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 | 本年宣告分派的 现金股利 |
|------|-------------------------|-----------------------|----------|----------------------|-------------------------|--------------|-----------------------|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 其他 | | | |
| 苏州旭创 | 5,265,494,971.47 | - | - | 47,122,626.69 | 5,312,617,598.16 | - | 140,000,000.00 |
| 中际智能 | 466,976,894.84 | 91,362,282.60 | - | 13,897,341.13 | 572,236,518.57 | - | - |
| 储翰科技 | - | 384,004,471.95 | - | - | 384,004,471.95 | - | - |
| | <u>5,732,471,866.31</u> | <u>475,366,754.55</u> | <u>-</u> | <u>61,019,967.82</u> | <u>6,268,858,588.68</u> | <u>-</u> | <u>140,000,000.00</u> |

(b) 联营公司

| | 2019 年 12 月 31 日 | 本年增减变动 | | | 2020 年 12 月 31 日 | 减值准备 年末余额 |
|-------|----------------------|----------|------------------------|------------------------|----------------------|--------------|
| | | 增加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的 投资损益 计提减值准备 | | |
| 先导光电 | 30,000,000.00 | - | - | (623,397.72) | 29,376,602.28 | - |
| 金岷江智能 | 28,000,000.00 | - | (28,000,000.00) | - | - | - |
| | <u>58,000,000.00</u> | <u>-</u> | <u>(28,000,000.00)</u> | <u>(623,397.72)</u> | <u>29,376,602.28</u> | <u>-</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 营业收入和营业成本

(a) 其他业务收入和其他业务成本

| | 2020 年度 | |
|------|---------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 租金收入 | <u>3,440,366.97</u> | <u>3,239,678.90</u> |

| | 2019 年度 | |
|------|---------------------|---------------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 租金收入 | <u>4,587,155.96</u> | <u>4,147,364.46</u> |

本公司租金收入在某一时段内确认。

(4) 投资收益

| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 子公司股利收入 | 140,000,000.00 | 98,000,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资(损失)/收 益 | (623,397.72) | 2,469,293.83 |
| 子公司利息收入 | - | 3,688,380.47 |
| 银行理财产品收益 | - | 586,197.98 |
| | <u>139,376,602.28</u> | <u>104,743,872.28</u> |

中际旭创股份有限公司

2020 年度财务报表补充资料 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

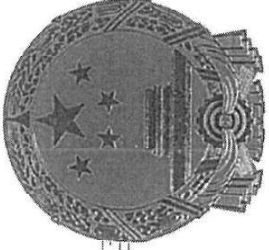
| | 2020 年度 | 2019 年度 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损失 | (4,256,044.29) | (131,685.38) |
| 计入当期损益的政府补助 | 106,705,922.11 | 84,722,704.07 |
| 银行理财产品持有期间取得的投资收益 | 14,403,022.92 | 13,648,097.83 |
| 公允价值变动损益 | 7,480,170.90 | - |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | (2,837,570.45) | 301,495.95 |
| | <u>121,495,501.19</u> | <u>98,540,612.47</u> |
| 所得税影响额 | (19,391,543.08) | (14,554,886.49) |
| 少数股东权益影响额(税后) | (986,037.28) | - |
| | <u>101,117,920.83</u> | <u>83,985,725.98</u> |

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

二 净资产收益率及每股收益

| | 加权平均 | | 每股收益 | | | |
|-------------------------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 净资产收益率(%) | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 2020 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 | 2020 年度 | 2019 年度 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 11.73% | 8.29% | 1.23 | 0.73 | 1.22 | 0.73 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.36% | 6.94% | 1.09 | 0.61 | 1.08 | 0.61 |



此复印件仅供中际旭创股份有限公司2020年度合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第10093号】后附之用，其他用途无效。

证书序号：000393

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李丹



证书号：37

发证时间：二〇二一年六月六日

证书有效期至：二〇二一年六月二十七日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202101280008

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



中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

执行事务合伙人 李丹

主要经营场所 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号星展银行大厦507单元01室

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2021年01月28日

此复印件仅供中际旭创股份有限公司2020年度合并财务报表及审计报告
【普华永道中天审字(2021)第10093号】后附之用,其他用途无效。



国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

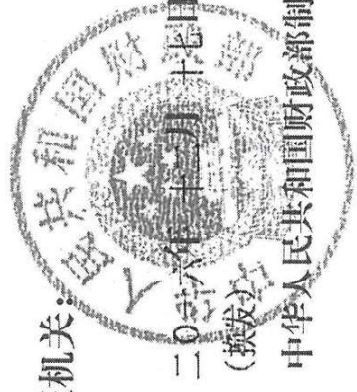
证书序号: NO.000525

此复印件仅供中际旭创股份有限公司2020年度合并
财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第
10093号】后附之用, 其他用途无效。

说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李丹

主任会计师:

办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
星展银行大厦507单元01室

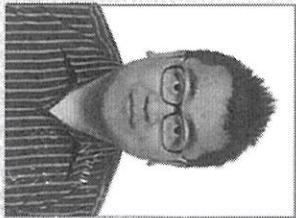
组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 31000007

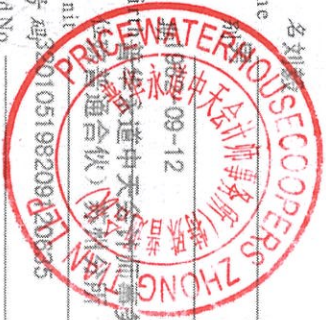
注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)52号

批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日



姓名 Full name 刘永强
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1982-09-12
 工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No. 20105198209420625

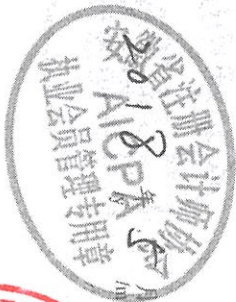


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 310000074598

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 2016 年 08 月 31 日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

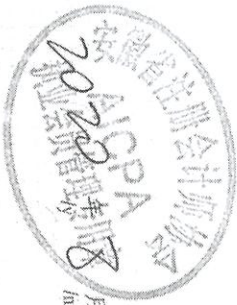


6

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2020年10月16日





姓名 汪超
Full name 男
性别 男
Sex 1976-10-22
出生日期 普华永道中天会计师事务所(特
Date of birth 殊普通合伙)苏州分所
工作单位 340702761022101
Working unit
身份证号码
Identity card No.





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王超(310000072185)
您已通过2015年年检
江苏省注册会计师协会

2015 年 3 月 31 日
/m /d

证书编号: 310000072185
No. of Certificate

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

2001 年 12 月 28 日
/y /m /d

发证日期:
Date of Issuance

2015.06.08



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



汪超(310000072185)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会

2016年4月8日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



汪超(310000072185)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

2017年5月12日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

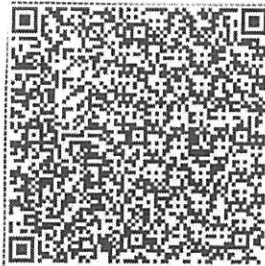


汪超(310000072185)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

2018年 4月 28日
ly /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



汪超(310000072185)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会



汪超(310000072185)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

19年 5月 24日
ly /m /d
2020.07.20

