

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度合并财务报表及审计报告

# 目 录

内容	页码
审计报告	
2020年12月31日合并资产负债表	1-2
2020年12月31日公司资产负债表	3-4
2020年度合并利润表	5
2020年度公司利润表	6
2020年度合并现金流量表	7
2020年度公司现金流量表	8
2020年度合并所有者权益变动表	9-10
2020年度公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	13-106

# 财务报表审计报告



防伪编码: 31000003202116000B

被审计单位名称: 苏州赛腾精密电子股份有限公司

审计期间: 2020年

报告文号: 众会字(2021)第04256号

签字注册会计师: 李明

注册会计师编号: 310000032119

签字注册会计师: 刘文华

注册会计师编号: 310000361028

事务所名称: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

事务所电话: 021-63525500

事务所地址: 上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具, 业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 审计报告

众会字(2021)第 04256 号

苏州赛腾精密电子股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了苏州赛腾精密电子股份有限公司（以下简称“赛腾股份”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛腾股份 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。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛腾股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

### （一）、收入确认

#### 1、事项描述

赛腾股份主要从事自动化设备及夹治具的生产和销售，2020 年度，公司营业收入为 202,836.96 万元，比上年增长 68.26%。根据产品是否需要由赛腾公司承担安装调试责任，公司产品销售收入确认时点分为两类：

（1）合同约定本公司承担安装调试责任的：在设备完成安装调试、由客户完成验收并取得控制权时确认为销售的实现。

（2）合同约定本公司不承担安装调试责任的：在客户对设备完成验收并取得控制权时确认为销售的实现。

由于收入为公司关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的重大错报风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

公司与收入相关的信息披露详见附注五、40，附注十五、4。

## 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 检查主要销售合同，识别与收入确认相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、验收单、报关单等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；

(4) 对重大客户实施函证程序并对主要客户期后回款进行测试；

(5) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试；

(6) 对本年新增的客户进行背景了解，关注是否存在关联交易。

### (二)、存货跌价准备

#### 1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，赛腾股份存货账面余额 40,869.97 万元，存货跌价准备 966.84 万元。公司的存货按成本和可变现净值孰低计量。产成品和库存商品以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。在确定存货可变现净值时涉及管理层运用重大会计估计和判断，且存货跌价准备计提对于合并财务报表具有重要性，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

公司与存货跌价相关的信息披露详见附注五、8 存货。

#### 2、审计应对

(1) 了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 将管理层确定可变现净值时的估计售价、销售费用等与实际发生额进行核对，以评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理；

(3) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性；

(4) 检查以前年度计提的存货跌价准备本期的变化情况，分析存货跌价准备变化的合理性；

(5) 获取公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核。

### (三)、商誉减值

#### 1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，赛腾股份合并报表中商誉余额为 36,491.06 万元，系赛腾股份非同一控制下合并无锡昌鼎、苏州赛腾菱欧、OPTIMA 株式会社形成，赛腾股份于 2020 年末对相关商誉进行减值测试，经测试，未发生减值。

根据企业会计准则的规定，公司管理层至少应当在每年年度终了对商誉进行减值测试，以确定是否需计提商誉减值准备。当商誉所在资产组或资产组组合出现特定减值迹象时，公司应及时进行商誉减值测试，并恰当考虑该减值迹象的影响。公司管理层通过比较商誉所在资产组或资产组组合的可收回金额

与该资产组或资产组组合及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来期间的销售增长率、毛利率、折现率等。由于商誉金额重大，减值测试过程较为复杂，同时涉及公司管理层的重大判断，因此，我们将商誉减值识别为关键审计事项。

公司与商誉减值相关的信息披露详见附注五、14商誉。

## 2、审计应对

(1) 检查及分析与商誉产生相关的股权收购协议、业绩承诺情况、董事会决议等资料，确定商誉形成的价值；

(2) 了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(3) 获取并复核管理层编制的商誉所在资产组或资产组组合可收回金额的计算表，比较商誉所在资产组或资产组组合的账面价值与其可收回金额的差异，复核未来现金流量净现值以及商誉减值金额的计算是否正确；

(4) 复核公司确定的商誉减值测试方法和模型是否恰当；

(5) 复核公司进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，评价所采取的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配；

(6) 对于公司聘请外部评估专家对期末商誉进行以商誉减值为目的的专项评估，我们与外部评估专家进行了沟通，评价其胜任能力、专业素质和客观性，了解其工作方法；

(7) 根据商誉减值测试结果，复核和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

## 四、其他信息

赛腾股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括赛腾股份 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赛腾股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛腾股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛腾股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对赛腾股份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赛腾股份不能持续经营。

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

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

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

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。

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。

<此页无正文>

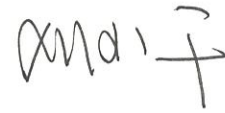
众华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师  
（项目合伙人）



中国注册会计师



中国，上海

2021年4月25日



# 苏州赛腾精密电子股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	333,456,269.18	375,698,701.69
交易性金融资产	五、2	31,100,000.00	3,350,800.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	五、3	5,943,000.00	
应收票据			
应收账款	五、4	1,349,517,598.04	412,420,104.43
应收款项融资	五、5	15,234,270.66	7,847,775.76
预付款项	五、6	28,630,794.68	14,826,870.93
其他应收款	五、7	18,555,416.69	3,514,183.98
存货	五、8	399,031,391.88	304,454,165.33
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	28,547,940.80	32,544,488.88
流动资产合计		2,210,016,681.93	1,154,657,091.00
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、10	1,110,903.99	1,125,836.44
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	498,663,484.63	207,239,168.29
在建工程	五、12	37,898,343.00	172,022,065.81
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、13	108,995,107.30	119,276,292.37
开发支出			
商誉	五、14	364,910,592.73	364,910,592.73
长期待摊费用	五、15	162,289.93	804,442.53
递延所得税资产	五、16	32,745,333.46	29,186,074.22
其他非流动资产	五、17	72,547,554.74	40,708,894.00
非流动资产合计		1,117,033,609.78	935,273,366.39
资产总计		3,327,050,291.71	2,089,930,457.39

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 苏州赛腾精密电子股份有限公司

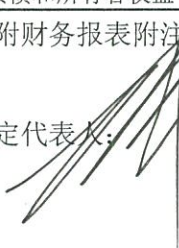
2020年12月31日合并资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	五、18	898,233,561.88	304,399,094.03
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、19	182,184,557.71	49,075,336.11
应付账款	五、20	425,322,151.26	138,924,458.88
预收款项	五、21		128,069,411.00
合同负债	五、25	78,275,796.54	
应付职工薪酬	五、22	94,814,046.20	59,638,884.57
应交税费	五、23	25,646,541.17	11,739,867.33
其他应付款	五、24	106,501,050.76	158,771,551.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	17,262,429.63	17,747,488.64
其他流动负债	五、27	3,598,705.96	
流动负债合计		1,831,838,841.11	868,366,092.27
非流动负债:			
长期借款	五、28	169,219,298.66	63,981,347.68
应付债券	五、29	46,881,693.64	113,022,405.09
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、30	2,526,497.50	2,559,690.07
递延收益	五、31	1,000,000.00	1,043,750.00
递延所得税负债	五、16	5,105,946.74	10,063,053.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		224,733,436.54	190,670,246.81
负债合计		2,056,572,277.65	1,059,036,339.08
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	五、32	179,244,756.00	176,090,417.00
其他权益工具	五、33	5,191,037.96	12,977,594.91
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、34	641,721,410.11	535,550,758.80
减: 库存股	五、35	50,159,444.85	87,876,167.00
其他综合收益	五、36	-3,154,696.49	35,291.13
专项储备			
盈余公积	五、37	58,848,082.16	53,550,097.22
未分配利润	五、38	392,504,253.63	321,464,688.12
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,224,195,398.52	1,011,792,680.18
少数股东权益	五、39	46,282,615.54	19,101,438.13
所有者权益(或股东权益)合计		1,270,478,014.06	1,030,894,118.31
负债和所有者权益(或股东权益)总计		3,327,050,291.71	2,089,930,457.39

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

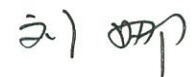
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 苏州赛腾精密电子股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产:			
货币资金		218,854,197.76	281,986,752.09
交易性金融资产			550,800.00
衍生金融资产		5,943,000.00	
应收票据			
应收账款	十五、1	1,117,840,677.97	286,490,728.96
应收款项融资		1,521,117.06	1,531,400.00
预付款项		14,315,134.56	3,484,905.33
其他应收款	十五、2	140,798,294.15	76,938,067.82
存货		266,322,227.58	143,598,014.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,655,179.92	8,465,287.54
流动资产合计		1,770,249,829.00	803,045,956.57
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,008,430,696.53	878,760,416.17
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		51,711,684.48	54,501,727.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,912,836.29	6,386,062.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,121,815.23	6,066,455.79
其他非流动资产		3,143,192.00	3,010,350.00
非流动资产合计		1,082,320,224.53	948,725,011.30
资产总计		2,852,570,053.53	1,751,770,967.87

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

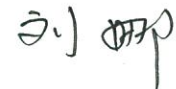
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



# 苏州赛腾精密电子股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表(续)

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款		784,233,561.88	210,319,221.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		225,272,639.15	120,495,336.11
应付账款		399,741,900.98	121,062,080.63
预收款项			1,103,867.19
合同负债		26,474,844.27	
应付职工薪酬		47,343,681.59	35,226,717.18
应交税费		5,165,399.22	904,028.51
其他应付款		57,049,804.51	98,728,795.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		12,500,000.00	3,500,000.00
其他流动负债		3,287,689.85	
流动负债合计		1,561,069,521.45	591,340,046.59
非流动负债:			
长期借款		122,500,000.00	35,000,000.00
应付债券		46,881,693.64	113,022,405.09
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			43,750.00
递延所得税负债		891,450.00	82,620.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		170,273,143.64	148,148,775.09
负债合计		1,731,342,665.09	739,488,821.68
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		179,244,756.00	176,090,417.00
其他权益工具		5,191,037.96	12,977,594.91
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		657,011,939.25	535,550,758.80
减: 库存股		50,159,444.85	87,876,167.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,848,082.16	53,550,097.22
外币报表折算差额			
未分配利润		271,091,017.92	321,989,445.26
所有者权益(或股东权益)合计		1,121,227,388.44	1,012,282,146.19
负债和所有者权益(或股东权益)总计		2,852,570,053.53	1,751,770,967.87

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 苏州赛腾精密电子股份有限公司

2020 年度合并利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	五、40	2,028,369,610.73	1,205,512,776.37
减：营业成本	五、40	1,237,160,937.62	664,613,876.78
税金及附加	五、41	13,695,346.81	11,678,975.77
销售费用	五、42	187,484,708.58	129,396,390.70
管理费用	五、43	187,689,288.39	124,605,567.58
研发费用	五、44	182,088,736.89	131,238,047.72
财务费用	五、45	48,421,391.40	10,781,111.42
其中：利息费用		26,998,646.42	10,910,061.64
利息收入		4,731,783.21	1,705,275.92
加：其他收益	五、46	44,679,105.29	9,610,297.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	1,025,992.99	2,276,903.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、48	5,392,200.00	550,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-21,465,162.96	-2,949,663.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-1,866,779.83	-6,941,635.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	-175,228.64	-75,291.31
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,419,327.89	135,670,216.42
加：营业外收入	五、52	1,392,255.24	8,196,159.69
减：营业外支出	五、53	1,569,532.95	1,478,614.29
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		199,242,050.18	142,387,761.82
减：所得税费用	五、54	15,396,816.41	13,201,043.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,845,233.77	129,186,718.45
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		183,845,233.77	129,186,718.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		174,917,842.27	122,418,621.78
2.少数股东损益		8,927,391.50	6,768,096.67
五、其他综合收益的税后净额		-4,117,264.46	35,291.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,189,987.62	35,291.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,189,987.62	35,291.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-3,189,987.62	35,291.13
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-927,276.84	
六、综合收益总额		179,727,969.31	129,222,009.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		171,727,854.65	122,453,912.91
归属于少数股东的综合收益总额		8,000,114.66	6,768,096.67
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.00	0.74
（二）稀释每股收益		1.00	0.74

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 苏州赛腾精密电子股份有限公司

2020 年度公司利润表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	十五、4	1,512,722,008.56	953,564,034.37
减：营业成本	十五、4	1,031,230,318.56	541,650,735.24
税金及附加		5,898,324.83	7,272,891.77
销售费用		174,980,447.32	94,367,596.78
管理费用		104,509,753.32	78,145,895.05
研发费用		119,622,731.11	93,670,577.96
财务费用		48,224,822.26	7,870,906.69
其中：利息费用		22,679,627.77	8,740,820.56
利息收入		4,213,141.13	1,599,886.42
加：其他收益		35,544,856.00	6,247,687.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	893,477.14	-7,780,854.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,392,200.00	550,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,430,943.05	3,834,082.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,789,791.31	-6,506,852.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		291,150.81	-38,662.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,156,560.75	126,891,630.29
加：营业外收入		14,252.21	297,182.29
减：营业外支出		54,469.39	327,450.62
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		51,116,343.57	126,861,361.96
减：所得税费用		-1,863,505.85	11,222,642.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,979,849.42	115,638,719.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,979,849.42	115,638,719.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		52,979,849.42	115,638,719.18

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

# 苏州赛腾精密电子股份有限公司

2020 年度合并现金流量表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,100,451,726.52	1,147,661,052.75
收到的税费返还		66,186,928.30	30,929,634.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、55 (1)	50,772,806.20	28,849,705.62
经营活动现金流入小计		1,217,411,461.02	1,207,440,393.02
购买商品、接受劳务支付的现金		858,658,036.82	525,817,185.06
支付给职工以及为职工支付的现金		476,422,520.20	337,157,610.63
支付的各项税费		79,652,213.93	68,322,950.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、55 (2)	218,772,573.38	126,308,417.87
经营活动现金流出小计		1,633,505,344.33	1,057,606,163.68
经营活动产生的现金流量净额		-416,093,883.31	149,834,229.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		277,400,000.00	432,862,784.57
取得投资收益收到的现金		1,025,992.99	2,276,903.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,505,674.11	2,006,882.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-47,823.34
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		279,931,667.10	437,098,746.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,690,309.66	114,669,618.23
投资支付的现金		305,700,000.00	363,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		9,180,000.00	200,022,700.37
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		517,570,309.66	677,772,318.60
投资活动产生的现金流量净额		-237,638,642.56	-240,673,571.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,321,197.13	195,880,611.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,321,197.13	
取得借款收到的现金		1,171,887,351.36	509,326,428.90
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55 (3)	21,426,000.00	369,000.00
筹资活动现金流入小计		1,195,634,548.49	705,576,039.90
偿还债务支付的现金		474,494,231.99	388,644,840.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,811,780.36	61,637,483.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55 (4)	3,367,701.49	25,135,242.78
筹资活动现金流出小计		596,673,713.84	475,417,566.84
筹资活动产生的现金流量净额		598,960,834.65	230,158,473.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,566,421.68	-967,544.61
五、现金及现金等价物净增加额		-52,205,269.54	138,351,586.05
加：期初现金及现金等价物余额		337,520,013.95	199,168,427.90
六、期末现金及现金等价物余额		285,314,744.41	337,520,013.95

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 苏州赛腾精密电子股份有限公司


2020 年度公司现金流量表

(金额单位为人民币元)

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		747,658,288.79	885,116,378.72
收到的税费返还		45,933,918.17	19,113,463.84
收到其他与经营活动有关的现金		44,248,223.32	9,535,477.24
经营活动现金流入小计		837,840,430.28	913,765,319.80
购买商品、接受劳务支付的现金		742,532,541.00	408,729,760.53
支付给职工以及为职工支付的现金		258,671,879.37	190,972,073.06
支付的各项税费		28,339,057.54	39,319,146.63
支付其他与经营活动有关的现金		276,241,842.10	169,192,956.29
经营活动现金流出小计		1,305,785,320.01	808,213,936.51
经营活动产生的现金流量净额		-467,944,889.73	105,551,383.29
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		229,600,000.00	426,000,000.00
取得投资收益收到的现金		893,477.14	2,219,145.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,158,895.36	7,335,798.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		231,652,372.50	435,554,943.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,428,687.53	6,369,661.69
投资支付的现金		350,063,491.42	642,074,695.54
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		356,492,178.95	648,444,357.23
投资活动产生的现金流量净额		-124,839,806.45	-212,889,413.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			195,880,611.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		967,797,958.72	439,568,729.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		967,797,958.72	635,449,340.40
偿还债务支付的现金		337,346,474.10	356,823,569.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		114,467,223.46	59,151,953.34
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,367,701.49	3,709,242.78
筹资活动现金流出小计		455,181,399.05	419,684,765.60
筹资活动产生的现金流量净额		512,616,559.67	215,764,574.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,342,711.41	-1,717,918.62
五、现金及现金等价物净增加额		-74,825,425.10	106,708,625.50
加: 期初现金及现金等价物余额		249,869,461.10	143,160,835.60
六、期末现金及现金等价物余额		175,044,036.00	249,869,461.10

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

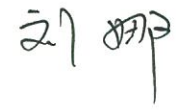
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 苏州赛腾精密电子股份有限公司

2020 年度合并所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2020 年度										所有者权益合计
	归属于公司所有者权益										
	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计	
永续债	其他										
一、2019 年 12 月 31 日余额	176,090,417.00	12,977,594.91	535,550,758.80	87,876,167.00	35,291.13	53,550,097.22	321,464,688.12	19,101,438.13	1,011,792,680.18	19,101,438.13	1,030,894,118.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、2020 年 1 月 1 日余额	176,090,417.00	12,977,594.91	535,550,758.80	87,876,167.00	35,291.13	53,550,097.22	321,464,688.12	19,101,438.13	1,011,792,680.18	19,101,438.13	1,030,894,118.31
三、本期增减变动金额	3,154,339.00	-7,786,556.95	106,170,651.31	-37,716,722.15	-3,189,987.62	5,297,984.94	71,039,565.51	27,181,177.41	212,402,718.34	27,181,177.41	239,583,895.75
(一) 综合收益总额					-3,189,987.62		174,917,842.27		171,727,854.65	8,000,114.66	179,727,969.31
(二) 所有者投入和减少资本	3,154,339.00	-7,786,556.95	100,106,018.05	-37,716,722.15					133,190,522.25	19,181,062.75	152,371,585.00
1. 股东投入的普通股	-31,500.00		-424,935.00	-456,435.00						2,321,197.13	2,321,197.13
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,185,839.00	-7,786,556.95	74,923,217.87						70,322,499.92		70,322,499.92
3. 股份支付计入所有者权益的金额			42,467,600.80						42,467,600.80		42,467,600.80
4. 其他			-16,859,865.62	-37,260,287.15					20,400,421.53	16,859,865.62	37,260,287.15
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积						5,297,984.94	-103,878,276.76		-98,580,291.82		-98,580,291.82
2. 对所有者(或股东)的分配						5,297,984.94	-5,297,984.94				
3. 其他									-98,580,291.82		-98,580,291.82
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、2020 年 12 月 31 日余额	179,244,756.00	5,191,037.96	641,721,410.11	50,159,444.85	-3,154,696.49	58,848,082.16	392,504,253.63	46,282,615.54	1,224,195,398.52	46,282,615.54	1,270,478,014.06
			6,064,633.26						6,064,633.26		6,064,633.26

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 苏州赛腾精密电子股份有限公司

2019 年度合并所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)



项目	2019 年度										所有者权益合计
	归属于公司所有者权益										
	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	其他	小计	少数股东权益	
一、2018 年 12 月 31 日余额	162,763,900.00	317,938,079.56	40,048,911.00			39,907,583.87	263,063,595.19		743,624,247.62	8,067,485.47	751,691,733.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、2019 年 1 月 1 日余额	162,763,900.00	317,938,079.56	40,048,911.00			39,907,583.87	263,063,595.19		743,624,247.62	8,067,485.47	751,691,733.09
三、本期增减变动金额	13,326,517.00	217,612,679.24	47,827,256.00	35,291.13		13,642,513.35	58,401,092.93		268,168,432.56	11,033,952.66	279,202,385.22
(一) 综合收益总额				35,291.13			122,418,621.78		122,453,912.91	6,768,096.67	129,222,009.58
(二) 所有者投入和减少资本	13,326,517.00	217,612,679.24	48,368,702.00						195,548,089.15	4,265,855.99	199,813,945.14
1. 股东投入的普通股	13,326,517.00	199,844,851.22	63,109,379.00						150,061,989.22	4,265,855.99	154,327,845.21
2. 其他权益工具持有者投入资本									12,977,594.91		12,977,594.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他		17,767,828.02	-14,740,677.00						17,767,828.02		17,767,828.02
(三) 利润分配			-541,446.00			13,642,513.35	-64,017,528.85		-49,833,569.50		-49,833,569.50
1. 提取盈余公积			-541,446.00			13,642,513.35	-13,642,513.35				
2. 对所有者(或股东)的分配							-50,375,015.50		-49,833,569.50		-49,833,569.50
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、2019 年 12 月 31 日余额	176,090,417.00	535,550,738.80	87,876,167.00	35,291.13		53,550,097.22	321,464,688.12		1,011,792,680.18	19,101,438.13	1,030,894,118.31

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 苏州赛腾精密电子股份有限公司

2020 年度公司所有者权益变动表

(金额单位为人民币元)

项目	2020 年度												
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	水	续	债								
一、2019 年 12 月 31 日余额	176,090,417.00		12,977,594.91			535,550,758.80	87,876,167.00		53,550,097.22	321,989,445.26		1,012,282,146.19	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、2020 年 1 月 1 日余额	176,090,417.00		12,977,594.91			535,550,758.80	87,876,167.00		53,550,097.22	321,989,445.26		1,012,282,146.19	
三、本期增减变动金额	3,154,339.00		-7,786,556.95			121,461,180.45	-37,716,722.15		5,297,984.94	-50,898,427.34		108,945,242.25	
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	3,154,339.00		-7,786,556.95			116,965,883.67	-37,716,722.15			52,979,849.42		150,050,387.87	
1. 股东投入的普通股	-31,500.00					-424,935.00	-456,435.00						
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,185,839.00		-7,786,556.95			74,923,217.87							
3. 股份支付计入所有者权益的金额						42,467,600.80							
4. 其他							-37,260,287.15						
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									5,297,984.94	-103,878,276.76		37,260,287.15	
2. 对所有者(或股东)的分配									5,297,984.94	-5,297,984.94		-98,580,291.82	
3. 其他										-98,580,291.82		-98,580,291.82	
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、2020 年 12 月 31 日余额	179,244,756.00		5,191,037.96			657,011,939.25	50,159,444.85		58,848,082.16	271,091,017.92		1,121,227,388.44	

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：\_\_\_\_\_

会计机构负责人：\_\_\_\_\_

3/11/20

刘娜

# 苏州赛腾精密电子股份有限公司

2019 年度公司所有者权益变动表  
(金额单位为人民币元)



项目	2019 年度											
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、2018 年 12 月 31 日余额	62,763,900.00				317,938,079.56	40,048,911.00			39,907,583.87	270,368,254.93		750,928,907.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、2019 年 1 月 1 日余额	162,763,900.00				317,938,079.56	40,048,911.00			39,907,583.87	270,368,254.93		750,928,907.36
三、本期增减变动金额	13,326,517.00			12,977,594.91	217,612,679.24	47,827,256.00			13,642,513.35	51,621,190.33		261,353,238.83
(一) 综合收益总额										115,638,719.18		115,638,719.18
(二) 所有者投入和减少资本	13,326,517.00			12,977,594.91	217,612,679.24	48,368,702.00						195,548,089.15
1. 股东投入的普通股	13,326,517.00				199,844,851.22	63,109,379.00						150,061,989.22
2. 其他权益工具持有者投入资本												12,977,594.91
3. 股份支付计入所有者权益的金额				12,977,594.91	17,767,828.02							17,767,828.02
4. 其他												14,740,677.00
(三) 利润分配												-49,833,569.50
1. 提取盈余公积									13,642,513.35	-64,017,528.85		14,740,677.00
2. 对所有者(或股东)的分配									13,642,513.35	-13,642,513.35		-49,833,569.50
3. 其他												-49,833,569.50
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、2019 年 12 月 31 日余额	176,090,417.00			12,977,594.91	535,550,758.80	87,876,167.00			53,550,097.22	321,989,445.26		1,012,282,146.19

后附财务报表附注为本财务报表的必要组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 一、公司基本情况

### 1. 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

(1) 注册地址: 苏州吴中经济开发区东吴南路 4 号

(2) 组织形式: 股份有限公司(上市)

(3) 办公地址: 苏州吴中经济开发区东吴南路 4 号

### 2. 公司设立情况

苏州赛腾精密电子股份有限公司(以下简称“本公司”)为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司成立时, 发起人投资入股 12,000 万股; 根据公司股东会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准苏州赛腾精密电子股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2017] 2226 号)的核准, 公司于 2017 年 12 月 19 日公开发行 4,000 万股普通股, 每股面值 1.00 元, 每股发行价 6.90 元, 募集资金总额为 27,600 万元, 增加注册资本 4,000 万元, 变更后的股本为 16,000 万元。公司股票已于 2017 年 12 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易, 证券代码 603283。

2018 年 5 月 3 日, 公司向激励对象授予限制性股票, 授予价格: 14.49 元/股, 公司限制性股票实际授予对象为 348 人, 实际授予数量为 276.39 万股。变更后本公司股本为 16,276.39 万元。

2019 年 7 月 26 日, 公司发行可转换债券、股份及支付现金购买资产并募集配套资金之非公开发行的新增人民币普通股 727.2724 万股。变更后本公司股本为 17,003.6624 万元。

2019 年 8 月 9 日, 将已获授但尚未解除限售的 23.7750 万股限制性股票进行回购注销, 变更后本公司股本为 16,979.8874 万元。

2019 年 10 月 25 日, 公司发行可转换债券、股份及支付现金购买资产并募集配套资金之发行股份新增 110.5843 万股, 变更后本公司股本为 17,090.4717 万元。

2019 年 12 月 9 日, 公司向激励对象授予限制性股票, 授予价格: 12.82 元/股, 实际授予数量为 518.57 万股, 变更后本公司股本为 17,609.0417 万元。

2020 年 4 月 26 日, 将已获授但尚未解除限售的 31,500 股限制性股票进行回购注销。变更后本公司股本为 17,605.8917 万元。

2020 年 12 月 18 日, 根据《上海证券交易所自律监管决定书[2020]417 号》, 上海证券交易所同意本公司发行的定向可转债“赛腾定转”已解除锁定的 75,600,000 元定向可转债于 2020 年 12 月 24 日起在上海证券交易所挂牌交易, 自 2020 年 12 月 24 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 累计有人民币 75,600,000 元赛腾定转已转换为公司股票, 因转股形成的股份数量为 3,185,839 股。变更后本公司股本为 17,924.4756 万元, 公司注册资本变更尚在办理中。

截至 2020 年 12 月 31 日止, 公司股份限售股为 4,295,191 股, 无限售流通股为 174,949,565 股。

本公司统一社会信用代码: 91320500663279698D; 注册地址: 苏州吴中经济开发区东吴南路 4 号; 法人代表: 孙丰。

### 3. 公司经营范围

本公司经营范围为研究、组装加工、销售: 自动化设备、电子仪器、电子设备; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。(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)

4. 本公司的营业期限: 2007年6月19日至无固定期限

5. 本财务报告的批准报出日: 2021年4月25日

### 6. 本年度财务报表合并范围

序号	子公司	2020年度	2019年度
1	苏州赛众自动化科技有限公司	合并	合并
2	香港赛腾精密电子有限公司 HongKong Secote Precision Electronic Co.,Ltd	合并	合并
3	苏州迈智特智能科技有限公司	合并	合并
4	苏州团结普瑞玛激光科技有限公司	合并	合并
5	苏州镭峰激光科技有限公司	合并	合并
6	美国赛腾工程技术有限公司 SecoInternational.LLC (原名: 赛腾国际)	合并	合并
7	苏州智冠光电科技有限公司	合并	合并
8	苏州赛腾麦智智能科技有限公司	合并	合并
9	无锡昌鼎电子有限公司	合并	合并
10	昆山赛腾平成电子科技股份有限公司	合并	合并
11	昆山奥帝电子科技有限公司	合并 (本年注销)	合并
12	昆山平成贸易有限公司	合并	合并
13	昆山华资企业管理合伙企业 (有限合伙)	合并 (本年注销)	合并
14	香港赛腾国际有限公司 HongKong Secote International Co.,Limited	合并	合并
15	苏州赛腾菱欧智能科技有限公司 (原名: 苏州菱欧自动化科技股份有限公司)	合并	合并
16	OPTIMA 株式会社	合并	合并
17	香港赛腾平成有限公司 KunShan Pantrateq Co., Limited	合并	合并
18	赛腾 (印度) 私立有限公司	合并	
19	赛腾韩国株式会社	合并	
20	赛腾日本株式会社	合并	
21	赛腾欧洲有限公司	合并	
22	上海赛煜电子科技有限公司	合并	

合并范围变化说明: 详见附注六、附注七。

## 二、财务报表编制基础

### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(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》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

经本公司评估, 自本报告期末起的12个月内, 本公司持续经营能力良好, 不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

会计期间自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期, 并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 认定为同一控制下的企业合并。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的, 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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用, 于发生时计入当期损益; 购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方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。

## (3) 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的, 与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### (2) 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额, 视为投资方控制被投资方。相关活动, 系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### (3) 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权, 不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的, 将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时, 公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。



1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的, 该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下, 综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

#### (4) 投资性主体

当同时满足下列条件时, 视为投资性主体:

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金;
- 2) 该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的, 通常情况下符合下列所有特征:

- 1) 拥有一个以上投资;
- 2) 拥有一个以上投资者;
- 3) 投资者不是该主体的关联方;
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体, 则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表; 其他子公司不予以合并, 母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体, 则将其控制的全部主体, 包括那些通过投资性主体所间接控制的主体, 纳入合并财务报表范围。

#### (5) 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的, 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; 或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者(股东)权益变动表为基础, 在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者(股东)权益变动表的影响后, 由本公司合并编制。

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“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益, 按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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, 应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额, 在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的, 在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目, 反映少数股东权益变动的情况。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, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务, 编制合并资产负债表时, 调整合并

资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表;同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数;编制合并利润表时,将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (6) 特殊交易会计处理

##### 1) 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### 2) 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

##### 3) 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时,对于剩余股权的处理

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

##### 4) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于一揽子交易:

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- ④ 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- 1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- 2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外), 在该资产等由共同经营出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外), 在将该资产等出售给第三方之前, 仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的, 合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方, 如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的, 按照上述方法进行会计处理; 否则, 按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款, 现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。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。

### (2) 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制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成记账本位币, 所有者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。以非记账本位币编制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成记账本位币。上述折算产生的外币报表折

算差额, 在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的, 终止确认:

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 2) 该金融资产已转移, 且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;
- 3) 该金融资产已转移, 且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是, 本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### (2) 金融资产的分类

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, 将金融资产划分为以下三类:

- 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。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的, 本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产:

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 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(债务工具投资)

金融资产同时符合下列条件的, 本公司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:

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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(债务工具投资)之外的金融资产, 本公司将其分类为以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(非交易性权益工具投资), 并按照规定确认股利收入。该指定一经做出, 不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债的分类

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该指定满足下列条件之一:

1) 能够消除或显著减少会计错配;

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。

该指定一经做出, 不得撤销。

### (4) 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具, 是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的, 本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产, 且同时符合下列条件的, 本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具, 将其作为单独存在的衍生工具处理:

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (5) 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时, 对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类, 自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日, 是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

## (6) 金融工具的计量

### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债, 按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债, 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或金融负债, 相关交易费用应当计入初始确认金额。

### 2) 后续计量

初始确认后, 本公司对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本公司对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备 (仅适用于金融资产)。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系 (如债务人的信用评级被上调), 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## (7) 金融工具的减值

### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础, 对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

①分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

②租赁应收款。

③贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 (非交易性权益工具投资), 以及衍生金融资产。

### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确

认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备, 无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 处于第二阶段, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产, 处于第三阶段, 本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于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(债务工具投资), 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 并将减值损失或利得计入当期损益, 且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时, 本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具, 本公司按照下列方法确定其信用损失:

- ①对于金融资产, 信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ②对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ③对于未提用的贷款承诺, 信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下, 本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- ④对于财务担保合同, 信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率, 来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外, 本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的, 可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日, 本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加, 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值, 则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合:

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合 1	合并范围内关联方款项
应收账款组合 2	账龄组合

经过测试, 上述应收票据组合 1、应收账款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

#### 5) 其他应收款减值

按照三、10.(7)2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	备用金
其他应收款组合 2	其他往来款
其他应收款组合 3	押金及保证金
其他应收款组合 4	出口退税款
其他应收款组合 5	合并范围内关联方往来款

经过测试, 上述其他应收款组合 4、组合 5 一般情况下不计提预期信用损失。

#### (8) 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益, 除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一:

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资, 且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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(债务工具投资), 其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。



本公司只有在同时符合下列条件时, 才能确认股利收入并计入当期损益:

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立;
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司;
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重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的, 按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理:

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益;
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括本公司自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失(债务工具投资), 除减值损失或利得和汇兑损益之外, 均计入其他综合收益, 直至该金融资产终止确认或被重分类。但是, 采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的, 对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出, 调整该金融资产在重分类日的公允价值, 并以调整后的金额作为新的账面价值。

#### (9) 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产, 在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资, 在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资, 在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值, 在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资, 在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债, 以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 在“交易性金融负债”科目列示。

#### (10) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理, 与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 11. 应收票据

#### (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

### 12. 应收账款

#### (1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

### 13. 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时, 本公司将其划分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, 相关具体会计处理方式见三、10.金融工具, 在报表中列示为应收款项融资:

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付;
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

### 14. 其他应收款

#### (1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

### 15. 存货

#### (1) 存货的类别

存货包括原材料、在产品、半成品、委托加工物资、库存商品和发出商品等, 按成本与可变现净值孰低列示。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算, 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照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(3) 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。可变现净值, 是指在日常活动中, 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。公司确定存货的可变现净值, 以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

## 16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司及其子公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

## 17. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关;
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18. 持有待售资产

### (1) 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组,确认为持有待售资产:

- 1) 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;
- 2) 出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值,然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各

项非流动资产账面价值所占比重, 按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时, 按照以下两者孰低计量:

1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时, 将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19. 债权投资

(1) 债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

## 20. 其他债权投资

(1) 其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

## 21. 长期应收款

(1) 长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见三、10.金融工具

## 22. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 则视为对被投资单位实施重大影响。

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资, 按照本附注“三、5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本; 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下述方法确认其初始投资成本:

1) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用, 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

4) 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算, 长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资, 采用权益法核算, 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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, 同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时, 投资方取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资收益和其他综合收益, 同时调整长期股权投资的账面价值; 投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 投资方对于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所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的, 按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整, 并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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, 投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的, 投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时, 与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分, 予以抵销, 在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失, 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的, 全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 投资方都按照金融工具政策的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益, 并对其余部分采用权

益法核算。(注: 描述该条政策时, 应了解企业相关政策与模板政策是否相符)

3) 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

4) 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理, 其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时, 按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资, 以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示, 公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额, 确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资, 采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

6) 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款之间的差额, 计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资, 在处置该项投资时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	直线折旧法	5-38	5	2.50-19
机器设备	直线折旧法	10	5	9.5

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	直线折旧法	3-4	5	23.75-31.67
办公及其他设备	直线折旧法	2-6	5	15.83-47.5

#### 24. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、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以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。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。

#### 25. 借款费用

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固定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。

在资本化期间内, 专门借款 (指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项) 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额; 一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

#### 26. 无形资产

##### (1) 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利及专利技术等。无形资产以实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

##### (2) 内部研究、开发支出会计政策

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

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产:



- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出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。

## 27. 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

## 28. 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期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用, 按预计受益期间分期平均摊销, 并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## 29. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司及其子公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示, 如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

## 30. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬

在职工为公司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。发生的职工福利费, 在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的, 按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金, 以及按规定提取的工会经费和职工教育经费, 在职工为公司提供服务的会计期间, 根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额, 并确认相应负债, 计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时, 确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬, 并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时, 公司确认相关的应付职工薪酬:

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利

### 1) 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划, 预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的, 公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### 2) 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤:

①根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②设定受益计划存在资产的, 公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

③确定应当计入当期损益的金额。

④确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时, 按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末, 公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为: 服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下, 公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

## (3) 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

#### (4) 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外, 公司按照关于设定受益计划的有关政策, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末, 将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的, 公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务; 长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的, 公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 31. 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务, 其履行很可能导致经济利益的流出, 在该义务的金额能够可靠计量时, 确认为预计负债。对于未来经营亏损, 不确认预计负债。

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。

### 32. 股份支付

#### (1) 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份, 其公允价值按公司股份的市场价格计量, 同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。对于授予职工的股票期权, 通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日, 公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量。

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 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和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付, 授予后立即可行权的, 按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债; 授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 优先股

本公司按照金融工具准则的规定, 根据发行优先股的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融资产、金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。同时满足下列条件的, 公司将发行的金融工具分类为权益工具: (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方, 或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务; (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的, 如该金融工具为非衍生工具, 不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务; 如为衍生工具, 只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

#### (2) 永续债

本公司根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质, 结合金融资产、金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的永续债, 按照实际收到的金额, 计入权益。存续期间分派股利或利息的, 作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的, 按赎回价格冲减权益。

### 34. 收入

#### (1) 收入确认和计量所采用的会计政策

##### 1) 收入确认原则

合同开始日, 本公司对合同进行评估, 识别合同所包含的各单项履约义务, 并确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行。

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

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途, 且本公司在整个合同期间内有权

就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ① 本公司就该商品享有现时收款权利, 即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户, 即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③ 本公司已将该商品实物转移给客户, 即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户, 即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤ 客户已接受该商品。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2) 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的, 本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的, 参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的, 作为可变对价处理。

本公司应付客户(或向客户购买本公司商品的第三方)对价的, 将该应付对价冲减交易价格, 并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入, 但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的, 公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价

的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

对于附有销售退回条款的销售, 本公司在客户取得相关商品控制权时, 按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入, 按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债; 同时, 按照预期将退回商品转让时的账面价值, 扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额, 确认为一项资产, 即应收退货成本, 按照所转让商品转让时的账面价值, 扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日, 本公司重新估计未来销售退回情况, 并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等, 本公司为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证, 本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》准则进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证, 本公司将其作为一项单项履约义务, 按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例, 将部分交易价格分摊至服务类质量保证, 并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时, 本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司有权自主决定所交易商品的价格, 即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品, 则本公司为主要责任人, 按照已收或应收对价总额确认收入。否则, 本公司为代理人, 按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入, 该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额, 或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

### 3) 收入确认的具体方法

本公司的业务主要分为自动化设备、夹治具的销售及提供技术服务。

1、自动化设备和夹治具的销售在产品完成验收, 并且商品实物转移给客户, 与交易相关的经济利益能够流入本公司, 相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

(1) 合同约定本公司承担安装调试责任的: 在设备完成安装调试、由客户完成验收并取得控制权时确认为销售的实现。

(2) 合同约定本公司不承担安装调试责任的: 在客户对设备完成验收并取得控制权时确认为销售的实现。

2、技术服务收入通常为按期(如年度)提供服务, 公司按照合同约定内容提供劳务, 在服务期间内分期确认技术服务收入。

### 35. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### (3) 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### (4) 政府补助在利润表中的核算

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

#### (5) 政府补助退回的处理

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

#### (6) 政策性优惠贷款贴息的处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的, 按以下方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。  
财政将贴息资金直接拨付给企业, 企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 36. 递延所得税资产/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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)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, 视同可抵扣暂时性差异。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。

### 37. 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。

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

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。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

按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以长期应付款列示。

### 38. 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额, 或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额, 包含于长期股权投资。

### 39. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2020 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	已批准	详见三、39.(2)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

其他说明:

新收入准则根据公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司按照新收入准则相关规定, 于准则施行日进行以下调整:

1) 本公司将期末符合条件的预收款确认为合同负债和其他流动负债, 对可比期间数据不做调整。

本公司因执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及公司资产负债表各项目的影 响请见 3.39.(2)首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。



(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

(单位金额人民币元)

资产负债表科目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	128,069,411.00		-128,069,411.00
合同负债		115,064,657.97	115,064,657.97
其他流动负债		13,004,753.03	13,004,753.03

母公司资产负债表

资产负债表科目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收账款	1,103,867.19		-1,103,867.19
合同负债		1,052,478.74	1,052,478.74
其他流动负债		51,388.45	51,388.45

调整情况说明: 详见三、39.(1)重要会计政策变更。

2) 与原收入准则规定相比, 执行新收入准则对当期财务报表相关项目的影响

资产负债表科目	2020年12月31日	
	合并	公司
预收账款	-81,874,502.50	-29,762,534.12
合同负债	78,275,796.54	26,474,844.27
其他流动负债	3,598,705.96	3,287,689.85

(3) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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)	6%、9%、11%、13%、24%
企业所得税	应纳税所得额	见详细说明
城市维护建设税	当期实际缴纳的增值税额	5%或 7%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州赛腾精密电子股份有限公司	15%
苏州赛众自动化科技有限公司	25%
香港赛腾精密电子有限公司 HongKong Secote Precision Electronic Co.,Ltd	16.5%
苏州迈智特智能科技有限公司	15%
苏州团结普瑞玛激光科技有限公司	25%
苏州镭峰激光科技有限公司	25%
美国赛腾工程技术有限公司 SecoInternationl.LLC (原名: 赛腾国际)	15%-35%的累进税率
苏州智冠光电科技有限公司	25%
苏州赛腾麦智智能科技有限公司	25%
无锡昌鼎电子有限公司	15%
昆山赛腾平成电子科技股份有限公司	15%
昆山奥帝电子科技有限公司	25%
昆山平成贸易有限公司	20%
昆山华资企业管理合伙企业(有限合伙)	不适用
香港赛腾国际有限公司 HongKong Secote International Co.,Limited	16.50%
苏州赛腾菱欧智能科技有限公司(原名: 苏州菱欧自动化科技股份有限公司)	15%
OPTIMA 株式会社	30.31%
香港赛腾平成有限公司 KunShan Pantrateq Co., Limited	16.50%
赛腾(印度)私立有限公司	22%
赛腾韩国株式会社	20%
赛腾日本株式会社	30.31%
赛腾欧洲有限公司	20%
上海赛煜电子科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠

注: 说明主要税收优惠政策及依据。

本公司 2019 年通过高新技术企业资格复审, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2020 年执行 15%的企业所得税税率。

本公司子公司苏州迈智特智能科技有限公司 2020 年被评定为高新技术企业, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2020 年执行 15%的企业所得税税率。

本公司子公司昆山赛腾平成电子科技股份有限公司 2019 年通过高新技术企业资格复审, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2020 年执行 15%的企业所得税税率。

本公司子公司昆山平成贸易有限公司为小微企业, 根据财政部、税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 2020 年执行 20%的企业所得税税率。

本公司子公司无锡昌鼎电子有限公司 2019 年度被评定为高新技术企业, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2020 年执行 15%的企业所得税税率。

本公司子公司苏州赛腾菱欧智能科技有限公司 2018 年通过高新技术企业资格复审, 按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定, 2020 年执行 15%的企业所得税税率。

根据 2011 年 10 月 13 日财税[2011]100 号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》第一条“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 本公司子公司无锡昌鼎电子有限公司及苏州赛腾菱欧智能科技有限公司分别按相应征收税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	929,075.01	393,347.86
银行存款	284,385,669.40	337,126,666.09
其他货币资金	48,141,524.77	38,178,687.74
合计	333,456,269.18	375,698,701.69
其中: 存放在境外的款项总额	64,619,854.86	56,600,437.13
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	48,141,524.77	38,178,687.74

(1) 受限制的货币资金明细如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	45,192,545.69	32,117,290.99
保函保证金	1,618,979.08	4,731,396.75
银行冻结资金	1,330,000.00	1,330,000.00
合计	48,141,524.77	38,178,687.74

### 2. 交易性金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,100,000.00	3,350,800.00
其中: 银行理财产品	31,100,000.00	2,800,000.00
其他		550,800.00
合计	31,100,000.00	3,350,800.00

### 3. 衍生金融资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
远期金融工具	5,943,000.00	0.00
合计	5,943,000.00	0.00

#### 4. 应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,392,199,071.68	100.00	42,681,473.64	3.07	1,349,517,598.04
其中:					
组合 1 合并范围内关联方款项					
组合 2 账龄组合	1,392,199,071.68	100.00	42,681,473.64	3.07	1,349,517,598.04
合计	1,392,199,071.68	100.00	42,681,473.64	3.07	1,349,517,598.04

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,668,200.00	0.38	1,668,200.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	435,177,637.50	99.62	22,757,533.07	5.23	412,420,104.43
其中:					
组合 1 合并范围内关联方款项					
组合 2 账龄组合	435,177,637.50	99.62	22,757,533.07	5.23	412,420,104.43
合计	436,845,837.50	100.00	24,425,733.07	5.59	412,420,104.43

##### 1) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,371,968,481.23	34,651,553.49	2.53
1 至 2 年	19,741,068.51	7,662,112.74	38.81
2 至 3 年	414,635.74	292,921.21	70.65
3 至 4 年	74,886.20	74,886.20	100.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,392,199,071.68	42,681,473.64	3.07

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	404,048,095.26	11,928,200.14	2.95
1 至 2 年	30,294,926.31	10,057,294.80	33.20
2 至 3 年	437,985.93	375,408.13	85.71
3 至 4 年	122,850.00	122,850.00	100.00
4 至 5 年	273,780.00	273,780.00	100.00
5 年以上			
合计	435,177,637.50	22,757,533.07	5.23

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,371,968,481.23	404,048,095.26
1至2年	19,741,068.51	30,294,926.31
2至3年	414,635.74	437,985.93
3至4年	74,886.20	1,791,050.00
4至5年		273,780.00
5年以上		
小计	1,392,199,071.68	436,845,837.50
减: 坏账准备	42,681,473.64	24,425,733.07
合计	1,349,517,598.04	412,420,104.43

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	22,757,533.07	20,665,579.66		741,639.09	42,681,473.64
单项计提	1,668,200.00			1,668,200.00	
合计	24,425,733.07	20,665,579.66		2,409,839.09	42,681,473.64

(4) 本期实际核销的应收账款情况:

项目	2020年度	2019年度
零星客户	2,409,839.09	522,742.38
合计	2,409,839.09	522,742.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020年12月31日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
第一名	209,511,020.01	7,931,507.04	15.05
第二名	162,627,120.72	3,771,676.42	11.68
第三名	159,081,606.81	3,181,632.14	11.43
第四名	134,660,407.75	2,693,208.16	9.67
第五名	117,370,491.79	2,360,874.37	8.43
合计	783,250,647.08	19,938,898.13	56.26

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5. 应收款项融资

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收款项融资-银行承兑汇票	15,234,270.66	7,847,775.76
合计	15,234,270.66	7,847,775.76

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:系银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面余额与公允价值接近。

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	27,742,799.69		8,461,674.12	
合计	27,742,799.69		8,461,674.12	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	25,915,618.27	90.52	14,254,157.38	96.14
1 至 2 年	2,490,411.22	8.70	572,713.55	3.86
2 至 3 年	224,765.19	0.78		
3 年以上				
合计	28,630,794.68	100.00	14,826,870.93	100.00

(2) 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况:

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占预付款项总额的比例%
第一名	3,327,699.00	11.62
第二名	3,000,000.00	10.48
第三名	2,000,000.00	6.99
第四名	1,649,068.25	5.76
第五名	1,398,606.26	4.88
合计	11,375,373.51	39.73

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,555,416.69	3,514,183.98
合计	18,555,416.69	3,514,183.98

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	2,511,050.97	1,537,903.14
其他往来款	16,681,005.59	7,642,200.47
押金及保证金	1,910,199.41	2,164,160.63
合计	21,102,255.97	11,344,264.24

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 12 月 31 日余额		352,612.00	7,477,468.26	7,830,080.26
2019 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		1,053,227.28		1,053,227.28
本期转回				
本期转销				
本期核销			6,336,468.26	6,336,468.26
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		1,405,839.28	1,141,000.00	2,546,839.28



苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	18,367,407.98	2,309,933.30
1至2年	295,118.44	748,221.83
2至3年	310,366.23	1,937,640.85
3至4年	1,883,492.77	5,999,408.86
4至5年		
5年以上	245,870.55	349,059.40
小计	21,102,255.97	11,344,264.24
减: 坏账准备	2,546,839.28	7,830,080.26
合计	18,555,416.69	3,514,183.98

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,830,080.26	1,053,227.28		6,336,468.26	2,546,839.28
合计	7,830,080.26	1,053,227.28		6,336,468.26	2,546,839.28

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
Optima 株式会社往来款	6,336,468.26	
合计	6,336,468.26	

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	其他往来款	1,500,000.00	1年以内	7.11	75,000.00
第二名	其他往来款	1,500,000.00	1年以内	7.11	75,000.00
第三名	其他往来款	1,500,000.00	1年以内	7.11	75,000.00
第四名	其他往来款	1,312,900.00	1年以内	6.22	65,645.00
第五名	其他往来款	1,141,000.00	3-4年	5.41	1,141,000.00
合计		6,953,900.00		32.96	1,431,645.00

## 8. 存货

### (1) 存货分类

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,619,051.75	9,394,460.97	63,224,590.78	34,589,311.24	10,648,622.58	23,940,688.66
在产品	90,060,714.88		90,060,714.88	77,376,947.24		77,376,947.24
库存商品	8,069,327.88	170,428.83	7,898,899.05	27,441,302.87	355,776.98	27,085,525.89
发出商品	233,014,220.54		233,014,220.54	169,516,796.28		169,516,796.28
半成品	4,936,427.42	103,460.79	4,832,966.63	6,722,001.22	187,793.96	6,534,207.26
合计	408,699,742.47	9,668,350.59	399,031,391.88	315,646,358.85	11,192,193.52	304,454,165.33

### (2) 存货跌价准备

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	10,648,622.58	1,722,004.84		2,976,166.45		9,394,460.97	
在产品							
库存商品	355,776.98	80,600.60		265,948.75		170,428.83	
发出商品							
半成品	187,793.96	64,174.39		148,507.56		103,460.79	
合计	11,192,193.52	1,866,779.83		3,390,622.76		9,668,350.59	

## 9. 其他流动资产

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣增值税进项税	12,958,037.21	18,329,603.67
预缴所得税	15,589,903.59	14,214,885.21
合计	28,547,940.80	32,544,488.88

## 10. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	2020年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
土地押金	1,110,903.99		1,110,903.99	
合计	1,110,903.99		1,110,903.99	

项目	2019年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
土地押金	1,125,836.44		1,125,836.44	
合计	1,125,836.44		1,125,836.44	

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
 2020 年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

11. 固定资产

(1) 固定资产汇总情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	498,663,484.63	207,239,168.29
固定资产清理		
合计	498,663,484.63	207,239,168.29

(2) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.2019 年 12 月 31 日	184,397,828.79	73,785,853.98	16,532,652.85	25,488,194.15	300,204,529.77
2.本期增加金额	296,426,541.40	14,547,161.36	6,471,385.75	2,067,879.58	319,512,968.09
(1) 购置	8,686,863.60	14,547,161.36	6,471,385.75	2,067,879.58	31,773,290.29
(2) 在建工程转入	287,739,677.80				287,739,677.80
3.本期减少金额	201,045.04	1,559,338.38	2,573,723.95	171,210.54	4,505,317.91
(1) 处置或报废	27,142.92	1,554,577.10	2,571,079.03	117,833.33	4,270,632.38
(2) 外汇调整	173,902.12	4,761.28	2,644.92	53,377.21	234,685.53
4.2020 年 12 月 31 日	480,623,325.15	86,773,676.96	20,430,314.65	27,384,863.19	615,212,179.95
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	33,544,650.24	30,392,715.81	12,047,625.82	16,980,369.61	92,965,361.48
2.本期增加金额	13,453,940.30	7,162,479.63	2,063,321.06	3,560,449.51	26,240,190.50
(1) 计提	13,453,940.30	7,162,479.63	2,063,321.06	3,560,449.51	2,6240,190.50
3.本期减少金额	41,729.01	549,031.63	1,921,798.85	144,297.17	2,656,856.66
(1) 处置或报废	6,971.20	548,121.79	1,919,334.27	97,316.34	2,571,743.60
(2) 外汇调整	34,757.81	909.84	2,464.58	46,980.83	85,113.06
4.2020 年 12 月 31 日	46,956,861.53	37,006,163.81	12,189,148.03	20,396,521.95	116,548,695.32
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日	433,666,463.62	49,767,513.15	8,241,166.62	6,988,341.24	498,663,484.63
2.2019 年 12 月 31 日	150,853,178.55	43,393,138.17	4,485,027.03	8,507,824.54	207,239,168.29

12. 在建工程

(1) 在建工程汇总情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	37,898,343.00	172,022,065.81
工程物资		
合计	37,898,343.00	172,022,065.81

(2) 在建工程情况

项目	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
赛众厂房工程				129,099,686.51		129,099,686.51
其他厂房工程	37,898,343.00		37,898,343.00	42,922,379.30		42,922,379.30
合计	37,898,343.00		37,898,343.00	172,022,065.81		172,022,065.81

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020 年 12 月 31 日	工程累计投入占预算比例%	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
赛众厂房工程		129,099,686.51	113,747,527.40	242,847,213.91								募集及自有资金
其它厂房工程		42,922,379.30	39,955,515.37	44,892,463.89	87,087.78	37,898,343.00						自有资金
合计		172,022,065.81	153,703,042.77	287,739,677.80	87,087.78	37,898,343.00						

### 13. 无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利及专有技术	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.2019年12月31日	94,312,856.67	4,937,287.56	37,458,638.22	136,708,782.45
2.本期增加金额		178,613.34		178,613.34
(1) 购置		178,613.34		178,613.34
(2) 内部研发				
3.本期减少金额	40,698.50	8,578.74	27,546.30	76,823.54
(1) 处置				
(2) 外汇调整	40,698.50	8,578.74	27,546.30	76,823.54
4.2020年12月31日	94,272,158.17	5,107,322.16	37,431,091.92	136,810,572.25
<b>二、累计摊销</b>				
1.2019年12月31日	8,128,541.39	1,956,754.40	7,347,194.29	17,432,490.08
2.本期增加金额	2,630,930.43	552,220.79	7,231,403.18	10,414,554.40
(1) 计提	2,630,930.43	552,220.79	7,231,403.18	10,414,554.40
3.本期减少金额	19,250.19	3,542.21	8,787.13	31,579.53
(1) 处置				
(2) 外汇调整	19,250.19	3,542.21	8,787.13	31,579.53
4.2020年12月31日	10,740,221.63	2,505,432.98	14,569,810.34	27,815,464.95
<b>三、减值准备</b>				
1.2019年12月31日				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.2020年12月31日				
<b>四、账面价值</b>				
1.2020年12月31日	83,531,936.54	2,601,889.18	22,861,281.58	108,995,107.30
2.2019年12月31日	86,184,315.28	2,980,533.16	30,111,443.93	119,276,292.37

#### 14. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
无锡昌鼎电子有限公司	53,042,098.77					53,042,098.77
苏州菱欧自动化科技股份有限公司	150,974,734.20					150,974,734.20
OPTIMA 株式会社	160,893,759.76					160,893,759.76
合计	364,910,592.73					364,910,592.73

##### (2) 商誉的形成

1)、2018年7月, 本公司与陈能强、葛鹏举、朱才飞、于永峰签署转让协议, 向其四人收购其持有的无锡昌鼎电子有限公司(简称“无锡昌鼎”)51%的股权。购并日(2018年11月15日)无锡昌鼎可辨认净资产公允价值为15,995,884.77元, 公司并购成本与购并日可享有无锡昌鼎可辨认净资产公允价值份额之间的差额为53,042,098.77元, 确认为商誉。

2)、2018年11月, 本公司与邵聪、陈雪兴、张玺签署转让协议, 向其三人收购其持有的苏州赛腾菱欧自动化科技股份有限公司(简称“苏州赛腾菱欧”)100%的股权。购并日(2019年8月28日)苏州赛腾菱欧可辨认净资产公允价值份额为59,025,265.80元, 公司并购成本与购并日可享有苏州赛腾菱欧可辨认净资产公允价值份额之间差额为150,974,734.20元, 作为商誉确认。

3)、2019年5月, 本公司与 Kemet Japan 株式会社签署转让协议, 向其收购其持有的 OPTIMA 株式会社。购并日(2019年7月29日)OPTIMA 株式会社可辨认净资产公允价值为12,745,312.20元, 公司并购成本与购并日可享有 OPTIMA 株式会社可辨认净资产公允价值份额之间差额为160,893,759.76元, 作为商誉确认。

##### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于上述各家子公司产生的主要现金流均独立于公司其他子公司, 且公司对上述子公司均单独进行经营业务管理, 故将每个子公司与商誉相关的资产负债作为唯一资产组。本年末各家子公司商誉所在资产组与购买日形成商誉时所确定的资产组一致, 其构成未发生变化。

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

1)、无锡昌鼎减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请上海申威资产评估有限公司对无锡昌鼎公司相关资产组在 2020 年 12 月 31 日的可回收价值进行评估, 并出具了沪申威评报字(2021)第 1238 号《评估报告》。截至 2020 年 12 月 31 日, 与商誉相关的资产组的账面价值为 11,486.06 万元, 商誉资产组可收回金额不低于 13,000.00 万元。

测试方法及关键参数: 资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据本公司管理层批准的前述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量, 未来五年营业收入的平均年化增长率为 10.00%。五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 16.10%, 为反映相关资产组特定风险的税前折现率。以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日, 在上述假设条件成立的前提下, 本公司所持有的无锡昌鼎公司与商誉相关的资产组可回收金额不低于 13,000.00 万元, 本公司所持有的无锡昌鼎公司与商誉相关的资产组账面价值为 11,486.06 万元, 全部商誉(包含少数股东)的账面价值为 10,400.41 万元。

2)、苏州赛腾菱欧减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请上海申威资产评估有限公司对苏州赛腾菱欧相关资产组在 2020 年 12 月 31 日的可回收价值进行评估, 并出具了沪申威评报字(2021)第 1236 号《评估报告》。截至 2020 年 12 月 31 日, 与商誉相关的资产组的账面价值为 16,499.74 万元, 商誉资产组可收回金额不低于 23,100.00 万元。

测试方法及关键参数资产组的可收回金额: 按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据本公司管理层批准的前述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量, 未来五年营业收入的平均年化增长率为 17.49%。五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 14.80%, 为反映相关资产组特定风险的税前折现率。以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日, 在上述假设条件成立的前提下, 本公司所持有的苏州赛腾菱欧与商誉相关的资产组可回收金额不低于 23,100.00 万元, 本公司所持有的苏州赛腾菱欧公司与商誉相关的资产组账面价值为 16,499.74 万元, 全部商誉(包含少数股东)的账面价值为 15,097.47 万元。



### 3)、OPTIMA 株式会社减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司聘请上海申威资产评估有限公司对 OPTIMA 株式会社相关资产组在 2020 年 12 月 31 日的可回收价值进行评估, 并出具了沪申威评报字(2021)第 1237 号《评估报告》。截至 2020 年 12 月 31 日, 与商誉相关的资产组的账面价值为 26,441.17 万元, 商誉资产组可收回金额不低于 27,000.00 万元。

**测试方法及关键参数:** 资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据本公司管理层批准的前述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量, 未来五年营业收入的平均年化增长率为 9.55%。五年后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平, 并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 10.40%, 为反映相关资产组特定风险的税前折现率。以 2020 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日, 在上述假设条件成立的前提下, 本公司所持有的 OPTIMA 株式会社与商誉相关的资产组可回收金额不低于 27,000.00 万元, 本公司所持有的 OPTIMA 株式会社与商誉相关的资产组账面价值为 26,441.17 万元, 全部商誉(包含少数股东)的账面价值为 24,183.64 万元。

#### (5) 商誉减值测试的影响

公司综合考虑上述各家子公司业务模式、所处行业地位和实际经营情况, 结合上海申威资产评估有限公司出具的评估报告, 公司认为收购各家子公司形成的商誉本年无需计提减值准备。

#### (6) 形成商誉时的并购重组相关方有业绩承诺的情形

1)、2018 年 7 月 17 日, 公司子公司苏州迈智特智能科技有限公司与陈能强、葛鹏举、朱才飞、于永峰签署了《关于无锡昌鼎电子有限公司之股权转让协议》, 该股权转让协议关于利润承诺及补偿约定如下: 无锡昌鼎自 2018 年初至 2018 年末、2019 年末以及 2020 年末累计经审计的净利润分别不低于 1,000.00 万元、1,200.00 万元及 1,400.00 万元(以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准)。

2018 年度至 2020 年度, 无锡昌鼎实现净利润情况为:

年度	承诺净利润	实际净利润	承诺完成率
2018 年度	1,000.00 万	1,059.23 万	105.92%
2019 年度	1,200.00 万	1,295.45 万	107.95%
2020 年度	1,400.00 万	1,471.82 万	105.13%

2)、2018 年 11 月 8 日, 本公司与张玺、陈雪兴、邵聪签署了《发行可转换公司债券、股份及支付现金购买资产暨业绩补偿协议》。于 2018 年 11 月 18 日与交易对方签署了《发行可转换公司债券、股份及支付现金购买资产暨业绩补偿协议补充协议》。于 2019 年 1 月 29 日与交易对方签署了《发行可转换公司债券、股份及支付现金购买资产协议暨业绩补偿补充协议(二)》。苏州赛腾菱欧承诺, 其在 2018 年度、2019 年度、2020 年度的承诺净利润分别不低于 1,500 万元、1,700 万元、2,100 万元。(净利润指扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润)。

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

2018年度至2020年度, 苏州赛腾菱欧实现净利润情况为:

年度	承诺净利润	实际净利润	承诺完成率
2018年度	1,500.00万	1,587.05万	105.80%
2019年度	1,700.00万	1,770.38万	104.14%
2020年度	2,100.00万	2,152.35万	102.49%

15. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年12月31日
装修费	804,442.53	146,827.52	788,661.78	318.34	162,289.93
合计	804,442.53	146,827.52	788,661.78	318.34	162,289.93

16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,387,161.10	7,352,441.24	33,992,166.57	5,848,552.87
可抵扣亏损	56,722,496.87	14,180,624.21	41,984,051.29	10,496,012.82
预提费用	7,717,850.09	2,339,280.37	9,589,923.18	2,906,705.70
内部未实现利润	1,166,670.00	175,000.50	46,455,612.82	6,968,341.93
股份支付费用	56,567,460.95	8,697,987.14	19,776,406.00	2,966,460.90
合计	170,561,639.01	32,745,333.46	151,798,159.86	29,186,074.22

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	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
非同一控制企业合并资产评估增值	21,474,270.22	4,214,496.74	43,649,414.11	9,980,433.97
其他权益工具投资公允价值变动	5,943,000.00	891,450.00	550,800.00	82,620.00
合计	27,417,270.22	5,105,946.74	44,200,214.11	10,063,053.97

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
股份支付费用	3,241,020.77	11,450,343.00
资产减值准备	6,509,502.41	9,561,179.19
可抵扣亏损	38,727,577.16	42,681,239.06
合计	48,478,100.34	63,692,761.25

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年12月31日	2019年12月31日	备注
2020年度		1,685,412.86	
2021年度	2,068,005.00	5,632,325.43	
2022年度	1,647,372.50	5,339,315.67	
2023年度	16,633,271.94	19,700,232.32	
2024年度	10,323,952.78	10,323,952.78	
2025年度	8,054,974.94		
合计	38,727,577.16	42,681,239.06	

上述未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要是根据子公司经营情况对其累计可弥补亏损进行判断而增加的未确认递延所得税资产。

17. 其他非流动资产

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资产款项	72,547,554.74		72,547,554.74
合计	72,547,554.74		72,547,554.74

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
购建长期资产款项	40,708,894.00		40,708,894.00
合计	40,708,894.00		40,708,894.00

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
保理融资	40,000,000.00	
保证借款	224,097,236.30	22,659,872.11
信用借款	583,317,409.04	210,182,664.36
信用证贴现	50,000,000.00	71,420,000.00
应付利息	818,916.54	136,557.56
合计	898,233,561.88	304,399,094.03

说明:

- 1) 信用证贴现系合并报表范围内公司之间开具信用证, 尚未到期的信用证贴现款为 50,000,000.00 元。
- 2) 保证借款中, 期末有 209,097,236.30 元的短期借款系境外借款, 经本公司申请, 由境内银行开立融资性保函并提供担保。
- 3) 其余保证借款担保情况详见附注十、4。

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

19. 应付票据

种类	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	182,184,557.71	49,075,336.11
合计	182,184,557.71	49,075,336.11

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	423,725,251.44	135,935,696.53
1-2 年	1,455,149.82	2,988,762.35
2 年以上	141,750.00	
合计	425,322,151.26	138,924,458.88

21. 预收款项

(1) 预收账款列示

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内		116,493,620.32
1-2 年		11,575,790.68
合计		128,069,411.00

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	59,450,429.37	501,959,135.36	466,836,702.88	94,572,861.85
二、离职后福利-设定提存计划	188,455.20	9,552,654.47	9,499,925.32	241,184.35
三、辞退福利		85,892.00	85,892.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	59,638,884.57	511,597,681.83	476,422,520.20	94,814,046.20

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 短期薪酬列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,054,928.29	459,351,689.23	425,006,960.00	93,399,657.52
2、职工福利费		17,865,013.26	17,865,013.26	
3、社会保险费	94,164.45	9,075,879.87	9,049,586.33	120,457.99
其中: 医疗保险费	78,991.12	8,040,010.01	8,011,171.95	107,829.18
工伤保险费	6,410.57	114,983.82	120,730.80	663.59
生育保险费	8,762.76	920,886.04	917,683.58	11,965.22
其他				
4、住房公积金		12,752,638.07	12,752,638.07	
5、工会经费和职工教育经费	263,193.92	2,913,914.93	2,124,362.51	1,052,746.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他	38,142.71		38,142.71	
合计	59,450,429.37	501,959,135.36	466,836,702.88	94,572,861.85

(3) 设定提存计划列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1、基本养老保险	182,978.48	9,165,669.94	9,124,056.04	224,592.38
2、失业保险费	5,476.72	386,984.53	375,869.28	16,591.97
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计	188,455.20	9,552,654.47	9,499,925.32	241,184.35

23. 应交税费

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	6,274,192.45	3,968,314.90
增值税	13,350,727.18	5,643,945.92
土地使用税	194,033.31	210,697.72
房产税	1,142,514.34	356,374.80
城市维护建设税	1,134,056.48	290,406.89
教育费附加	1,107,465.45	278,110.62
代扣代缴个人所得税	2,212,943.14	827,943.71
印花税	167,979.20	164,072.77
环保税	62,629.62	
合计	25,646,541.17	11,739,867.33

#### 24. 其他应付款

##### (1) 其他应付款分类

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	12,600.00	
应付股利	2,375,560.35	459,652.50
其他应付款	104,112,890.41	158,311,899.21
合计	106,501,050.76	158,771,551.71

##### (2) 应付利息情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
企业债券利息	12,600.00	
合计	12,600.00	

##### (3) 应付股利情况

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
限制性股票应付股利	2,375,560.35	459,652.50
合计	2,375,560.35	459,652.50

##### (4) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
库存股回购义务	50,159,444.85	87,876,167.00
押金及保证金	1,629,495.86	1,447,709.20
应付费用	9,128,257.55	13,395,545.93
应付长期资产购置款及股权投资款	43,195,692.15	55,592,477.08
合计	104,112,890.41	158,311,899.21

#### 25. 合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	77,456,988.14	
1-2年	818,808.40	
合计	78,275,796.54	

26. 一年内到期的非流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	17,262,429.63	17,747,488.64
合计	17,262,429.63	17,747,488.64

期末一年内到期长期借款担保情况见附注十、4。

27. 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销增值税	3,598,705.96	
合计	3,598,705.96	

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款		35,000,000.00
抵押/担保借款	26,130,000.00	11,847,000.00
担保借款	2,712,526.66	4,604,579.10
信用借款	7,796,569.52	
抵押借款	132,580,202.48	12,529,768.58
合计	169,219,298.66	63,981,347.68

期末关联方担保情况见附注十、4；

期末以财产作为抵押取得的长期借款情况详见附注十二、1。

29. 应付债券

(1) 应付债券

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
赛腾定转	50,400,000.00	126,000,000.00
利息调整	-3,518,306.36	-12,977,594.91
合计	46,881,693.64	113,022,405.09

(2) 应付债券的增减变动 (不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019 年 12 月 31 日 余额	本期发行	按面值计提利 息	溢折价摊销	本期转股	2020 年 12 月 31 日余额
赛腾定转	100.00	2019/12/24	3 年	126,000,000.00	113,022,405.09		12,600.00	4,181,828.99	70,322,540.45	46,881,693.63
合计	100.00	2019/12/24	3 年	126,000,000.00	113,022,405.09		12,600.00	4,181,828.99	70,322,540.45	46,881,693.63

公司可转换公司债系公司于 2019 年发行可转换债券购买苏州赛腾菱欧智能科技有限公司股权并配套募集资金所形成, 在发行日采用未附认股权的市  
场利率来估计该债券负债部分的公允价值, 将实际发行金额的 剩余部分计入所有者权益。其中计入债券部分的公允价值为 113,022,405.09 元, 计入权益  
工具的公允价值为 12,977,594.91 元。

发行的可转换债券非公开发行可转换公司债券购买资产, 发行对象为交易对方张玺、陈雪兴及邵聪, 每份面值 100 元, 发行总额 126,000,000.00 元,  
债券期限为 3 年。可转换债券票面利率为 0.01%, 计息方式为债券到期后一次性还本付息。可转换债券持有人所获得利息收入的应付税项由持有人承担。

根据《苏州赛腾精密电子股份有限公司发行可转换债券、股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书》的约定, 公司该次发行的已解除限售的  
“赛腾定转”自 2020 年 12 月 24 日起可转换为本公司股份。赛腾定转初始转股价格为 19.30 元/股, 因公司实施 2018 年度利润分配方案, 赛腾定转转股价格  
由 19.30 元/股调整为 18.99 元/股, 因实施 2019 年度利润分配及股权激励股份调整, 赛腾定转转股价格由 18.99 元/股调整为 18.25 元/股, 因触及转股价格  
向上修正条款, 赛腾定转转股价格由 18.25 元/股调整为 23.73 元/股。

截至 2020 年 12 月 31 日, 累计有人民币 75,600,000 元赛腾定转已转换为公司股票, 累计转股数为 3,185,839 股, 占赛腾定转转股前公司已发行普  
通股份总额的 1.81%。

截至 2020 年 12 月 31 日, 尚未转股的赛腾定转金额为人民币 50,400,000 元, 占赛腾定转发行总量的比例为 40.00%。



苏州赛腾精密电子股份有限公司  
 2020 年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

30. 预计负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
固定资产处置费用	2,526,497.50	2,559,690.07	预提的日本房产处置费用
合计	2,526,497.50	2,559,690.07	

31. 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,043,750.00		43,750.00	1,000,000.00	
合计	1,043,750.00		43,750.00	1,000,000.00	

(1) 涉及政府补助的项目:

负债项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
新能源汽车补贴	43,750.00			43,750.00				与资产相关
先进制造业奖励	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
合计	1,043,750.00			43,750.00			1,000,000.00	与资产相关/与收益相关

其他说明:

(1) 根据《关于下达 2019 年度第一批专利专项资金的通知》(吴财科[2019]8 号), 公司 2019 年收到了专利专项资金 1,000,000.00 元, 相关项目未达到验收状态, 故确认为与收益相关的递延收益。

### 32. 股本

项目	2019 年 12 月 31 日	本次变动增减 (+、—)					2020 年 12 月 31 日
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	176,090,417.00				3,154,339.00	3,154,339.00	179,244,756.00
合计	176,090,417.00				3,154,339.00	3,154,339.00	179,244,756.00

(1) 2020 年 5 月 18 日召开的 2019 年年度股东大会决议通过的《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》议案以及《苏州赛腾精密电子股份有限公司 2018 年限制性股票股权激励计划(草案)》规定, 公司股本减少 31,500.00 元。

(2) 经中国证券监督管理委员会(证监许可【2019】270 号)《关于核准苏州赛腾精密电子股份有限公司向张玺等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》核准, 核准公司向张玺发行 516,600 张可转换公司债券、向陈雪兴发行 472,500 张可转换公司债券、向邵聪发行 270,900 张可转换公司债券购买相关资产。根据《上海证券交易所自律监管决定书[2020]417 号》, 上海证券交易所同意本公司发行的定向可转债“赛腾定转”已解除锁定的 75,600,000.00 元定向可转债 2020 年 12 月 24 日起在上海证券交易所挂牌交易。

截至 2020 年 12 月 31 日, 累计有人民币 75,600,000.00 元公司定转已转换为公司股票, 因转股增加的股份数量为 3,185,839 股。

### 33. 其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融 工具	2019 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2020 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债		12,977,594.91				7,786,556.95		5,191,037.96
合计		12,977,594.91				7,786,556.95		5,191,037.96

注: 本期其他权益工具为公司发行的可转换债券对应的权益部分价值, 详见附注五、29、应付债券。

### 34. 资本公积

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	479,137,636.21	74,923,217.87	17,284,800.62	536,776,053.46
其他资本公积	56,413,122.59	48,532,234.06		104,945,356.65
合计	535,550,758.80	123,455,451.93	17,284,800.62	641,721,410.11

(1) 根据公司股东会决议和修改后的章程规定, 公司回购限制性股票款合计人民币 456,435.00 元。股本减少 31,500.00 元, 减少资本公积 424,935.00 元。

(2) 公司可转换公司债券转股, 增加资本公积 74,923,217.87 元。

(3) 公司本期确认股权激励费用 42,467,600.80 元计入资本公积; 本期公司确认股权激励实际可抵扣的成本费用超过等待期内确认的成本费用对所得税的影响为人民币 6,064,633.26 元计入资本公积。

(4) 因向子公司 OPTIMA 株式会社增资, 因股权比例变动而减少资本公积 16,859,865.62 元。

### 35. 库存股

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股权激励回购义务	87,876,167.00		37,716,722.15	50,159,444.85
合计	87,876,167.00		37,716,722.15	50,159,444.85

(1) 2020 年 5 月, 因回购离职部分人员的限制性股票 31,500 股, 减少库存股 456,435.00 元。

(2) 2020 年 5 月, 对于 2018 年限制性股票股权激励计划第二期限制性股票解锁条件已达成, 解锁 30% 的第二期股权激励, 减少库存股 10,703,400.75 元。

(3) 2020 年 11 月, 对于 2019 年限制性股票股权激励计划第一期限限制性股票解锁条件已达成, 解锁 40% 的第一期股权激励, 减少库存股 26,556,886.40 元。

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

36. 其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生额				2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
其中: 重新计量设定受益计划变动额						
权益法下不能转损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动						
企业自身信用风险公允价值变动						
二、将重分类进损益的其他综合收益	35,291.13	-3,189,987.62			-3,189,987.62	-3,154,696.49
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动						
可供出售金融资产公允价值变动损益						
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
其他债权投资信用减值准备						
现金流量套期损益的有效部分						
现金流量套期储备						
外币财务报表折算差额	35,291.13	-3,189,987.62			-3,189,987.62	-3,154,696.49
其他						
三、其他综合收益合计	35,291.13	-3,189,987.62			-3,189,987.62	-3,154,696.49

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

37. 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	53,550,097.22	5,297,984.94		58,848,082.16
合计	53,550,097.22	5,297,984.94		58,848,082.16

38. 未分配利润

项目	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	321,464,688.12	263,063,595.19
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	321,464,688.12	263,063,595.19
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	174,917,842.27	122,418,621.78
减: 提取法定盈余公积	5,297,984.94	13,642,513.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	98,580,291.82	50,375,015.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	392,504,253.63	321,464,688.12

39. 少数股东权益

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
归属于普通股少数股东的权益	46,282,615.54	19,101,438.13
合计	46,282,615.54	19,101,438.13

40. 营业收入和营业成本

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,022,735,395.81	1,232,082,134.90	1,203,024,380.82	662,927,709.72
其他业务	5,634,214.92	5,078,802.72	2,488,395.55	1,686,167.06
合计	2,028,369,610.73	1,237,160,937.62	1,205,512,776.37	664,613,876.78

(1) 主营业务分产品

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
自动化设备	1,329,038,401.27	814,269,726.73	957,470,714.60	520,482,359.00
夹治具	642,551,079.10	404,729,107.74	221,785,750.13	131,429,966.77
技术服务	51,145,915.44	13,083,300.43	23,767,916.09	11,015,383.95
合计	2,022,735,395.81	1,232,082,134.90	1,203,024,380.82	662,927,709.72

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 主营业务分行业

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
智能设备制造	2,022,735,395.81	1,232,082,134.90	1,203,024,380.82	662,927,709.72
合计	2,022,735,395.81	1,232,082,134.90	1,203,024,380.82	662,927,709.72

(3) 主营业务分地区

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	1,233,970,074.01	773,628,354.52	530,508,519.69	307,835,367.45
外销	788,765,321.80	458,453,780.38	672,515,861.13	355,092,342.27
合计	2,022,735,395.81	1,232,082,134.90	1,203,024,380.82	662,927,709.72

(4) 按客户归集的收入金额前五名信息

序号	客户名称	2020年度	占全年收入比例%
一、	第一名	380,715,967.87	18.77
二、	第二名	362,967,493.57	17.89
三、	第三名	248,513,727.44	12.25
四、	第四名	130,850,928.19	6.45
五、	第五名	130,795,770.83	6.45
合计		1,253,843,887.90	61.81

41. 税金及附加

项目	2020年度	2019年度
城市维护建设税	4,115,017.07	4,009,827.67
教育费附加	4,025,396.08	3,948,806.85
房产税	2,738,314.69	1,608,638.33
土地使用税	776,133.27	829,482.41
车船使用税	32,530.60	17,220.00
印花税	908,527.10	580,129.66
其他	1,099,428.00	684,870.85
合计	13,695,346.81	11,678,975.77

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

42. 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	147,228,125.80	101,338,486.42
差旅费	6,663,400.88	5,858,013.84
运费及出口费用	11,492,949.94	5,367,980.11
业务招待费	7,837,229.02	5,224,218.13
折旧费	290,667.86	625,499.64
市场推广费	183,350.12	685,034.53
办公费用及其他	13,788,984.96	10,297,158.03
合计	187,484,708.58	129,396,390.70

43. 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	69,781,930.19	40,637,609.94
办公费	10,671,548.82	6,971,112.71
中介咨询费	17,813,602.92	21,511,202.42
折旧费	25,053,701.06	20,590,403.17
差旅费	4,886,450.25	4,201,511.61
装修费	248,555.64	312,957.66
培训费	691,856.39	630,038.88
租赁费	3,798,678.40	4,338,833.10
专利费	545,737.23	342,786.50
股份支付费用	42,467,600.80	17,767,828.02
其他费用	11,729,626.69	7,301,283.57
合计	187,689,288.39	124,605,567.58

44. 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
材料费	59,298,574.22	42,673,663.87
人工费	117,116,474.64	84,620,342.25
折旧与摊销	1,089,675.41	743,787.51
其他费用	4,584,012.62	3,200,254.09
合计	182,088,736.89	131,238,047.72



#### 45. 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用	26,998,646.42	10,910,061.64
减:利息收入	4,731,783.21	1,705,275.92
利息净支出	22,266,863.21	9,204,785.72
汇兑损失	22,652,498.70	3,119,284.86
减:汇兑收益	2,815,001.42	4,038,591.67
汇兑净损失	19,837,497.28	-919,306.81
银行手续费	6,317,030.91	2,495,632.51
合计	48,421,391.40	10,781,111.42

#### 46. 其他收益

产生其他收益的来源	2020 年度	2019 年度
政府补助	39,418,117.69	6,592,674.32
软件产品增值税即征即退	5,260,987.60	3,017,622.94
合计	44,679,105.29	9,610,297.26

政府补助明细:

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/收益相关
工业和信息产业转型升级专项资金	500,000.00	300,000.00	与收益相关 (1)
突出贡献奖励	3,110,000.00	1,748,000.00	与收益相关 (2)
稳岗补贴	946,730.94	351,151.92	与收益相关 (3)
新进制造业基地的专项资金	2,250,000.00	700,000.00	与收益相关 (4)
软件产品增值税即征即退	5,260,987.60	3,017,622.94	与收益相关 (5)
高企入库补贴	670,000.00	163,416.00	与收益相关 (6)
新能源汽车补贴	43,750.00	262,500.00	与资产相关 (7)
促进吴中区工业经济高品质发展及加快机器人与智能制造产业提升专项资金	3,550,000.00		与收益相关 (8)
防疫项目制培训补贴	369,900.00		与收益相关 (9)
知识产权专项奖金补贴	37,500.00		与收益相关 (10)
科技专项资金	54,700.00		与收益相关 (11)
科技发展计划验收补助	200,000.00		与收益相关 (12)
以工代训补贴	400,000.00		与收益相关 (13)
第一批知识产权高质量发展专项资金奖励	217,205.00		与收益相关 (14)
上市企业培育奖励	3,270,000.00		与收益相关 (15)
先进技术研究院补助	18,708,000.00		与收益相关 (16)
顶尖团队“引领计划”项目扶持基金	3,240,000.00		与收益相关 (17)
科技创新创业领军人才计划验收项目资	750,000.00		与收益相关 (18)

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

补助项目	2020 年度	2019 年度	与资产相关/收益相关
助经费			
研发机构绩效补助区政策性补助	100,000.00		与收益相关 (19)
科技发展计划-科教创新载体奖励	200,000.00		与收益相关 (20)
现代产业发展核准奖励	200,000.00		与收益相关 (21)
一次性吸纳就业补贴	1,000.00		与收益相关 (22)
高新技术企业政策性奖励	150,000.00		与收益相关 (23)
疫情返岗补贴	104,700.00		与收益相关 (24)
青年见习基地补贴	41,006.00		与收益相关 (25)
企业招用高校毕业生享受有关就业扶持奖励	21,000.00		与收益相关 (26)
人社局技能状元大赛奖励	20,000.00		与收益相关 (27)
引育重点产业紧缺人才奖励	5,000.00		与收益相关 (28)
科技发展计划 (科技金融专项) 项目经费补助	3,200.00		与收益相关 (29)
新型专利补贴	4,000.00		与收益相关 (30)
新型冠状病毒中小企业持续经营补助金 (日本)	250,425.75		与收益相关 (31)
高层次人才资助		50,000.00	与收益相关 (32)
经济发展补助资金		80,000.00	与收益相关 (33)
科技创新政策性资助		200,000.00	与收益相关 (34)
先进制造业专项资金		2,000,000.00	与收益相关 (35)
研究中心政策性奖励经费		200,000.00	与收益相关 (36)
知识产权运营资金		113,000.00	与收益相关 (37)
专利专项经费资助		310,000.00	与收益相关 (38)
研发费省财政奖励资金		100,000.00	与收益相关 (39)
合计	44,679,105.29	9,595,690.86	

其他说明:

(1) 根据《关于下达 2019 年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金指标的通知》(吴财企(2020)4 号),公司 2020 年获得工业和信息产业转型升级专项资金 500,000.00 元。

(2) 根据《关于对在 2019 年度开发区工作中作出突出贡献的单位和个人予以表彰的决定》(吴开工委(2020)12 号、吴开管委(2020)25 号)、《关于对 2019 年度为全区经济社会发展做出突出贡献单位和个人给与表彰的决定》(吴委发(2020)6 号)、《关于 2019 年度吴中经济技术开发区推进高质量发展专项资金项目的请示》(吴开经发(2020)3 号),公司 2020 年获得突出贡献奖励 3,110,000.00 元。

(3) 根据《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作的通知》(苏人保规(2016)6 号)、《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》(大人社发(2019)212 号),公司 2020 年收到稳岗补贴 946,730.94 元。

(4) 根据《收到关于下达 2020 年度苏州市市级打造先进制造业基地专项资金的通知》(吴财企(2020)26 号), 公司 2020 年获得打造先进制造业基地专项资金 2,250,000.00 元。

(5) 根据财政部及国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号), 公司 2020 年收到软件增值税即征即退 5,260,987.60 元。

(6) 根据《关于印发 2018 年度无锡市梁溪区现代产业发展政策(科技创新专项)申报指南的通知》(梁科发(2019)02 号)、《市科技局市财政局转发省财政厅省科技厅关于下达 2019 年度省高新技术企业培育资金的通知》(锡财工贸(2019)124 号)、《市科技局市财政局关于下达 2020 年度无锡市科技发展资金第三批科技发展计划(高新技术企业认定奖励)项目经费的通知》(锡科规(2020)45 号)、《市科技局市财政局转发省财政厅省科技厅关于下达 2020 年度第一批江苏省高新技术企业培育资金(认定培育奖励)的通知》(锡科规(2020)96 号), 企业 2020 年收到无锡市梁溪区高企补贴收入 670,000.00 元。

(7) 根据《关于下达新能源汽车推广应用省级财政补贴资金指标(第八批)的通知》(吴财企(2017)7 号)及《关于拨付 2016 年新能源汽车推广应用市级财政补助资金指标的通知》(吴财企(2017)77 号), 公司收到专项资金补助 1,050,000.00 元并按照资产折旧年限进行摊销, 计入 2020 年损益金额为 43,750.00 元。

(8) 根据《关于下达 2019 年度促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项资金(第一批)的通知》(吴财企(2019)61 号)、《关于下达 2019 年度促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项资金(第二批)的通知》(吴财企(2020)1 号)、《关于下达 2020 年度促进吴中区工业经济高质量发展及加快机器人与智能制造产业提升专项扶持资金通知》(吴财企(2020)50 号), 公司 2020 年获得机器人与智能制造产业提升专项扶持资金 3,550,000.00 元。

(9) 根据《市政府办公室转发关于加强新型冠状病毒感染的肺炎疫情社区防控工作的通知的通知》(苏人保培(2020)5 号), 公司 2020 年获得防疫项目制培训补贴 369,900.00 元。

(10) 根据《关于下达 2019 年度知识产权省级专项资金指标的通知》(吴财企(2019)46 号), 公司 2020 年获得知识产权专项保护资金 37,500.00 元。

(11) 根据《关于下达 2019 年吴中区科技专项资金的通知》(吴财科(2019)57 号), 公司 2020 年获得科技专项资金 54,700.00 元。

(12) 根据《关于下达苏州市 2019 年度第二十九批科技发展计划(科技企业技术创新能力综合提升-工业、重点产业技术创新-研发产业化)项目验收尾款的通知》(吴财科(2019)52 号), 公司 2020 年获得科技发展计划-产业技术创新奖励项目尾款 200,000.00 元。

(13) 根据《关于印发《苏州市吴中区以工代训补贴实施细则》的通知》(吴人社(2020)号), 公司 2020 年获得吴中区以工代训补贴 400,000.00 元。

(14) 根据《关于下达 2020 年第一批知识产权高质量发展专项资金的通知》(吴财企(2020)33 号), 公司 2020 年获得第一批知识产权高质量发展专项资金奖励 217,205.00 元。

(15) 根据《关于下达 2020 年度第一批区金融业发展专项资金预算指标的通知》(吴财企(2020)35 号), 公司 2020 年获得区金融业发展专项资金 3,270,000.00 元。

(16) 根据《关于下达 2019 年度苏州市自主品牌大企业和领军企业先进技术研究院专项奖补资金的通知》(吴财企(2020)31 号), 公司 2020 年获得先进技术研究院资金 18,708,000.00 元。

(17) 根据《关于拨付 2018 年度开发区顶尖团队“引领计划”项目第一年扶持基金的请示》(吴开经发(2020)4 号、吴开组劳(2020)14 号), 公司 2020 年获得“引领计划”项目扶持基金 3,240,000.00 元。

(18) 根据《关于下达 2016 年度第二批东吴科技创新创业领军人才计划部分项目分年度拨款的通知》(吴财科(2020)60 号), 公司 2020 年获得 2016 年度第二批东吴科技创新创业领军人才计划验收项目资助经费 750,000.00 元。

(19) 根据《关于下达市“独角兽”培育企业 2020 年度研发后补助等区政策性补助的通知》吴财科(2020)45 号, 公司 2020 年收到市 2020 年度企业研发机构绩效补助区政策性补助 100,000.00 元。

(20) 根据《关于下达苏州市 2020 年度第九批科技发展计划(科技创新载体)项目经费的通知(吴中区部分)》(吴财科(2020)29 号、苏财教(2020)46 号), 公司 2020 年收到第九批科技发展计划-科教创新载体奖励 200,000.00 元。

(21) 根据《关于发放梁溪区 2019 年度现代产业发展核准类项目奖励资金的通知》(梁产业办(2020)1 号), 公司 2020 年收到 2019 年区现代产业发展核准奖励 200,000.00 元。

(22) 根据《市政府办公室转发市人社局市财政局关于新冠肺炎疫情防控期间助力企业复工复产的若干政策意见的通知》(苏府办(2020)34 号), 公司 2020 年获得吴中就业第三次企业一次性吸纳就业补贴 1,000.00 元。

(23) 根据《关于下达吴中区 2019 年度第一、二批高新技术企业政策性奖励经费的通知》(吴财科(2020)9 号), 公司 2020 年获得高新技术企业政策性奖励经费 150,000.00 元。

(24) 根据《关于印发《苏州市吴中区疫情防控期间企业和人力资源服务机构奖励及补贴办法》的通知》(吴人社(2020)22 号), 公司 2020 年获得吴中就业重点企业员工返岗补贴 104,700.00 元。

(25) 根据《关于印发《吴中区高校毕业生及青年就业见习实施办法》的通知》(吴人社(2018)58 号), 公司 2020 年获得吴中就业青年见习基地补贴 41,006.00 元。

(26) 根据《关于苏州市吴中区企业招用高校毕业生享受有关就业扶持政策的通知》(吴人社(2020)19号), 公司 2020 年获得吴中就管一次性奖励补贴 21,000.00 元。

(27) 根据《第五届“吴中技能状元”大赛方案》, 公司 2020 年获得人社局技能状元大赛奖励 20,000.00 元。

(28) 根据《关于下达 2019 年度企业引育重点产业紧缺人才部分奖励经费的通知》(吴财行(2020)64号), 公司 2020 年获得企业引育重点产业紧缺人才奖励 5,000.00 元。

(29) 根据《关于下达苏州市 2020 年度第十九批科技发展计划(科技金融专项)项目经费的通知》(吴财科(2020)42号), 公司 2020 年收到科技发展计划(科技金融专项)项目经费补助 3,200.00 元。

(30) 根据《关于申请 2019 年区现代产业发展政策知识产权专项奖补的请示》(梁市场监管(2020)32号), 公司 2020 年度收到专利补贴 4,000.00 元。

(31) 根据日本下发的《新型冠状病毒中小企业持续经营补助通知》, 企业 2020 年收到新型冠状病毒中小企业持续经营补助金 250,425.75 元。

#### 47. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产取得的投资收益	550,800.00	
理财产品	475,192.99	2,276,903.30
合计	1,025,992.99	2,276,903.30

#### 48. 公允价值变动收益

项目	2020 年度	2019 年度
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,392,200.00	550,800.00
合计	5,392,200.00	550,800.00

#### 49. 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-20,675,909.98	-2,981,132.30
其他应收款坏账损失	-789,252.98	31,468.96
合计	-21,465,162.96	-2,949,663.34

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

50. 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-1,866,779.83	-6,941,635.89
合计	-1,866,779.83	-6,941,635.89

51. 资产处置收益

资产处置收益的来源	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-175,228.64	-75,291.31
合计	-175,228.64	-75,291.31

52. 营业外收入

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
地方奖励	423,363.49	423,363.49
废料收入	650,490.18	650,490.18
其他	318,401.57	318,401.57
合计	1,392,255.24	1,392,255.24

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
辞退福利	5,908,467.23	5,908,467.23
其他	2,287,692.46	2,287,692.46
合计	8,196,159.69	8,196,159.69

53. 营业外支出

项目	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	16,000.00	16,000.00
非流动资产毁损报废损失	20,516.99	20,516.99
滞纳金	134,089.69	134,089.69
其他	1,398,926.27	1,398,926.27
合计	1,569,532.95	1,569,532.95

项目	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	339,000.00	339,000.00
非流动资产毁损报废损失	331,474.28	331,474.28
其他	808,140.01	808,140.01
合计	1,478,614.29	1,478,614.29

#### 54. 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	18,267,033.30	23,652,143.72
递延所得税费用	-2,870,216.89	-10,451,100.35
合计	15,396,816.41	13,201,043.37

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度	2019 年度
利润总额	199,242,050.18	142,387,761.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,886,307.53	21,358,164.28
子公司适用不同税率的影响	-3,301,700.16	-201,483.42
调整以前期间所得税的影响	304,110.01	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,125,207.93	2,300,253.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,407,388.63	-2,712,137.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,269,132.83	4,401,098.28
其他		
研发费用加计扣除的影响	-15,478,853.10	-11,944,851.09
所得税费用	15,396,816.41	13,201,043.37

#### 55. 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
利息收入	4,731,783.21	1,705,275.92
政府补助	42,176,420.83	8,011,327.75
其他往来及其他营业外收入	773,807.01	19,133,101.95
受限制的保函保证金的影响	3,090,795.15	
合计	50,772,806.20	28,849,705.62

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
其他往来	41,635,145.64	2,290,865.50
受限制的票据保证金的影响		3,108,331.15
费用类支出	177,137,427.74	120,909,221.22
合计	218,772,573.38	126,308,417.87

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
 2020 年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
收回融资租赁保证金		369,000.00
收回融资性票据保证金	21,426,000.00	
合计	21,426,000.00	369,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
支付融资性票据保证金		21,426,000.00
支付股权激励减资款	456,435.00	3,444,997.50
支付非公开发行股票中介服务费		264,245.28
支付融资性票据手续费	2,911,266.49	
合计	3,367,701.49	25,135,242.78



56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	183,845,233.77	129,186,718.45
加：资产减值准备	1,866,779.83	6,941,635.89
信用减值损失	21,465,162.96	2,949,663.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,240,190.50	23,953,945.18
无形资产摊销	10,414,554.40	5,836,764.39
长期待摊费用摊销	788,661.78	374,899.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	175,228.64	75,291.31
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	20,516.99	331,474.28
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-5,392,200.00	-550,800.00
财务费用（收益以“—”号填列）	24,121,238.71	12,344,466.24
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,025,992.99	-2,276,903.30
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,105,392.42	-6,212,239.58
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-4,957,107.23	-4,283,728.30
存货的减少（增加以“—”号填列）	-96,444,006.38	131,388,658.80
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-990,717,004.86	-35,466,677.94
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	400,320,704.38	-139,255,175.52
其他	11,078,763.77	24,496,236.43
经营活动产生的现金流量净额	-416,093,883.31	149,834,229.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	285,314,744.41	337,520,013.95
减：现金的期初余额	337,520,013.95	199,168,427.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-52,205,269.54	138,351,586.05

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		209,321,600.54
其中:		
苏州赛腾菱欧智能科技有限公司		63,000,000.00
OPTIMA 株式会社		146,321,600.54
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物		18,478,900.17
其中:		
苏州赛腾菱欧智能科技有限公司		10,668,043.49
OPTIMA 株式会社		7,810,856.68
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,180,000.00	9,180,000.00
其中:		
支付并购无锡昌鼎原股东	9,180,000.00	9,180,000.00
取得子公司支付的现金净额	9,180,000.00	200,022,700.37

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	2020 年度	2019 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中:		
上海麦志信息科技有限公司		
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		47,823.34
其中:		
上海麦志信息科技有限公司		47,823.34
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		
其中:		
处置子公司收到的现金净额		-47,823.34

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
 2020 年度财务报表附注  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	285,314,744.41	337,520,013.95
其中：库存现金	929,075.01	393,347.86
可随时用于支付的银行存款	284,385,669.40	337,126,666.09
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	285,314,744.41	337,520,013.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

本年末银行承兑汇票保证金等其他货币资金作为受到限制的其他货币资金, 不构成现金及现金等价物, 金额为 48,141,524.77 元。

57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	48,141,524.77	银行承兑汇票保证金等
固定资产	49,833,738.53	长期借款抵押
无形资产	19,978,208.84	长期借款抵押
长期股权投资		
合计	117,953,472.14	

58. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,297,631.64	6.52	106,340,411.71
港币	4,094.00	0.84	3,445.51
欧元	106,372.09	8.03	853,636.02
日元	734,569,222.00	0.06	46,451,219.33
韩元	82,680,526.00	0.01	495,835.20
卢布	5,161,348.68	0.09	460,959.79
应收账款			
其中：美元	60,362,340.09	6.52	393,858,232.95
欧元	418.00	8.03	3,354.45
日元	101,308,242.00	0.06	6,406,327.99
预付款项			
其中：美元	510,000.00	6.52	3,327,699.00
欧元	99,993.60	8.03	802,448.64
日元	43,757,024.00	0.06	2,767,019.17
其他应收款			
其中：美元	11,373.18	6.52	74,208.86
日元	7,355,038.00	0.06	465,103.18
韩元	34,434,335.00	0.01	206,606.01
应付账款			
其中：美元	320,482.13	6.52	2,091,113.86
日元	45,633,908.00	0.06	2,885,705.81
韩元	14,479,530.00	0.01	86,833.74
合同负债			
其中：美元	567,003.03	6.52	3,699,638.09
日元	529,884,960.00	0.06	33,507,805.33

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			
其中: 美元	17,441,082.03	6.52	113,801,316.14
欧元	11,882,118.80	8.03	95,354,003.37
其他应付款			
其中: 日元	60,683,336.00	0.06	3,837,371.43
韩元	8,471,640.00	0.01	50,804.43
一年内到期的非流动负债			
其中: 日元	75,312,000.00	0.06	4,762,429.63
长期借款			
其中: 日元	324,878,000.00	0.06	20,543,985.21

## 六、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动及其相关情况:

本年新设子公司: 赛腾(印度)私立有限公司、赛腾韩国株式会社、赛腾日本株式会社、赛腾欧洲有限公司、上海赛煜电子科技有限公司。

本年度内注销子公司: 昆山华资企业管理合伙企业(有限合伙)、昆山奥帝电子科技有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
苏州赛众自动化科技有限公司	苏州	苏州	研发、销售: 自动化设备、电子仪器、电子设备等	100.00		投资设立
香港赛腾精密电子有限公司	香港	香港	自动化设备, 电子仪器, 电子设备的研发和销售	100.00		投资设立
苏州迈智特智能科技有限公司	苏州	苏州	从事智能电子科技、计算机科技领域的技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让等	100.00		同一控制下并购
苏州团结普瑞玛激光科技有限公司	苏州	苏州	激光设备的研发、生产、销售	100.00		投资设立
苏州镭峰激光科技有限公司	苏州	苏州	激光设备的研发、生产、销售	100.00		投资设立
SecoInternational.LLC (赛腾国际)	美国	美国	工程技术咨询	100.00		同一控制下企业合并
苏州赛腾麦智智能科技有限公司	苏州	苏州	生产、加工、销售: 机械、机床设备及零配件		100.00	非同一控制下企业合并
苏州智冠光电科技有限公司	苏州	苏州	研发、生产和销售: LED 芯片、图形化蓝宝石衬底片、氮化镓外延片、光电设备及配件、五金制品; 提供相关技术咨询服务		100.00	非同一控制下企业合并
无锡昌鼎电子有限公司	无锡	无锡	电子器件、电子元件、自动化设备、电气设备、通用设备、专用设备的研发、生产、销售、安装、维修及保养服务		51.00	非同一控制下企业合并
昆山赛腾平成电子科技股份有限公司	苏州	苏州	生产电子专用设备、测试仪器、工模具制造; 精密在线测试仪器、设备的开发与制造以及维护		100.00	非同一控制下企业合并
昆山奥帝电子科技有限公司(注2)	昆山	昆山	生产电子专用设备、测试仪器、工模具; 精密在线测试仪器、设备的开发与制造及维护		100.00	非同一控制下企业合并
昆山平成贸易有限公司	昆山	昆山	危险化学品其他经营; 销售电子设备及电子原辅材料; 货物及技术进出口业务		100.00	非同一控制下企业合并
昆山华资企业管理合伙企业(有限合伙)(注2)	昆山	昆山	企业管理服务		100.00	非同一控制下企业合并
香港赛腾国际有限公司 HongKong Secote	香港	香港	商务咨询、技术咨询、股权投资、投资管理	100.00		投资设立
苏州赛腾菱欧智能科技有限公司(原名: 苏州菱欧自动化科技股份有限公司)	苏州	苏州	数控自动化工业设备、数控低压配电系统及控制系统、机电设备的设计、生产、加工、销售、技术咨询和售后服务; 销售: 电器元件、建筑材料、办公用品、塑胶制品、纺织原料、电子产品; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	100.00		非同一控制下企业合并

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

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	
OPTIMA 株式会社 (注1)	日本	日本	曝光设备的开发、制造、销售及服务业务; 曝光设备的相关消耗品的销售业务; 电子元器件等的销售相关的咨询业务; 电子元器件等的销售相关的市场营销业务; 研磨材料的销售和进出口; 投资业务		74.10	非同一控制下企业合并
香港赛腾平成有限公司 KunShan Pantrateq Co., Limited	香港	香港	经营范围:自动化设备、治具及电子设备的研发和销售, 技术服务与咨询		100.00	投资设立
赛腾(印度)私立有限公司 (注1)	印度	印度	海外售后维护业务	99.99	0.01	投资设立
赛腾韩国株式会社 (注1)	韩国	韩国	自动化设备研发		100.00	投资设立
赛腾日本株式会社 (注1)	日本	日本	海外售后维护业务		100.00	投资设立
赛腾欧洲有限公司 (注1)	芬兰	芬兰	研究、组装加工		100.00	投资设立
上海赛煜电子科技有限公司 (注1)	上海	上海	电子科技领域内的技术咨询、技术转让	100.00		投资设立

注1: 本年新投资设立增加的子公司, 详见附注六、1。

注2: 昆山华资企业管理合伙企业(有限合伙)、昆山奥帝电子科技有限公司本年注销。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款和其他应收款、交易性金融资产, 本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款, 长期借款和应付债券, 各项金融工具的详细情况说明见本附注三、10 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项及其他应收款。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施:

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构, 故其信用风险较低。

(2) 应收款项

对于应收票据及应收账款、其他应收款等, 本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估, 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。本公司会定期对客户信用记录进行监控, 采用书面催款等方式以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下, 确保有足够的流动性来履行到期债务, 且与金融机构进行融资磋商, 保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

为控制该项风险, 本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段, 并采取长、短期融资方式适当结合, 优化融资结构的方法, 保持融资持续性与灵活性之间的平衡。截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司流动性充足, 流动性风险较低。

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	1 年以内	1 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	898,233,561.88			898,233,561.88
应付票据	182,184,557.71			182,184,557.71
应付账款	423,725,251.44	1,596,899.82		425,322,151.26
其他应付款	101,980,525.48	2,132,364.93		104,112,890.41
一年内到期的非流动负债	17,262,429.63			17,262,429.63
长期借款		2,712,526.66	166,506,772.00	169,219,298.66
应付债券		46,881,693.64		46,881,693.64
合计	1,623,386,326.14	53,323,485.05	166,506,772.00	1,843,216,583.19



### 3. 市场风险

金融工具的市场风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险, 包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司的销售业务主要以人民币和美元结算, 海外业务主要以美元、日元结算。本公司监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险; 本公司可能会以签署远期外汇合约等方式来达到规避外汇风险的目的。

于 2020 年 12 月 31 日, 本公司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:

外币金融资产	2020 年 12 月 31 日			
	美元	欧元	其他外币	合计
货币资金	106,128,370.50	65,701.07	1,918,358.45	108,112,430.02
应收账款	393,858,232.95	3,354.45		393,861,587.40
预付款项	3,327,699.00	802,448.64		4,130,147.64
其他应收款	74,208.86		206,606.01	280,814.87
资产合计	503,388,511.31	871,504.16	2,124,964.46	506,384,979.93

外币金融负债	2020 年 12 月 31 日			
	美元	欧元	其他外币	合计
应付账款	2,091,113.86			2,091,113.86
合同负债	3,699,638.09			3,699,638.09
短期借款	113,801,316.14	95,354,003.37		209,155,319.51
负债合计	119,592,068.09	95,354,003.37		214,946,071.46

本公司主要的汇率风险来源于美元计价的金融资产和金融负债。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金融负债, 如果人民币对美元升值或贬值 1%, 其他因素保持不变, 则本公司将增加或减少净利润约 326.23 万元; 如果人民币对欧元升值或贬值 1%, 其他因素保持不变, 则本公司将增加或减少净利润约 80.31 万元。

## (2) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。本公司对利率波动敏感性不强, 不存在重大利率风险。

## (3) 其他价格风险

其他价格风险, 是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险, 无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的, 还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 理财产品			31,100,000.00	31,100,000.00
2. 衍生金融资产				
(1) 远期金融工具		5,943,000.00		5,943,000.00
(二) 应收款项融资				
1. 银行承兑汇票		15,234,270.66		15,234,270.66
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>21,177,270.66</b>	<b>31,100,000.00</b>	<b>52,277,270.66</b>

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

### 3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近。

### 4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品, 以预期收益率预测未来现金流量, 不可观察估计值是预期收益率。

## 十、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例%	母公司对本企业的表决权比例
孙丰	不适用	不适用	不适用	58.91	58.91
曾慧	不适用	不适用	不适用	3.35	3.35

本企业最终控制方是：孙丰和曾慧夫妇。

### 2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

### 3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
关联方自然人	持有公司5%以上股份的自然人股东、公司董监高及其他符合规定的自然人
苏州赛伟投资管理中心(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
苏州礼德信息科技有限公司(原名苏州礼德电子科技有限公司)	实际控制人控制的其他企业
苏州丰之慧投资管理合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业
苏州聚德诚投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
苏州中耀科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
苏州泽耀高新科技有限公司	实际控制人控制的其他企业

### 4. 关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
苏州赛越投资中心(有限合伙)	房产		1,904.76
苏州赛伟投资管理中心(有限合伙)	房产		5,714.29
苏州赛宇投资管理中心(有限合	房产		2,285.71
苏州赛强投资管理中心(有限合	房产		2,285.71
苏州礼德信息科技有限公司(原名苏州礼德电子科技有限公司)	房产		5,492.08

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
苏州赛众自动化科技有限公司	130,000,000.00	2017年4月24日	2021年12月30日	是
苏州赛腾菱欧智能科技有限公司	15,000,000.00	2019年11月19日	债务履行期日届满后三年止	是
苏州赛腾菱欧智能科技有限公司	10,000,000.00	2019年12月2日	债务履行期日届满后三年止	否
苏州迈智特智能科技有限公司	10,000,000.00	2020年1月15日	债务履行期日届满后三年止	否
苏州迈智特智能科技有限公司	10,000,000.00	2020年3月13日	债务履行期日届满后三年止	否
苏州赛腾菱欧智能科技有限公司	10,000,000.00	2020年3月18日	债务履行期日届满后二年止	否
昆山赛腾平成电子科技股份有限公司	25,000,000.00	2020年7月1日	债务履行期日届满后三年止	否
昆山赛腾平成电子科技股份有限公司	165,000,000.00	2020年8月6日	债务履行期日届满后二年止	否
苏州迈智特智能科技有限公司	10,000,000.00	2020年9月29日	债务履行期日届满后二年止	否
苏州赛腾麦智智能科技有限公司	5,000,000.00	2020年12月9日	债务履行期日届满后三年止	否
昆山赛腾平成电子科技股份有限公司	20,000,000.00	2020年12月31日	债务履行期日届满后三年止	否

关联担保情况说明

2017年4月24日, 本公司与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行签订了《保证合同》, 为苏州赛众公司与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行于2017年4月24日签订的固定资产贷款合同提供连带责任保证担保, 被担保的主债权金额为13,000万元。贷款期限自2017年4月24日至2021年12月30日止。该借款2020年10月已还清, 他项权证已注销。

2019年11月19日, 本公司与中国建设银行股份有限公司吴中支行签订了《保证合同》, 为苏州赛腾菱欧智能科技有限公司与中国建设银行股份有限公司吴中支行流动资产贷款合同提供连带责任保证, 被担保的主债权金额为1,500万元。

2019年12月3日, 本公司与中国建设银行股份有限公司吴中支行签订了《保证合同》, 为苏州赛腾菱欧智能科技有限公司与中国建设银行股份有限公司吴中支行签订的流动资产贷款合同提供连带责任保证, 被担保的主债权金额为1,000万元。

2020年1月15日, 本公司与中信银行股份有限公司苏州分行签订了《保证合同》, 为苏州迈智特智能科技有限公司与中信银行股份有限公司苏州分行签订的一系列主合同提供连带责任保证, 被担保的主债权金额为1,000万元。

2020年3月25日, 本公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订了《最高额不可撤销担保书》, 为苏州迈智特智能科技有限公司与招商银行股份有限公司苏州分行签订的一系列主合同提供连带保证, 被担保的主债权金额为1,000万元。

2020年3月18日, 本公司与中国银行股份有限公司苏州吴中支行签订了《保证合同》, 为苏州赛腾菱欧智能科技有限公司与中国银行股份有限公司苏州吴中支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供连带责任保证合同提供连带责任保证, 被担保的主债权金额为1,000万元。

2020 年 8 月 5 日, 本公司与中国工商银行股份有限公司昆山分行签订了《最高额保证合同》, 为昆山赛腾平成电子科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司昆山分行签订的主合同提供连带责任保证, 被担保的主债权金额为 16,500 万元。

2020 年 8 月 15 日, 本公司与中国建设银行股份有限公司昆山分行签订了《本金最高额保证合同》, 为昆山赛腾平成电子科技股份有限公司与中国建设银行股份有限公司昆山分行签订的主合同提供连带责任保证, 被担保的主债权金额为 2,500 万元。

2020 年 9 月 29 日, 本公司与中国银行股份有限公司苏州吴中支行签订了《最高额保证合同》, 为苏州迈智特智能科技有限公司与中国银行股份有限公司苏州吴中支行借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供连带责任保证, 被担保的主债权金额为 1,000 万元。

2020 年 12 月 9 日, 本公司与中信银行股份有限公司苏州分行签订了《最高额保证合同》, 为苏州赛腾麦智智能科技有限公司与中信银行股份有限公司苏州分行签订的主合同提供连带责任保证, 被担保的主债权金额为 500 万元。

2020 年 12 月 31 日, 本公司与中信银行股份有限公司苏州分行签订了《最高额保证合同》, 为昆山赛腾平成电子科技股份有限公司与中信银行股份有限公司苏州分行签订的主合同提供连带责任保证, 被担保的主债权金额为 2,000 万元。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙丰、曾慧	130,000,000.00	2017 年 4 月 24 日	2021 年 12 月 30 日	是
孙丰、曾慧	80,000,000.00	2017 年 8 月 10 日	2020 年 8 月 9 日	是
孙丰、曾慧	33,000,000.00	2017 年 8 月 29 日	2020 年 8 月 28 日	是

关联担保情况说明:

(1) 2017 年 4 月 24 日, 孙丰、曾慧与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行签订了《保证合同》, 为苏州赛众公司与苏州银行股份有限公司唯亭东区支行于 2017 年 4 月 24 日签订的固定资产贷款合同提供连带责任保证担保, 被担保的主债权金额为 13,000 万元, 贷款期限自 2017 年 4 月 24 日至 2021 年 12 月 30 日止。该借款 2020 年 10 月已还清, 他项权证已注销。

(2) 2017 年 8 月 14 日, 孙丰、曾慧与中国银行股份有限公司苏州吴中支行签订《最高额保证合同》, 为赛腾电子自 2017 年 8 月 10 日至 2020 年 8 月 9 日期间与中国银行股份有限公司苏州吴中支行签订的一系列授信业务合同形成的债权提供连带责任保证担保, 担保的最高债权限额为 8,000 万元。

(3) 2017 年 8 月 29 日, 孙丰、曾慧与交通银行股份有限公司苏州吴中支行签订《保证合同》, 为苏州赛众自 2017 年 8 月 29 日至 2020 年 8 月 28 日期间与交通银行股份有限公司苏州吴中支行签订的 3,300 万元整的最高限额内债权提供连带责任保证担保。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
合计	15,527,819.01	10,902,061.59

5. 关联方应收应付款项

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州中耀科技有限公司	销售商品	1,818,115.35	
合计		1,818,115.35	

(2) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州中耀科技有限公司	1,985,621.31	99,281.07		
合计		1,985,621.31	99,281.07		

6. 关联方承诺

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	说明
公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,810,195.00
公司本期失效的各项权益工具总额	31,500.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明:

(1) 公司 2018 年限制性股票股权激励计划第二期限限制性股票解锁条件已达成, 本次限制性股票股权激励对象原为 348 名, 鉴于其中 46 名激励对象因离职不符合激励条件, 本次限制性股票符合解锁条件的激励对象共 302 名, 可解锁的限制性股票数量为 738,675 股。

(2) 公司 2019 年限制性股票股权激励计划第一期限限制性股票解锁条件已达成, 本次限制性股票股权激励对象原为 377 名, 鉴于其中 2 名激励对象因离职不符合激励条件, 本次限制性股票符合解锁条件的激励对象共 375 名, 可解锁的限制性股票数量为 2,071,520 股。

(3) 截止 2020 年 12 月 31 日, 尚未解禁的限制性股票的股数为 3,852,855 股。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	说明
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照公司股份的市场价格计量
可行权权益工具数量的确定依据	等待期的每个资产负债表日, 根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息, 修正预计可行权权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	98,880,723.39
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	42,467,600.80

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

以财产作抵押取得借款

所属公司	抵押财产种类	抵押财产原值	抵押借款行	期末借款金额
团结普瑞玛	土地使用权、房屋所有权	56,236,548.41	工商银行	135,000,000.00
OPTIMA 株式会社	房屋所有权	94,955,393.00 (日元)	横滨银行(长期)	168,400,000.00 (日元)
昆山赛腾平成	土地使用权	7,570,799.73	工商银行	26,130,000.00

(1) 2020 年 9 月 3 日, 苏州赛腾精密电子股份有限公司与中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行签订《并购借款合同》, 约定由苏州赛腾精密电子股份有限公司向中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行借款 14,000 万元用于完成并购 Optima 株式会社的业务, 贷款期限 84 个月自 2020 年 9 月 4 日至 2027 年 6 月 1 日止。团结普瑞玛将其位于江苏省苏州市相城区黄埭镇东桥开发区健民路 58 号房产抵押给工商银行作为担保, 该房产房屋建筑面积 14,492.12 平方米, 土地使用权面积 20,331.30 平方米, 抵押担保额度为 14,000 万元, 抵押期限为 2020 年 9 月 3 日至 2027 年 9 月 4 日止。抵押合同担保包括但不限于苏州赛腾精密电子股份有限公司与中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行签订的该笔并购借款。

(2) 2018 年 7 月 23 日, Optima 株式会社向横滨银行签订长期抵押借款合同, 约定由 Optima 向横滨银行借款 1 亿 9 千万日元用于购买工厂用地, 贷款期限自 2018 年 7 月 30 日起至 2038 年 7 月 31 日。房产位于川崎市麻生区栗木二丁目 8 番地 17, 该房产入账原值 94,955,393.00 日元。

(3) 2020 年 8 月 7 日, 昆山赛腾平成电子科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司昆山分行签订固定资产借款合同, 合同金额系 12,000 万元, 用于固定资产投资, 借款期限自 2020 年 8 月 7 日起至 2025 年 8 月 6 日。同时昆山赛腾平成与中国工商银行昆山分行签订抵押合同, 将其位于昆山市张浦镇俱进路 339 号的土地使用权抵押给工商银行作为固定资产借款担保, 土地权属证明为苏(2019)昆山市不动产权第 3030545 号, 土地使用权账面原值为 7,570,799.73 元。苏州赛腾精密电子股份有限公司为其提供连带责任保证。

截止 2020 年 12 月 31 日, 苏州赛腾精密电子股份有限公司该项贷款余额为 135,000,000.00 元, Optima 株式会社该项贷款余额 168,400,000.00 日元, 昆山赛腾平成电子科技股份有限公司该项贷款余额为 26,130,000.00 元。

## 2. 或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

根据 2020 年度利润分配预案为: 截至 2020 年 12 月 31 日, 公司总股本 179,244,756 股, 扣减公司拟回购注销股份 75,300 股, 即以 179,169,456 股为基数拟向全体股东每 10 股派发现金红利 6.50 元(含税), 合计拟派发现金红利 116,460,146.40 元(含税)。2020 年度公司不进行资本公积金转增股本, 不送红股。该利润分配预案尚需股东大会批准。

### 2. 公开发行可转换公司债券情况

公司拟向社会公开发行面值总额 30,300 万元, 期限为 6 年, 面值为 100 元的可转换公司债券, 已于 2021 年 3 月通过中国证券监督管理委员会核准。

截至本财务报表签发日 2021 年 4 月 25 日, 本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司无其他重要事项。



十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,144,667,212.78	100.00	26,826,534.81	2.34	1,117,840,677.97
其中:					
组合1 合并范围内关联方款项	124,671,114.17	10.89			124,671,114.17
组合2 账龄组合	1,019,996,098.61	89.11	26,826,534.81	2.63	993,169,563.80
合计	1,144,667,212.78	100.00	26,826,534.81	2.34	1,117,840,677.97

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	296,559,430.00	100.00	10,068,701.04	3.40	286,490,728.96
其中:					
组合1 合并范围内关联方款项	137,304,983.85	46.30			137,304,983.85
组合2 账龄组合	159,254,446.15	53.70	10,068,701.04	6.32	149,185,745.11
合计	296,559,430.00	100.00	10,068,701.04	3.40	286,490,728.96

1) 采用合并范围内关联方款项计提坏账准备的应收账款

项目	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
无锡昌鼎电子有限公司	479,065.50		
香港赛腾精密电子有限公司	121,581,893.01		
昆山赛腾平成电子科技股份有限公司	2,610,155.66		
合计	124,671,114.17		

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
苏州赛腾菱欧智能科技有限公司	100,157.16		
无锡昌鼎电子有限公司	1,021,126.36		
香港赛腾精密电子有限公司	136,171,555.01		
昆山赛腾平成电子科技股份有限公司	8,672.90		
苏州迈智特智能科技有限公司	3,472.42		
合计	137,304,983.85		

2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	1,009,491,704.31	22,959,545.03	2.27
1-2 年	10,370,944.56	3,733,540.04	36.00
2-3 年	133,449.74	133,449.74	100.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	1,019,996,098.61	26,826,534.81	2.63

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	133,176,635.08	1,407,000.45	1.06
1-2 年	25,924,678.11	8,508,567.63	32.82
2-3 年	153,132.96	153,132.96	100.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	159,254,446.15	10,068,701.04	6.32

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	1,134,162,818.48	270,481,618.93
1-2 年	10,370,944.56	25,924,678.11
2-3 年	133,449.74	153,132.96
小计	1,144,667,212.78	296,559,430.00
减: 坏账准备	26,826,534.81	10,068,701.04
合计	1,117,840,677.97	286,490,728.96

(3) 本期计提、收回或转回的应收账款坏账准备情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	10,068,701.04	16,757,833.77			26,826,534.81
合计	10,068,701.04	16,757,833.77			26,826,534.81

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2020 年 12 月 31 日		
	期末余额	坏账准备	占应收账款总额的比例%
第一名	158,696,719.77	3,173,934.40	13.86
第二名	134,660,407.75	2,693,208.16	11.76
第三名	133,438,957.56	3,167,063.22	11.66
第四名	117,370,491.79	2,347,409.84	10.25
第五名	116,482,398.41	2,329,647.97	10.18
合计	660,648,975.28	13,711,263.59	57.71

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	140,798,294.15	76,938,067.82
合计	140,798,294.15	76,938,067.82

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	1,929,518.77	862,674.74
其他往来款	12,624,575.51	189,483.04
合并范围内关联方往来款	126,323,572.08	75,329,340.58
押金及保证金	786,250.00	749,082.39
合计	141,663,916.36	77,130,580.75

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020年度财务报表附注  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年12月31日余额		192,512.93		192,512.93
2019年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		673,109.28		673,109.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		865,622.21		865,622.21

3) 按账龄披露其他应收款

账龄	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	127,369,914.08	76,396,962.40
1-2年	13,647,302.28	75,918.35
2-3年		
3-4年	646,700.00	657,700.00
4-5年		
5年以上		
小计	141,663,916.36	77,130,580.75
减: 坏账准备	865,622.21	192,512.93
合计	140,798,294.15	76,938,067.82

4) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	192,512.93	673,109.28			865,622.21
合计	192,512.93	673,109.28			865,622.21

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
第一名	往来款	101,378,682.00	1 年以内	71.56	
第二名	往来款	18,906,700.00	1 年以内及 1-2 年	13.35	
第三名	往来款	5,942,423.43	1 年以内及 1-2 年	4.19	
第四名	其他往来款	1,500,000.00	1 年以内	1.06	75,000.00
第五名	其他往来款	1,500,000.00	1 年以内	1.06	75,000.00
合计		129,227,805.43		91.22	150,000.00

3. 长期股权投资

项目	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
对子公司投资	999,223,907.59		999,223,907.59	878,760,416.17		878,760,416.17
股权激励	9,206,788.94		9,206,788.94			
合计	1,008,430,696.53		1,008,430,696.53	878,760,416.17		878,760,416.17

苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日(账面价值)	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
苏州赛众自动化科技有限公司	234,760,000.00	16,000,000.00		250,760,000.00		
香港赛腾精密电子有限公司	19,840,515.63			19,840,515.63		
苏州迈智特智能科技有限公司	58,920,000.00	10,000,000.00		68,920,000.00		
苏州镭峰激光科技有限公司	81,200,000.00	2,540,000.00		83,740,000.00		
苏州团结普瑞玛激光科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
美国赛腾工程技术有限公司	2,083,900.00	1,044,215.00		3,128,115.00		
香港赛腾国际有限公司	171,956,000.54	81,879,276.42		253,835,276.96		
苏州赛腾菱欧智能科技有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
昆山赛腾平成电子科技股份有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
合计	878,760,416.17	120,463,491.42		999,223,907.59		

#### 4. 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,510,459,391.18	1,029,016,133.80	953,135,339.51	541,550,253.82
其他业务	2,262,617.38	2,214,184.76	428,694.86	100,481.42
合计	1,512,722,008.56	1,031,230,318.56	953,564,034.37	541,650,735.24

##### (1) 主营业务分产品

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
自动化设备	985,852,081.80	611,167,439.29	762,966,239.92	411,802,195.77
夹治具	487,391,963.65	402,698,749.48	167,874,553.79	121,735,465.21
技术服务	37,215,345.73	15,149,945.03	22,294,545.80	8,012,592.84
合计	1,510,459,391.18	1,029,016,133.80	953,135,339.51	541,550,253.82

##### (2) 主营业务分行业

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
智能设备制造	1,510,459,391.18	1,029,016,133.80	953,135,339.51	541,550,253.82
合计	1,510,459,391.18	1,029,016,133.80	953,135,339.51	541,550,253.82

##### (3) 主营业务分地区

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
内销	963,525,126.66	630,758,574.04	467,234,999.59	275,292,457.47
外销	546,934,264.52	398,257,559.76	485,900,339.92	266,257,796.35
合计	1,510,459,391.18	1,029,016,133.80	953,135,339.51	541,550,253.82

#### 5. 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,000,000.00
交易性金融资产取得的投资收益	550,800.00	
理财产品收益	342,677.14	2,219,145.26
合计	893,477.14	-7,780,854.74

## 十六、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

项目	2020 年度	2019 年度
非流动性资产处置损益	-195,745.63	-406,765.59
计入当期损益的政府补助, (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	39,418,117.69	9,610,297.26
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,943,000.00	550,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156,760.72	7,049,019.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	45,008,611.34	16,803,351.35
减: 对所得税的影响	6,989,084.49	2,340,703.29
对少数股东本期损益影响金额	437,544.97	1,328,748.34
对本年度合并净利润的影响金额	37,581,981.88	13,133,899.72

### 2. 净资产收益率及每股收益

2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	16.51	1.00	1.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通	12.96	0.78	0.78

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	14.36	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通	12.82	0.66	0.66



苏州赛腾精密电子股份有限公司  
2020 年度财务报表附注  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

3. 主要财务报表项目的异常情况及原因说明

主要报表项目	增减额	增减率	主要原因
交易性金融资产账面价值	27,749,200.00	828.24%	报告期末购买的理财产品增加。
衍生金融资产账面价值	5,943,000.00	100.00%	报告期末远期锁汇业务影响未来收益增加。
应收账款净额	937,097,493.61	227.22%	期末应收账款随收入增加而增加, 应收账款增加导致坏账增加。
应收款项融资账面价值	7,386,494.90	94.12%	期末未到承兑期的应收票据增多。
预付款项	13,803,923.75	93.10%	期末预付材料款金额增加。
其他应收款净额	15,041,232.71	428.01%	出差境外员工增加, 导致其他应收款增加。
存货净额	94,577,226.55	31.06%	期末未确认收入的发出商品增加。
固定资产账面价值	291,424,316.34	140.62%	子公司赛众厂房转固定资产, 导致固定资产增加。
在建工程账面价值	-134,123,722.81	-77.97%	子公司赛众厂房转固定资产, 导致在建工程减少。
长期待摊费用净值	-642,152.60	-79.83%	装修费用于本期进行摊销导致。
其他非流动资产账面价值	31,838,660.74	78.21%	子公司昆山平成厂区投产, 预付基建款增加。
短期借款	593,834,467.85	195.08%	因经营需要, 公司增加短期借款规模。
应付票据	133,109,221.60	271.23%	期末未到承兑期的应付票据增多。
应付账款	286,397,692.38	206.15%	因收入增长, 生产所需的材料款同步增长, 期末未支付的材料采购款增加。
预收款项	-128,069,411.00	-100.00%	首次执行新准则影响。
应付职工薪酬	35,175,161.63	58.98%	期末未支付的员工工资以及奖金增多。
应交税费	13,906,673.84	118.46%	期末应交房产税、增值税增加。
其他应付款	-52,270,500.95	-32.92%	期末限制性股票回购义务减少以及昌鼎的收购尾款已支付。
长期借款	105,237,950.98	164.48%	本年因生产经营需要借入的长期借款增加。
应付债券	-66,140,711.45	-58.52%	公司发行的可转债 60%部分已转股。
递延所得税负债	-4,957,107.23	-49.26%	非同一控制并购 增加子公司, 可辨认资产公允价值与计税基础的差异确认递延所得税负债, 随评估增值部分持续摊销减少。
其他权益工具	-7,786,556.95	-60.00%	公司发行的可转债 60%部分已转股。
库存股	-37,716,722.15	-42.92%	员工限制性股票持续解禁引起库存股减少。
其他综合收益 (资产负债表)	-3,189,987.62	-9039.06%	外币报表折算差异影响。
营业收入	822,856,834.36	68.26%	公司增加市场推广, 销售规模较上期增加。
营业成本	572,547,060.84	86.15%	本年销售规模较上期增加, 营业成本相应增加。
销售费用	58,088,317.88	44.89%	销售人员工资以及出口费用增加。
管理费用	63,083,720.81	50.63%	管理人员工资以及股份支付费用增加。
研发费用	50,850,689.17	38.75%	研发人员薪资以及研发材料增加。
财务费用	37,640,279.98	349.13%	贷款利息以及汇兑损益增加。
其他收益	35,068,808.03	364.91%	本年收到的政府补助款增加。
投资收益	-1,250,910.31	-54.94%	本年利用闲置资金购买理财减少, 收益减少。
公允价值变动收益	4,841,400.00	878.98%	期末锁汇影响的未来收益增加。
信用减值损失	-18,515,499.62	627.72%	期末应收账款规模增长, 导致计提的坏账损失增加。
资产减值损失	5,074,856.06	-73.11%	本期存货计提的跌价准备减少。
资产处置收益	-99,937.33	132.73%	本期出售资产引起的资产处置损失增加。
营业外收入	-6,803,904.45	-83.01%	日本 OP 子公司软件的营业外收入。

十七、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

苏州赛腾精密电子股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

日期: 2021 年 4 月 25 日



姓名: 李明  
 Full name: 李明  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1982-06-26  
 Date of birth: 1982-06-26  
 工作单位: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 众华会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 310108198206262037  
 Identity card No.: 310108198206262037



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



李明(310000032119)  
 您已通过2020年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2020年08月31日

年 月 日  
 /y /m /d

证书编号:  
 No. of Certificate

310000032119

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 03 月 26 日  
 Date of Issuance      /y      /m      /d



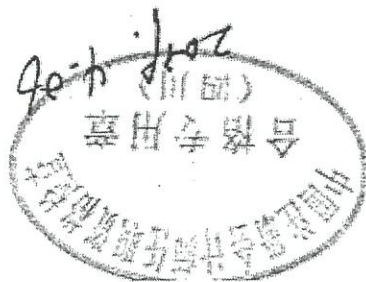
本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.



2015年4月30日



姓名: 刘文华  
 Full name: Liu Wenhua  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1983-06-16  
 Date of birth: 1983-06-16  
 工作单位: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 Working unit: Zhonghua Accounting Firm (Special General Partnership)  
 身份证号码: 310109630616405  
 Identity card No.: 310109630616405



证书编号: 310000361028  
 No. of Certificate: 310000361028

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Shanghai Institute of CPAs

发证日期: 1997年07月24日  
 Date of Issuance: 1997 07 24

证书序号: 0006271

# 说明

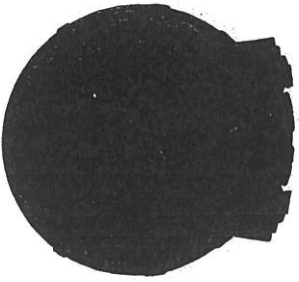
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 上海市财政局

二〇一〇年十一月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 众华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 陆士敏

主任会计师:

经营场所: 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



组织形式: 普通合伙制

执业证书编号: 31000003

批准执业文号: 沪财会 [98] 153号 (转制批文 沪财会 [2013] 68号)

批准执业日期: 1998年12月23日 (转制日期 2013年11月20日)

证书序号: 000357

# 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

众华会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

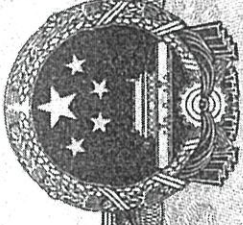
首席合伙人: 孙勇



证书号: 35

发证时间: 二〇一二年十二月十七日

证书有效期至: 二〇一五年十二月十七日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310114084119251J

证照编号: 1400000202102040063



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

名称 众华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 陆士敏

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】

成立日期 2013年12月02日

合伙期限 2013年12月02日至 2043年12月01日

主要经营场所 上海市嘉定工业区叶城路1630号5幢1088室



登记机关

2021年02月04日