



北京屹唐半导体科技股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及
截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 31000007202124985E

被审计单位名称: 北京屹唐半导体科技有限公司

审 计 期 间: 2018-2021

报 告 文 号: 普华永道中天审字(2021)第11058号

签字注册会计师: 高建斌

注 师 编 号: 310000070313

签字注册会计师: 孙文文

注 师 编 号: 310000074085

事 务 所 名 称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

事 务 所 电 话: 021-23238888

事 务 所 地 址: 上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11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>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 – 8
财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 4
合并及公司利润表	5 – 6
合并及公司现金流量表	7 – 8
合并及公司股东权益变动表	9 – 16
财务报表附注	17 – 206
财务报表附注补充资料	1 – 2



审计报告

普华永道中天审字(2021)第 11058 号
(第一页, 共八页)

北京屹唐半导体科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了北京屹唐半导体科技股份有限公司(以下简称“屹唐股份”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表,2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了屹唐股份 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于屹唐股份,并履行了职业道德方面的其他责任。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11058 号
(第二页, 共八页)

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 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的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) 专用设备销售收入确认;
- (二) 因收购 Mattson Technology, Inc.产生的商誉的减值评估。

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 专用设备销售收入确认</p> <p>相关会计期间: 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间</p> <p>参见财务报表附注二(21)“主要会计政策和会计估计-收入确认”及附注四(40)“营业收入和营业成本”。</p> <p>于 2018 年度、2019 年度、2020 年度和截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间, 屹唐股份营业收入分别为人民币 1,518,314,889.14 元, 1,573,573,410.68 元, 2,312,572,276.31 元和 1,417,146,874.63 元, 其中专用设备销售收入分别为人民币 940,669,613.43 元, 1,078,342,698.25 元, 1,693,489,414.35 元和 1,013,604,731.87 元。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们对屹唐股份专用设备销售收入确认实施的审计程序包括:</p> <p>我们了解及评价了与专用设备销售收入相关的内部控制的设计, 并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们检查了屹唐股份主要客户的销售合同及订单, 包括检查了屹唐股份与客户的主要合同条款, 评估了屹唐股份收入确认的相关会计政策。</p> <p>我们采用抽样的方法, 执行了如下程序, 以测试专用设备销售收入的确认:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 检查相关收入确认的支持性文件, 如销售合同、销售订单、销售货运单、客户验收接受单据等;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11058 号
(第三页, 共八页)

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 专用设备销售收入确认(续)</p> <p>屹唐股份将专用设备产品按照协议合同规定运至约定交货地点后, 当根据合同约定需要由屹唐股份进行安装调试的, 由客户调试确认验收后, 确认收入; 当根据合同约定不需要由屹唐股份进行安装调试的, 由客户确认接收后, 确认收入。</p> <p>屹唐股份专用设备销售收入的金额重大, 我们对专用设备销售收入确认执行了大量的审计工作, 因此, 我们将其确认为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> • 基于交易金额、性质和客户特点的考虑, 向特定客户函证交易金额及应收账款的余额; • 针对资产负债表日前后的专用设备销售收入进行测试, 将收入确认记录与货运单据及客户验收接受单据等支持性文件进行核对, 评估相关专用设备销售收入是否确认在恰当的会计期间。 <p>此外, 我们实施了包括对主要客户进行走访及背景调查、同行业价格及毛利分析, 以及其他与专用设备销售收入确认相关的核查程序。</p> <p>基于我们已执行的程序, 我们取得的审计证据可以支持屹唐股份专用设备销售收入的确认。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11058 号
(第四页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 因收购 Mattson Technology, Inc.产生的商誉的减值评估</p> <p>相关会计期间：2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间</p> <p>参见财务报表附注二(17)“主要会计政策和会计估计-长期资产减值”、附注二(27)“重要会计估计和判断”及附注四(14)“商誉”。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日，因 2016 年屹唐股份非同一控制下企业合并 Mattson Technology, Inc.而产生的商誉余额分别为人民币 942,007,838.97 元，957,517,642.82 元、895,574,505.84 元及 886,680,386.40 元。</p> <p>在进行商誉减值评估时，屹唐股份测试了包含 Mattson Technology, Inc.商誉的资产组组合的可收回金额是否低于其账面价值。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们对管理层有关因收购 Mattson Technology, Inc.产生的商誉的减值评估实施的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 我们了解及评价了与商誉减值测试相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性； • 评估管理层对于各相关资产组与资产组组合的确定是否恰当； • 将相关资产组 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的实际经营情况与以前年度相应预测数进行比较，并结合经批准的预算和未来经营计划，以评价管理层上年度对现金流量的预测是否可靠； • 评估管理层聘请的外部评估师的独立性、客观性、专业素质及胜任能力，获取并阅读外部评估师所出具的评估报告； • 参考行业惯例，评估管理层和外部评估师在估计可收回金额时所采用的评估方法是否恰当；

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11058 号
(第五页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)因收购 Mattson Technology, Inc.产生的商誉的减值评估(续)</p> <p>屹唐股份在其聘请的外部评估专家协助下,以适当的评估方法,评估上述商誉减值测试各相关资产组的可收回金额是否低于其账面价值,以判断是否需计提资产减值准备。可回收金额根据该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。屹唐股份管理层在预计资产组未来现金流现值时采用的关键假设包括预测期增长率、稳定期增长率、预测的毛利率及税前折现率。</p> <p>由于因收购 Mattson Technology, Inc.产生的商誉余额重大,且屹唐股份管理层对因收购 Mattson Technology, Inc.产生的商誉进行的减值评估中确定资产组未来现金流现值时针对上述关键假设涉及重大估计和判断,因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <ul style="list-style-type: none"> • 通过比对历史经营结果、收购业务的未来经营计划,同时考虑相关行业的未来预测,评估未来现金流预测中所使用关键假设包括预测期增长率、稳定期增长率、预测的毛利率以及其他重要参数是否恰当; • 通过参考市场数据,包括可比公司的资金成本、风险因素及市场风险溢价等,评估管理层所使用的税前折现率是否恰当; • 复核未来现金流预测的相关计算过程的准确性;及 • 考虑管理层于减值评估中采用的关键假设可能出现的合理波动之潜在影响。 <p>根据我们的审计工作以及取得的证据,我们发现管理层在进行商誉减值评估中所作出的重大判断及估计是有适当证据支持的。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11058 号
(第六页, 共八页)

四、管理层和治理层对财务报表的责任

屹唐股份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,管理层负责评估屹唐股份的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算屹唐股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督屹唐股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11058 号
(第七页, 共八页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 11058 号
(第八页, 共八页)

五、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021年8月31日



注册会计师

高建斌



高建斌 (项目合伙人)

注册会计师

孙文文



孙文文

北京屹唐半导体科技股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产					
货币资金	四(1)	1,721,713,020.35	2,192,968,558.52	149,600,725.98	95,676,362.50
交易性金融资产	四(2)	313,532,796.04	72,681,299.83	90,628,041.69	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	四(3)	—	—	—	53,390,624.71
应收账款	四(4)	194,502,926.44	193,880,386.85	240,803,823.69	156,845,375.80
预付款项	四(5)	46,917,014.70	38,597,549.95	32,683,062.50	27,255,945.25
其他应收款	四(6)	826,299.83	977,674.54	2,505,866.70	13,057,287.62
存货	四(7)	1,671,395,361.81	1,324,456,973.24	1,047,848,234.36	821,002,058.45
其他流动资产	四(8)	62,394,421.69	51,297,317.32	49,204,874.43	21,464,195.92
流动资产合计		4,011,281,840.86	3,874,859,760.25	1,613,274,629.35	1,188,691,850.25
非流动资产					
长期应收款	四(9)	3,508,429.29	3,718,784.81	3,524,713.24	2,913,626.69
固定资产	四(10)	105,123,758.03	114,175,872.11	119,667,683.96	115,024,712.59
在建工程	四(11)	10,152,587.82	9,555,652.06	9,740,958.75	51,473,109.43
使用权资产	四(12)	88,844,216.53	—	—	—
无形资产	四(13)	73,468,668.36	80,464,305.62	102,086,794.65	109,479,357.44
商誉	四(14)	886,680,386.40	895,574,505.84	957,517,642.82	942,007,838.97
长期待摊费用	四(15)	43,532,631.75	58,126,590.93	51,806,584.24	46,447,343.84
递延所得税资产	四(16)	283,922,655.99	313,254,209.69	357,089,564.22	367,093,392.01
其他非流动资产	四(17)	19,911,495.47	11,916,522.82	11,154,916.59	10,995,362.72
非流动资产合计		1,515,144,829.64	1,486,786,443.88	1,612,588,858.47	1,645,434,743.69
资产总计		5,526,426,670.50	5,361,646,204.13	3,225,863,487.82	2,834,126,593.94

北京屹唐半导体科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债					
短期借款	四(19)	-	110,099,942.51	218,985,111.80	125,699,845.19
应付账款	四(20)	361,688,362.12	222,472,857.89	291,226,009.16	162,791,197.61
预收款项	四(21)	-	-	307,473,269.56	194,324,720.43
合同负债	四(22)	517,565,558.17	308,115,434.00	-	-
应付职工薪酬	四(23)	76,494,182.18	115,653,026.39	42,926,492.72	43,165,474.74
应交税费	四(24)	19,089,126.50	16,706,272.18	11,045,922.48	10,193,739.74
其他应付款	四(25)	31,706,168.18	23,082,313.64	31,018,300.84	44,886,714.18
一年内到期的非流动负债	四(26)	26,158,933.08	192,679,393.23	34,263,660.24	165,690,002.57
其他流动负债	四(27)	38,690,010.54	32,546,580.17	10,585,954.42	30,060,890.05
流动负债合计		1,071,392,340.77	1,021,355,820.01	947,524,721.22	776,812,584.51
非流动负债					
长期借款	四(28)	-	31,968,747.55	272,309,800.00	12,031,165.12
租赁负债	四(29)	76,744,454.19	-	-	-
预计负债	四(30)	8,830,794.81	10,909,103.20	7,576,091.01	5,719,789.10
递延收益	四(31)	58,520,925.86	61,822,168.28	27,061,354.34	24,403,443.10
长期应付职工薪酬	四(32)	1,142,425.11	314,561.25	191,196.71	418,058.10
递延所得税负债	四(16)	12,607,429.94	13,315,180.73	16,214,704.92	19,334,629.57
其他非流动负债	四(33)	-	15,502,034.83	16,605,716.33	16,003,556.23
非流动负债合计		157,846,029.91	133,831,795.84	339,958,863.31	77,910,641.22
负债合计		1,229,238,370.68	1,155,187,615.85	1,287,483,584.53	854,723,225.73
股东权益					
股本/实收资本	四(34)	2,660,000,000.00	2,660,000,000.00	2,037,080,000.00	2,037,080,000.00
资本公积	四(35)	1,594,794,150.20	1,581,601,320.07	18,948,717.10	-
其他综合(亏损)/收益	四(37)	(29,254,926.66)	(11,592,475.56)	111,326,237.01	83,158,662.73
盈余公积	四(38)	-	-	126,715.98	126,715.98
未分配利润/(累计亏损)	四(39)	71,649,076.28	(23,550,256.23)	(229,101,766.80)	(140,962,010.50)
归属于母公司股东权益合计		4,297,188,299.82	4,206,458,588.28	1,938,379,903.29	1,979,403,368.21
股东权益合计		4,297,188,299.82	4,206,458,588.28	1,938,379,903.29	1,979,403,368.21
负债及股东权益总计		5,526,426,670.50	5,361,646,204.13	3,225,863,487.82	2,834,126,593.94

本财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政

主管会计工作的负责人: 谢妹

会计机构负责人: 顾琦



杨永政



谢妹



顾琦

北京屹唐半导体科技股份有限公司

公司资产负债表

2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

资产	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产					
货币资金		1,248,811,565.05	2,007,571,997.40	52,292,626.21	30,646,828.04
交易性金融资产		301,311,643.85	-	-	-
应收账款	十二(1)	164,570,509.43	84,611,055.47	32,672,027.57	3,851,495.31
预付款项		5,525,174.64	2,566,384.56	4,273,541.40	2,207,254.73
其他应收款	十二(2)	14,729,550.20	14,733,728.27	15,344,228.31	24,626,260.53
存货		367,471,848.96	265,605,122.83	173,687,885.48	71,793,934.65
其他流动资产		31,726,453.35	25,752,771.71	23,723,729.12	3,667,191.83
流动资产合计		2,134,146,745.48	2,400,841,060.24	301,994,038.09	136,792,965.09
非流动资产					
长期应收款		873,759.94	873,759.94	765,342.00	765,342.00
长期股权投资	十二(3)	2,431,448,303.76	1,973,545,856.73	1,965,138,569.31	1,947,978,736.95
固定资产		43,656,574.20	40,109,939.05	28,044,291.65	11,013,833.62
在建工程		2,168,921.24	5,598,138.52	-	117,924.53
使用权资产		15,834,616.35	-	-	-
无形资产		58,607,328.13	61,708,340.98	68,799,490.71	-
长期待摊费用		8,350,064.11	20,937,202.90	19,467,225.43	30,883,969.83
其他非流动资产		10,215,290.68	1,411,603.54	-	-
非流动资产合计		2,571,154,858.41	2,104,184,841.66	2,082,214,919.10	1,990,759,806.93
资产总计		4,705,301,603.89	4,505,025,901.90	2,384,208,957.19	2,127,552,772.02

北京屹唐半导体科技股份有限公司

公司资产负债表(续)

2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日及2021年6月30日

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债					
短期借款		-	-	123,053,072.29	22,944,771.39
应付账款		180,837,486.10	79,013,505.16	3,142,123.08	13,661,354.82
预收款项		-	-	72,330,399.35	-
合同负债		81,938,394.82	31,896,239.89	-	-
应付职工薪酬		9,347,415.96	10,879,073.94	3,632,379.64	651,890.63
应交税费		4,572,868.33	4,157,497.96	1,152,108.87	240,063.41
其他应付款		18,242,488.44	5,309,790.94	83,760,693.04	22,175,802.91
一年内到期的非流动负债		8,025,569.29	2,224,103.38	24,912,692.14	15,155.65
其他流动负债		14,841,339.84	7,727,466.39	1,033,993.76	-
流动负债合计		317,805,562.78	141,207,677.66	313,017,462.17	59,689,038.81
非流动负债					
长期借款		-	-	70,000,000.00	12,031,165.12
租赁负债		881,813.85	-	-	-
预计负债		765,420.84	4,670,464.85	465,627.69	-
递延收益		58,520,925.86	61,822,168.28	27,061,354.34	24,403,443.10
非流动负债合计		60,168,160.55	66,492,633.13	97,526,982.03	36,434,608.22
负债合计		377,973,723.33	207,700,310.79	410,544,444.20	96,123,647.03
股东权益					
股本/实收资本		2,660,000,000.00	2,660,000,000.00	2,037,080,000.00	2,037,080,000.00
资本公积		1,594,794,150.20	1,581,601,320.07	18,948,717.10	-
盈余公积		-	-	126,715.98	126,715.98
未分配利润/(累计亏损)		72,533,730.36	55,724,271.04	(82,490,920.09)	(5,777,590.99)
股东权益合计		4,327,327,880.56	4,297,325,591.11	1,973,664,512.99	2,031,429,124.99
负债及股东权益总计		4,705,301,603.89	4,505,025,901.90	2,384,208,957.19	2,127,552,772.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政

主管会计工作的负责人: 谢妹

会计机构负责人: 顾琦

杨永政
政杨印永

谢妹
之谢印妹

顾琦
之顾印琦

北京屹唐半导体科技股份有限公司

合并利润表

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	四(40)	1,417,146,874.63	2,312,572,276.31	1,573,573,410.68	1,518,314,889.14
减: 营业成本	四(40)、四(46)	(935,899,521.55)	(1,554,353,281.52)	(1,042,528,694.03)	(909,578,037.86)
税金及附加	四(41)	(254,145.06)	(1,680,471.93)	(347,650.24)	(112,394.06)
销售费用	四(42)、四(46)	(115,240,470.26)	(230,126,549.93)	(185,756,612.28)	(189,478,277.55)
管理费用	四(43)、四(46)	(73,365,268.02)	(129,483,103.37)	(105,792,503.14)	(102,541,601.43)
研发费用	四(44)、四(46)	(180,303,865.34)	(328,482,107.08)	(279,325,486.73)	(254,386,586.96)
财务收益/(费用)	四(45)	6,070,569.08	(30,337,525.52)	(24,378,124.59)	(11,601,691.23)
其中: 利息费用		(4,649,304.04)	(25,397,894.45)	(22,060,963.66)	(11,242,193.36)
利息收入		16,218,772.35	9,532,034.31	310,209.45	1,413,581.83
加: 其他收益	四(49)	3,416,955.60	9,993,686.06	7,342,088.76	5,596,556.90
公允价值变动损益	四(50)	3,443,924.76	253,026.13	577,062.82	568,667.10
信用减值损失	四(47)	(2,737,044.13)	(50,708.91)	(4,306,599.77)	-
资产减值转回/(损失)	四(48)	4,740,783.54	1,990,487.13	(3,505,196.73)	(10,502,231.78)
资产处置(损失)/收益	四(51)	(24,065.72)	14,842.43	912,219.62	(7,580.06)
二、营业利润/(亏损)		126,994,727.53	50,310,569.80	(63,536,085.63)	46,271,712.21
加: 营业外收入	四(52)	426,283.63	524,601.45	173,621.13	591,421.62
减: 营业外支出	四(52)	(5,176,145.15)	(1,006,834.50)	(5,018,672.86)	(344,398.85)
三、利润/(亏损)总额		122,244,866.01	49,828,336.75	(68,381,137.36)	46,518,734.98
减: 所得税费用	四(53)	(27,045,533.50)	(25,066,778.55)	(19,758,618.94)	(22,560,440.05)
四、净利润/(净亏损)		95,199,332.51	24,761,558.20	(88,139,756.30)	23,958,294.93
按经营持续性分类		95,199,332.51	24,761,558.20	(88,139,756.30)	23,958,294.93
持续经营净利润/(亏损)		95,199,332.51	24,761,558.20	(88,139,756.30)	23,958,294.93
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类		95,199,332.51	24,761,558.20	(88,139,756.30)	23,958,294.93
归属于母公司股东的净利润/(亏损)		95,199,332.51	24,761,558.20	(88,139,756.30)	23,958,294.93
少数股东损益		-	-	-	-
五、其他综合(亏损)/收益的税后净额		(17,662,451.10)	(122,918,712.57)	28,167,574.28	84,751,017.47
归属于母公司股东的其他综合(亏损)/收益的税后净额		(17,662,451.10)	(122,918,712.57)	28,167,574.28	84,751,017.47
将重分类进损益的其他综合(亏损)/收益		-	-	-	-
外币财务报表折算差额		(17,662,451.10)	(122,918,712.57)	28,167,574.28	84,751,017.47
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益/(亏损)总额		77,536,881.41	(98,157,154.37)	(59,972,182.02)	108,709,312.40
归属于母公司股东的综合收益/(亏损)总额		77,536,881.41	(98,157,154.37)	(59,972,182.02)	108,709,312.40
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
基本每股收益	四(54)	0.04	0.01	-	-
稀释每股收益	四(54)	0.04	0.01	-	-

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政

主管会计工作的负责人: 谢妹

会计机构负责人: 顾琦



杨永政



谢妹



顾琦

北京屹唐半导体科技股份有限公司

公司利润表

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	十二(4)	259,835,642.94	500,494,566.15	94,423,881.22	3,676,883.95
减: 营业成本	十二(4)	(144,484,336.37)	(345,565,417.68)	(93,241,504.30)	(3,500,940.92)
税金及附加		(254,145.06)	(1,663,235.83)	(314,646.42)	(36,542.63)
销售费用		(26,767,372.09)	(47,719,169.36)	(21,980,636.60)	(2,243,823.05)
管理费用		(23,293,264.07)	(28,899,385.27)	(15,852,756.00)	(8,102,435.17)
研发费用		(64,445,498.64)	(114,768,332.60)	(38,535,651.55)	(1,002,881.03)
财务收益/(费用)		12,892,379.37	(13,044,766.56)	(8,170,420.12)	3,738,914.90
其中: 利息费用		(222,024.61)	(10,668,933.55)	(9,461,355.67)	(1,262,102.30)
利息收入		16,136,071.40	9,160,575.99	136,866.97	514,770.63
加: 其他收益		3,416,955.60	9,993,686.06	7,342,088.76	5,596,556.90
公允价值变动损益		3,443,924.76	-	-	-
信用减值损失		(878.48)	(6,017.30)	(12,262.28)	-
资产减值损失		(3,533,943.58)	(512,126.61)	(371,451.22)	(173.37)
二、营业利润/(亏损)		16,809,464.38	(41,690,199.00)	(76,713,360.51)	(1,874,440.42)
加: 营业外收入		300.09	115,437.76	231.41	-
减: 营业外支出		(305.15)	(1,000,000.00)	(200.00)	(49,677.02)
三、利润/(亏损)总额		16,809,459.32	(42,574,761.24)	(76,713,329.10)	(1,924,117.44)
减: 所得税费用		-	-	-	-
四、净利润/(亏损)		16,809,459.32	(42,574,761.24)	(76,713,329.10)	(1,924,117.44)
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益/(亏损)总额		16,809,459.32	(42,574,761.24)	(76,713,329.10)	(1,924,117.44)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政

主管会计工作的负责人: 谢妹

会计机构负责人: 顾琦



北京屹唐半导体科技股份有限公司

合并现金流量表

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
一、经营活动产生/(使用)的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		1,625,563,801.05	2,374,107,231.41	1,603,782,939.42	1,601,334,868.50
收到的税费返还		68,681,286.47	99,202,493.04	46,948,558.41	45,166,161.60
收到其他与经营活动有关的现金	四(55)	9,466,259.77	56,027,492.25	20,430,706.58	32,005,003.45
经营活动现金流入小计		1,703,711,347.29	2,529,337,216.70	1,671,162,204.41	1,678,506,033.55
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,157,187,101.02)	(1,918,733,953.17)	(1,121,110,052.59)	(982,871,336.92)
支付给职工以及为职工支付的现金		(332,270,829.50)	(459,896,695.25)	(437,542,924.14)	(403,780,768.72)
支付的各项税费		(74,582,177.12)	(131,834,532.77)	(105,270,391.77)	(145,423,894.36)
支付其他与经营活动有关的现金	四(55)	(13,051,460.22)	(66,062,654.15)	(74,201,120.83)	(76,478,787.93)
经营活动现金流出小计		(1,577,091,567.86)	(2,576,527,835.34)	(1,738,124,489.33)	(1,608,554,787.93)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(56)	126,619,779.43	(47,190,618.64)	(66,962,284.92)	69,951,245.62
二、投资活动使用的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		2,141,268.11	253,026.13	577,062.82	568,667.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	649,044.35	3,169,698.75	208,695.36
收到其他与投资活动有关的现金	四(55)	1,692,129,961.29	3,675,596,346.79	1,864,627,533.45	1,720,349,699.74
投资活动现金流入小计		1,694,271,229.40	3,676,498,417.27	1,868,374,295.02	1,721,127,062.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(17,328,491.10)	(71,694,609.69)	(38,295,769.91)	(133,503,756.96)
支付其他与投资活动有关的现金	四(55)	(2,658,045,590.16)	(3,687,985,030.06)	(1,885,695,083.57)	(1,779,121,599.81)
投资活动现金流出小计		(2,675,374,081.26)	(3,759,679,639.75)	(1,923,990,853.48)	(1,912,625,356.77)
投资活动使用的现金流量净额		(981,102,851.86)	(83,181,222.48)	(55,616,558.46)	(191,498,294.57)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量净额					
吸收投资收到的现金		-	2,355,391,576.00	-	-
取得借款收到的现金		-	67,203,390.20	502,711,207.62	167,187,165.12
收到其他与筹资活动有关的现金	四(55)	-	50,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,472,594,966.20	502,711,207.62	167,187,165.12
偿还债务支付的现金		(330,809,168.66)	(235,714,862.74)	(289,238,677.45)	(138,084,942.62)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(5,000,927.93)	(22,931,271.48)	(20,470,842.93)	(14,191,487.10)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(55)	(11,920,817.37)	(50,000,000.00)	-	-
筹资活动现金流出小计		(347,730,913.96)	(308,646,134.22)	(309,709,520.38)	(152,276,429.72)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(347,730,913.96)	2,163,948,831.98	193,001,687.24	14,910,735.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(2,263,321.21)	(15,764,348.46)	162,357.57	2,111,134.32
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
加:期初现金及现金等价物余额	四(56)	(1,204,477,307.60)	2,017,812,642.40	70,585,201.43	(104,525,179.23)
		2,165,815,130.66	148,002,488.26	77,417,286.83	181,942,466.06
六、期末/年末现金及现金等价物余额					
		961,337,823.06	2,165,815,130.66	148,002,488.26	77,417,286.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政

主管会计工作的负责人: 谢妹

会计机构负责人: 顾琦



北京屹唐半导体科技股份有限公司

公司现金流量表

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
一、经营活动使用的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		228,649,290.56	408,203,977.17	144,615,382.15	-
收到的税费返还		14,669,226.22	31,215,605.97	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,236,439.97	54,641,013.79	19,419,303.97	29,821,159.55
经营活动现金流入小计		252,554,956.75	494,060,596.93	164,034,686.12	29,821,159.55
购买商品、接受劳务支付的现金		(186,869,005.08)	(477,303,151.61)	(214,323,293.59)	(59,202,978.51)
支付给职工以及为职工支付的现金		(52,978,086.51)	(65,824,360.55)	(55,525,487.62)	(4,458,106.85)
支付的各项税费		(9,728,104.84)	(2,742,978.73)	(4,015,941.61)	(161,782.93)
支付其他与经营活动有关的现金		(7,308,671.48)	(18,377,557.52)	(14,528,957.53)	(16,261,545.90)
经营活动现金流出小计		(256,883,867.91)	(564,248,048.41)	(288,393,680.35)	(80,084,414.19)
经营活动使用的现金流量净额		(4,328,911.16)	(70,187,451.48)	(124,358,994.23)	(50,263,254.64)
二、投资活动使用的现金流量					
取得投资收益所收到的现金		2,132,280.91	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	5,340.50	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		300,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计		302,132,280.91	5,340.50	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(9,117,672.55)	(98,477,321.20)	(26,235,311.18)	(23,058,926.81)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(451,633,000.00)	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		(1,300,000,000.00)	-	-	-
投资活动现金流出小计		(1,759,750,672.55)	(98,477,321.20)	(26,235,311.18)	(23,058,926.81)
投资活动使用的现金流量净额		(1,457,618,391.64)	(98,471,980.70)	(26,235,311.18)	(23,058,926.81)
三、筹资活动(使用)/产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		-	2,355,391,576.00	-	-
取得借款收到的现金		-	12,700,000.00	204,084,097.62	34,951,165.12
收到其他与筹资活动有关的现金		-	50,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计		-	2,418,091,576.00	204,084,097.62	34,951,165.12
偿还债务支付的现金		-	(228,815,262.74)	(22,920,000.00)	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(222,024.61)	(10,904,936.87)	(9,265,279.39)	(1,222,175.26)
支付其他与筹资活动有关的现金		(3,202,574.02)	(50,000,000.00)	-	-
筹资活动现金流出小计		(3,424,598.63)	(289,720,199.61)	(32,185,279.39)	(1,222,175.26)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(3,424,598.63)	2,128,371,376.39	171,898,818.23	33,728,989.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(292,640.51)	(4,432,573.02)	341,285.35	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额					
加: 期初现金及现金等价物余额		(1,465,664,541.94)	1,955,279,371.19	21,645,798.17	(39,593,191.59)
		2,007,571,997.40	52,292,626.21	30,646,828.04	70,240,019.83
六、期/年末现金及现金等价物余额					
		541,907,455.46	2,007,571,997.40	52,292,626.21	30,646,828.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政

主管会计工作的负责人: 谢妹

会计机构负责人: 顾琦



Handwritten signature of Yang Yongzheng



Handwritten signature of Xie Mei



Handwritten signature of Gu Qi

北京屹唐半导体科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益			股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合亏损	
2020年12月31日年末余额	四(39)	2,660,000,000.00	1,581,601,320.07	(11,592,475.56)	4,206,458,588.28
会计政策变更		-	-	-	-
2021年1月1日期初余额		2,660,000,000.00	1,581,601,320.07	(11,592,475.56)	4,206,458,588.28
截至2021年6月30日止六个月期间					
净收益	四(39)	-	-	-	95,199,332.51
其他综合亏损	四(37)	-	-	(17,662,451.10)	(17,662,451.10)
股东投入和减少资本		-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	四(36)	-	13,192,830.13	-	13,192,830.13
2021年6月30日期末余额		2,660,000,000.00	1,594,794,150.20	(29,254,926.66)	4,297,188,299.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政



主管会计工作的负责人: 谢妹



会计机构负责人: 顾琦



北京屹唐半导体科技股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者/股东权益				累计亏损	股东权益合计
		股本/实收资本	资本公积	其他综合收益/(亏损)	盈余公积		
2019年12月31日年末余额	四(39)	2,037,080,000.00	18,948,717.10	111,326,237.01	126,715.98	(229,101,766.80)	1,938,379,903.29
会计政策变更		-	-	-	-	188,900.69	188,900.69
2020年1月1日年初余额		2,037,080,000.00	18,948,717.10	111,326,237.01	126,715.98	(228,912,866.11)	1,938,568,803.98
2020年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	四(39)	-	-	-	-	24,761,556.20	24,761,556.20
其他综合亏损	四(37)	-	-	(122,918,712.57)	-	-	(122,918,712.57)
股东投入和减少资本							
股东投入的股本/资本	四(34)	622,594,303.00	1,732,857,273.00	-	-	-	2,355,391,576.00
股份支付计入股东权益的金额	四(36)	-	10,655,362.67	-	-	-	10,655,362.67
股东权益内部结转							
整体变更为股份有限公司	-	385,687.00	(180,880,032.70)	-	(126,715.98)	180,601,051.68	-
2020年12月31日年末余额		2,660,000,000.00	1,581,601,320.07	(11,592,475.56)	-	(23,550,256.23)	4,206,458,588.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政



(Handwritten signature)

主管会计工作的负责人: 谢妹



(Handwritten signature)

会计机构负责人: 顾琦



(Handwritten signature)

北京屹唐半导体科技股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益			股东权益合计
		股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	
2018年12月31日年末余额		2,037,080,000.00		126,715.98	1,979,403,366.21
会计政策变更	四(39)	-	-	83,158,662.73	(140,962,010.50)
2019年1月1日年初余额		2,037,080,000.00	-	83,158,662.73	1,979,403,366.21
2019年度增减变动额					
综合收益总额					
净亏损	四(39)	-	-	-	(88,139,756.30)
其他综合收益	四(37)	-	-	28,167,574.28	28,167,574.28
股东投入和减少资本					
股份支付计入股东权益的金额	四(36)	-	18,948,717.10	-	18,948,717.10
2019年12月31日年末余额		2,037,080,000.00	18,948,717.10	111,326,237.01	1,938,379,903.29
				126,715.98	(228,101,766.80)

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政



主管会计工作的负责人: 谢妹



会计机构负责人: 顾琦



北京屹唐半导体科技股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注					股东权益合计
	股本/实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益 其他综合(亏损)/收益	盈余公积	累计亏损	
2017年12月31日年末余额	2,037,080,000.00	-	(1,592,354.74)	126,715.98	(164,920,305.43)	1,870,694,055.81
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
2018年1月1日年初余额	2,037,080,000.00	-	(1,592,354.74)	126,715.98	(164,920,305.43)	1,870,694,055.81
2018年度增减变动额						
综合收益总额	-	-	-	-	23,958,294.93	23,958,294.93
净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	84,751,017.47	-	-	84,751,017.47
2018年12月31日年末余额	2,037,080,000.00	-	83,158,662.73	126,715.98	(140,962,010.50)	1,979,403,368.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政



主管会计工作的负责人: 谢妹



会计机构负责人: 顾琦



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

北京屹唐半导体科技股份有限公司

公司股东权益变动表

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注				股东权益合计
	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 其他综合收益	盈余公积	
2020年12月31日年末余额	2,660,000,000.00	1,581,601,320.07	-	-	4,297,325,591.11
会计政策变更					
2021年1月1日期初余额	2,660,000,000.00	1,581,601,320.07	-	-	4,297,325,591.11
截至2021年6月30日止六个月 期间增减变动额					
综合亏损总额					
净利润	-	-	-	-	16,809,459.32
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-
股份支付计入股东权益的金额	-	13,192,830.13	-	-	-
四(36)					
2021年6月30日期末余额	2,660,000,000.00	1,594,794,150.20	-	-	4,327,327,880.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政



主管会计工作的负责人: 谢妹



会计机构负责人: 顾琦



北京屹唐半导体科技股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注				股东权益合计
	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	(累计亏损)/未分配利润	
2019年12月31日年末余额	2,037,080,000.00	18,948,717.10	126,715.98	(82,490,920.09)	1,973,664,512.99
会计政策变更	-	-	-	188,900.69	188,900.69
2020年1月1日年初余额	2,037,080,000.00	18,948,717.10	126,715.98	(82,302,019.40)	1,973,853,413.68
2020年度增减变动额					
综合亏损总额	-	-	-	(42,574,761.24)	(42,574,761.24)
净亏损	-	-	-	-	-
股东投入和减少资本	622,534,303.00	1,732,857,273.00	-	-	2,355,391,576.00
四(34) 股东投入的股本/资本	-	-	-	-	-
四(36) 股份支付计入股东权益的金额	-	10,655,362.67	-	-	10,655,362.67
股东权益内部结转	-	-	-	-	-
整体变更为股份有限公司	385,697.00	(180,860,032.70)	(126,715.98)	180,601,051.68	-
2020年12月31日年末余额	2,660,000,000.00	1,581,601,320.07	-	55,724,271.04	4,297,325,591.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政



(Signature)

主管会计工作的负责人: 谢妹



(Signature)

会计机构负责人: 顾琦



(Signature)

北京屹唐半导体科技股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司所有者权益				股东权益合计
		股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	
2018年12月31日年末余额		2,037,080,000.00	-	-	126,715.98	2,031,429,124.99
会计政策变更		-	-	-	-	-
2019年1月1日年初余额		2,037,080,000.00	-	-	126,715.98	2,031,429,124.99
2019年度增减变动额						
综合亏损总额		-	-	-	-	(76,713,329.10)
净亏损		-	-	-	-	(76,713,329.10)
投入和减少资本		-	18,948,717.10	-	-	18,948,717.10
股份支付计入股东权益的金额 四(36)		-	-	-	-	-
2019年12月31日年末余额		2,037,080,000.00	18,948,717.10	-	126,715.98	1,973,664,512.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政



主管会计工作的负责人: 谢妹



会计机构负责人: 顾琦





北京屹唐半导体科技股份有限公司

公司股东权益变动表(续)

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注				股东权益合计	
	股本/实收资本	资本公积	归属于母公司所有者权益 其他综合收益	盈余公积		累计亏损
2017年12月31日年末余额	2,037,080,000.00	-	-	126,715.98	(3,853,473.55)	2,033,353,242.43
会计政策变更	-	-	-	-	-	-
2018年1月1日年初余额	2,037,080,000.00	-	-	126,715.98	(3,853,473.55)	2,033,353,242.43
2018年度增减变动额	-	-	-	-	(1,924,117.44)	(1,924,117.44)
综合收益总额	-	-	-	-	(5,777,590.99)	(5,777,590.99)
净亏损	-	-	-	-	(1,924,117.44)	(1,924,117.44)
2018年12月31日年末余额	2,037,080,000.00	-	-	126,715.98	(5,777,590.99)	2,031,429,124.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 杨永政



主管会计工作的负责人: 谢妹



会计机构负责人: 顾琦

顾琦



北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

北京屹唐半导体科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“屹唐股份”)系于2020年12月29日由北京屹唐半导体科技有限公司(以下简称“原公司”或“屹唐有限”)整体变更设立的股份有限公司，注册地位于中华人民共和国北京市北京经济技术开发区。本公司控股股东为北京屹唐盛龙半导体产业投资中心(有限合伙)(以下简称“屹唐盛龙”)，最终控制方为北京经济技术开发区财政审计局。

屹唐有限，原名北京屹唐玛特森技术有限公司，系由屹唐盛龙和屹唐资本(北京)投资管理有限公司(以下简称“屹唐资本”)于2015年12月30日成立的有限责任公司，注册地位于中华人民共和国北京市北京经济技术开发区。原公司经批准的经营期限为20年。

原公司于成立时注册资本为人民币2,600,010,000.00元，原公司各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴注册资本金额 (人民币元)	股权比例
屹唐盛龙	2,600,000,000.00	99.9996%
屹唐资本	10,000.00	0.0004%
	<u>2,600,010,000.00</u>	<u>100.0000%</u>

截至2017年9月12日止，屹唐有限收到屹唐盛龙以货币资金出资合计人民币2,037,080,000.00元，全额计入屹唐有限实收资本。

根据2018年9月28日的原公司股东会决议和增资扩股协议，原公司新增注册资本人民币359,484,706.00元，其中最佳第一持股有限公司(BEST Holdings#1, LLC)(以下简称“最佳第一持股”)认缴人民币262,423,835.00元，最佳第二持股有限公司(BEST Holdings#2, LLC)(以下简称“最佳第二持股”)认缴人民币52,125,283.00元，宁波义方企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波义方”)认缴人民币44,935,588.00元。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本次增资后，原公司注册资本为人民币 2,959,494,706.00 元，原公司各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴注册资本金额 (人民币元)	股权比例
屹唐盛龙	2,600,000,000.00	87.8528%
最佳第一持股	262,423,835.00	8.8672%
最佳第二持股	52,125,283.00	1.7613%
宁波义方	44,935,588.00	1.5184%
屹唐资本	10,000.00	0.0003%
	<u>2,959,494,706.00</u>	<u>100.0000%</u>

根据 2019 年 1 月 25 日的原公司董事会决议，原公司减少注册资本人民币 562,930,000.00 元，其中屹唐盛龙扣减尚未实缴出资人民币 562,920,000.00 元，屹唐资本扣减尚未实缴出资人民币 10,000.00 元。

本轮减资后，原公司注册资本为人民币 2,396,564,706.00 元，原公司各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴注册资本金额 (人民币元)	股权比例
屹唐盛龙	2,037,080,000.00	85.000%
最佳第一持股	262,423,835.00	10.950%
最佳第二持股	52,125,283.00	2.175%
宁波义方	44,935,588.00	1.875%
	<u>2,396,564,706.00</u>	<u>100.000%</u>

截至 2020 年 6 月 29 日止，屹唐有限收到最佳第一持股、最佳第二持股及宁波义方以货币资金出资合计人民币 379,691,576.00 元，其中计入实收资本为人民币 359,484,706.00 元，计入资本公积为人民币 20,206,870.00 元；屹唐有限实收资本为人民币 2,396,564,706.00 元，占注册资本总额的 100%。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据2020年3月12日、2020年4月15日的原公司董事会决议和相关股权转让协议约定, 屹唐盛龙将其持有的原公司25%的股权转让至新引入财务投资者, 其中转让给华瑞世纪控股集团有限公司(以下简称“华瑞世纪”)人民币119,828,235.00元, 转让给南京招银现代产业壹号股权投资基金(有限合伙)(以下简称“南京招银”)人民币97,132,768.00元, 转让给海松非凡有限公司(Oceanpine Marvelous Limited)(以下简称“海松非凡”)人民币95,862,588.00元, 转让给海松胜利有限公司(以下简称“海松胜利”)人民币95,862,588.00元, 转让给宁波梅山保税港区鸿道致鑫投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“鸿道致鑫”)人民币74,892,647.00元, 转让给共青城渐升投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“共青城渐升”)人民币63,149,480.00元, 转让给江苏招银产业基金管理有限公司(以下简称“江苏招银”)人民币22,455,811.00元, 转让给上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“上海金浦”)人民币14,978,529.00元, 转让给南京金浦新潮创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“新潮创业”)人民币8,987,118.00元, 转让给南京金浦新潮新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“南京金浦”)人民币5,991,412.00元。

本次转让后, 原公司各股东认缴出资情况及股权比例如下:

股东名称	认缴注册资本额 (人民币元)	股权比例
屹唐盛龙	1,437,938,824.00	60.000%
最佳第一持股	262,423,835.00	10.950%
华瑞世纪	119,828,235.00	5.000%
南京招银	97,132,768.00	4.053%
海松非凡	95,862,588.00	4.000%
海松胜利	95,862,588.00	4.000%
鸿道致鑫	74,892,647.00	3.125%
共青城渐升	63,149,480.00	2.635%
最佳第二持股	52,125,283.00	2.175%
宁波义方	44,935,588.00	1.875%
江苏招银	22,455,811.00	0.937%
上海金浦	14,978,529.00	0.625%
新潮创业	8,987,118.00	0.375%
南京金浦	5,991,412.00	0.250%
	<u>2,396,564,706.00</u>	<u>100.000%</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据 2020 年 9 月 25 日的原公司股东会决议和 2020 年 9 月 27 日的股权转让协议约定，屹唐盛龙转让其持有的原公司注册资本合计人民币 96,528,299.00 元，其中转让给深圳市吉慧投资企业(有限合伙)(以下简称“吉慧投资”)人民币 17,308,523.00 元，转让给福州经济技术开发区兴睿和盛股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“兴睿和盛”)人民币 13,314,248.00 元，转让给广州合信智造投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“合信智造”)人民币 13,314,248.00 元，转让给南京石沣屹企业管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“石沣屹”)人民币 13,314,248.00 元，转让给苏州元禾厚望屹芯创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“元禾厚望”)人民币 13,314,248.00 元，转让给芜湖创领基石股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“创领基石”)人民币 13,314,248.00 元，转让给北京屹唐华创股权投资中心(有限合伙)(以下简称“屹唐华创”)人民币 6,657,124.00 元，转让给嘉兴润森义信领悦投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“润森义信”)人民币 5,991,412.00 元。根据 2020 年 9 月 7 日华瑞世纪与天津环旭创芯管理咨询有限公司(以下简称“环旭创芯”)的股权转让协议约定，华瑞世纪将其持有的本公司注册资本合计人民币 112,338,970.00 元转让给环旭创芯。根据 2020 年 9 月 8 日海松非凡和海松胜利之间的股权转让协议约定，海松胜利将其持有的原公司注册资本合计人民币 95,862,588.00 元转让给海松非凡。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本次转让后，原公司各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴注册资本金额 (人民币元)	股权比例
屹唐盛龙	1,341,410,525.00	55.970%
最佳第一持股	262,423,835.00	10.950%
海松非凡	191,725,176.00	8.000%
环旭创芯	112,338,970.00	4.687%
南京招银	97,132,768.00	4.053%
鸿道致鑫	74,892,647.00	3.125%
共青城渐升	63,149,480.00	2.635%
最佳第二持股	52,125,283.00	2.175%
宁波义方	44,935,588.00	1.875%
江苏招银	22,455,811.00	0.937%
吉慧投资	17,308,523.00	0.722%
上海金浦	14,978,529.00	0.625%
兴睿和盛	13,314,248.00	0.556%
合信智造	13,314,248.00	0.556%
石泮屹	13,314,248.00	0.556%
元禾厚望	13,314,248.00	0.556%
创领基石	13,314,248.00	0.556%
新潮创业	8,987,118.00	0.375%
华瑞世纪	7,489,265.00	0.313%
屹唐华创	6,657,124.00	0.278%
润森义信	5,991,412.00	0.250%
南京金浦	5,991,412.00	0.250%
	<u>2,396,564,706.00</u>	<u>100.000%</u>

根据 2020 年 9 月 25 日的原公司股东会决议和 2020 年 9 月 28 日的增资协议约定，原公司新增注册资本人民币 263,049,597.00 元，其中环旭创芯认缴人民币 19,971,372.00 元，天津和谐海河股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“和谐海河”)认缴人民币 66,571,241.00 元，红杉鹏辰(厦门)股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“红杉鹏辰”)认缴人民币 53,256,993.00 元，北京星华智联投资基金(有限合伙)(以下简称“星华智联”)认缴人民币 26,628,496.00 元，深圳市创新投资集团有限公司(以下简称“深创投”)认缴人民币 19,971,372.00 元，深圳市前海万容红土投资基金(有限合伙)(以下简称“万容红土”)认缴人民币 19,971,372.00 元，北京华控产业投资基金(有限合伙)(以下简称“华控产业”)认缴人民币 13,314,248.00 元，北京丝路华创壹号股权投资中心(有限合伙)(以下简称“丝路华创”)认缴人民币 13,314,248.00 元，江苏招银认缴人民币 9,053,688.00 元，南京招银认缴人民币 3,994,274.00 元，鸿道致鑫认缴人民币 8,321,405.00 元，共青城渐升认缴人民币 7,016,608.00 元，新潮创业认缴人民币 998,568.00 元，南京金浦认缴人民币 665,712.00 元。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本次增资后，原公司各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴注册资本金额 (人民币元)	股权比例
屹唐盛龙	1,341,410,525.00	50.434%
最佳第一持股	262,423,835.00	9.867%
海松非凡	191,725,176.00	7.209%
环旭创芯	132,310,342.00	4.975%
南京招银	101,127,042.00	3.802%
鸿道致鑫	83,214,052.00	3.129%
共青城渐升	70,166,088.00	2.638%
和谐海河	66,571,241.00	2.503%
红杉鹏辰	53,256,993.00	2.002%
最佳第二持股	52,125,283.00	1.960%
宁波义方	44,935,588.00	1.690%
江苏招银	31,509,499.00	1.185%
星华智联	26,628,496.00	1.001%
深创投	19,971,372.00	0.751%
万容红土	19,971,372.00	0.751%
吉慧投资	17,308,523.00	0.651%
上海金浦	14,978,529.00	0.563%
华控产业	13,314,248.00	0.501%
丝路华创	13,314,248.00	0.501%
兴睿和盛	13,314,248.00	0.501%
石沔屹	13,314,248.00	0.501%
合信智造	13,314,248.00	0.501%
元禾厚望	13,314,248.00	0.501%
创领基石	13,314,248.00	0.501%
新潮创业	9,985,686.00	0.375%
华瑞世纪	7,489,265.00	0.282%
南京金浦	6,657,124.00	0.250%
屹唐华创	6,657,124.00	0.250%
润森义信	5,991,412.00	0.225%
	<u>2,659,614,303.00</u>	<u>100.000%</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

截至 2020 年 9 月 30 日止，屹唐有限收到股东以货币资金新增出资合计人民币 1,975,700,000.00 元，其中计入实收资本为人民币 263,049,597.00 元，资本公积为人民币 1,712,650,403.00 元；屹唐有限实收资本为人民币 2,659,614,303.00 元，占注册资本总额的 100%。

根据 2020 年 9 月 30 日的原公司股东会决议和 2020 年 10 月 20 日的股权转让协议约定，屹唐盛龙转让其持有的原公司注册资本合计人民币 143,128,167.00 元，其中转让给共青城中科图灵壹号投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“中科图灵”)人民币 49,262,718.00 元，转让给合肥华芯创耀集成电路投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“华芯创耀”)人民币 39,942,745.00 元，转让给 CPE Investment (Hong Kong) 2018 Limited (以下简称“CPE 投资基金”)人民币 26,628,496.00 元，转让给北京亦庄投资有限公司人民币 13,979,960.00 元(以下简称“亦庄投资”)，转让给橙叶芯盛(淄博)股权投资基金中心(有限合伙) (以下简称“橙叶芯盛”)人民币 13,314,248.00 元。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本次股权转让后，原公司各股东认缴出资情况及股权比例如下：

股东名称	认缴注册资本金额 (人民币元)	股权比例
屹唐盛龙	1,198,282,358.00	45.052%
最佳第一持股	262,423,835.00	9.867%
海松非凡	191,725,176.00	7.209%
环旭创芯	132,310,342.00	4.975%
南京招银	101,127,042.00	3.802%
鸿道致鑫	83,214,052.00	3.129%
共青城渐升	70,166,088.00	2.638%
和谐海河	66,571,241.00	2.503%
红杉鹏辰	53,256,993.00	2.002%
最佳第二持股	52,125,283.00	1.960%
中科图灵	49,262,718.00	1.852%
宁波义方	44,935,588.00	1.690%
华芯创耀	39,942,745.00	1.502%
江苏招银	31,509,499.00	1.185%
星华智联	26,628,496.00	1.001%
CPE 投资基金	26,628,496.00	1.001%
深创投	19,971,372.00	0.751%
万容红土	19,971,372.00	0.751%
吉慧投资	17,308,523.00	0.651%
上海金浦	14,978,529.00	0.563%
亦庄投资	13,979,960.00	0.526%
华控产业	13,314,248.00	0.501%
丝路华创	13,314,248.00	0.501%
兴睿和盛	13,314,248.00	0.501%
石沔屹	13,314,248.00	0.501%
合信智造	13,314,248.00	0.501%
元禾厚望	13,314,248.00	0.501%
创领基石	13,314,248.00	0.501%
橙叶芯盛	13,314,248.00	0.501%
新潮创业	9,985,686.00	0.375%
华瑞世纪	7,489,265.00	0.282%
南京金浦	6,657,124.00	0.250%
屹唐华创	6,657,124.00	0.250%
润森义信	5,991,412.00	0.225%
	<u>2,659,614,303.00</u>	<u>100.000%</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

根据于 2020 年 12 月 4 日原公司股东会审议通过的《关于整体变更为股份有限公司方案的议案》(以下简称“整体变更议案”)以及原公司全体股东于 2020 年 12 月 21 日签署的《北京屹唐半导体科技股份有限公司发起人协议》(以下简称“发起人协议”),以 2020 年 9 月 30 日为基准日(以下简称“股改基准日”),将原公司整体变更为股份有限公司。2020 年 12 月 23 日,原公司全体股东共同签署了《北京屹唐半导体科技股份有限公司创立大会暨第一届股东大会决议》,审议通过了整体变更议案,全体股东共同作为发起人,以截至股改基准日经审计的净资产人民币 4,239,141,079.55 元为基础,按 1: 0.6275 的比例相应折算为股本 2,660,000,000.00 股,每股面值为人民币 1.00 元,注册资本为人民币 2,660,000,000.00 元,剩余部分人民币 1,579,141,079.55 元计入资本公积,由全体发起人按出资比例共享;原公司各股东将其在原公司的权益所对应的净资产投入本公司,并折算为各发起人所持有的本公司的股份。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本次整体变更后，本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴的股本 (人民币元)	股权比例
屹唐盛龙	1,198,456,133.00	45.052%
最佳第一持股	262,461,892.00	9.867%
海松非凡	191,752,980.00	7.209%
环旭创芯	132,329,530.00	4.975%
南京招银	101,141,707.00	3.802%
鸿道致鑫	83,226,120.00	3.129%
共青城渐升	70,176,263.00	2.638%
和谐海河	66,580,895.00	2.503%
红杉鹏辰	53,264,716.00	2.002%
最佳第二持股	52,132,842.00	1.960%
中科图灵	49,269,862.00	1.852%
宁波义方	44,942,105.00	1.690%
华芯创耀	39,948,537.00	1.502%
江苏招银	31,514,069.00	1.185%
星华智联	26,632,358.00	1.001%
CPE 投资基金	26,632,358.00	1.001%
深创投	19,974,268.00	0.751%
万容红土	19,974,268.00	0.751%
吉慧投资	17,311,033.00	0.651%
上海金浦	14,980,701.00	0.563%
亦庄投资	13,981,987.00	0.526%
兴睿和盛	13,316,179.00	0.501%
合信智造	13,316,179.00	0.501%
石沔屹	13,316,179.00	0.501%
元禾厚望	13,316,179.00	0.501%
创领基石	13,316,179.00	0.501%
华控产业	13,316,179.00	0.501%
丝路华创	13,316,179.00	0.501%
橙叶芯盛	13,316,179.00	0.501%
新潮创业	9,987,134.00	0.375%
华瑞世纪	7,490,351.00	0.282%
南京金浦	6,658,089.00	0.250%
屹唐华创	6,658,089.00	0.250%
润森义信	5,992,281.00	0.225%
	<u>2,660,000,000.00</u>	<u>100.000%</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2020 年 12 月 29 日，本公司取得股份有限公司的营业执照，统一社会信用代码为 91110302MA002X200A。

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日，本公司的总股本为 2,660,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元。

本公司经批准的经营范围为：半导体的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、机械设备、五金交电；货物进出口、技术进出口、代理进出口；生产半导体刻蚀、去胶、快速退火设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)本公司的实际主营业务与经批准的经营范围一致。

于 2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 8 月 31 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本公司及子公司(以下合称“本集团”)根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(9))、应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、存货的计价方法及存货跌价准备的计提方法(附注二(10))、固定资产折旧及无形资产摊销(附注二(12)、(15))、收入的确认时点(附注二(21))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的重要会计估计及其关键判断详见附注二(27)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度以及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的合并经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并(续)

在企业合并中，如果本集团用新的以现金结算的奖励去替换被购买方原有的奖励，则本集团需在购买日评估计算新奖励以及被替代的被收购方原有奖励的公允价值。此外，本集团需进一步根据奖励的等待期将此替代奖励分为企业合并前和合并后服务两部分。向职工支付的与合并前服务相关的金额，实际上属于为职工作为被购买方原业务所有者而支付的款项，作为企业合并对价进行核算。与企业合并后服务相关的金额属于服务的对价计入合并日后的当期损益。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

(b) 外币财务报表的折算

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(9.1) 自2019年1月1日开始执行的会计政策

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，本集团及本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。新金融工具准则主要会计政策及会计估计如下：

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(9.1) 自 2019 年 1 月 1 日开始执行的会计政策(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(9.1) 自 2019 年 1 月 1 日开始执行的会计政策(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具

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

此外，本集团将部分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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(9.1) 自 2019 年 1 月 1 日开始执行的会计政策(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

对于因销售商品或提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1	应收账款组合	应收账款
组合 2	关联方组合	应收关联方款项
组合 3	押金及保证金组合	押金、保证金等
组合 4	保险赔偿款组合	保险赔偿款等
组合 5	员工备用金	员工备用金
组合 6	其他组合	除以上组合以外的应收款项

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

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(9.1) 自 2019 年 1 月 1 日开始执行的会计政策(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(9.1) 自 2019 年 1 月 1 日开始执行的会计政策(续)

(c) 金融工具的公允价值确定

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

(9.2) 2019 年 1 月 1 日前执行的会计政策

本集团及本公司于 2017 年度仍按照财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等。主要会计政策及会计估计如下：

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(9.2) 2019年1月1日前执行的会计政策(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起一年内(含一年)将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过一年但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年之内(含一年)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(9.2) 2019 年 1 月 1 日前执行的会计政策(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量(续)

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(9.2) 2019年1月1日前执行的会计政策(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(9.2) 2019 年 1 月 1 日前执行的会计政策(续)

(b) 应收款项

应收款项包括因销售商品或提供劳务等日常经营活动形成的应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(i) 单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过人民币 5,000,000.00 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(ii) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

确定组合的依据如下：

组合 1	关联方组合	应收关联方款项
组合 2	无显著风险组合	押金、保证金、员工备用金及保险赔偿款等信用风险较低的应收款项
组合 3	账龄组合	以账龄作为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 1	关联方组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，决定计提比例
组合 2	无显著风险组合	依据以前年度实际损失率，结合现时情况，一般计提比例为零
组合 3	账龄组合	账龄分析法

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(9.2) 2019年1月1日前执行的会计政策(续)

(b) 应收款项(续)

(ii) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
六个月以内	1.00%	1.00%
六个月至一年	5.00%	5.00%
一至二年	15.00%	15.00%
二至三年	50.00%	50.00%
三年以上	100.00%	100.00%

(iii) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(c) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款及其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(9.2) 2019 年 1 月 1 日前执行的会计政策(续)

(c) 金融负债(续)

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

(i) 金融工具的公允价值确定

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

(10) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品/半成品、库存商品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

专用设备发出时的成本按照个别计价法核算，其他存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(c) 确定对被投资单位具有控制的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

(d) 长期股权投资减值

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括机器设备、办公设备以及运输工具等。

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	3-10年	0%-5%	9.50%至33.33%
办公设备	1-5年	0%-5%	19.00%至100.00%
运输工具	4-6年	0%-5%	15.83%至25.00%

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

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

(d) 固定资产的处置

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产、无形资产、长期待摊费用等长期资产。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(14) 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

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

(15) 无形资产

无形资产包括专利技术及外购软件，以成本计量。

(a) 专利技术

在业务合并过程中确认的专利技术按收购日公允价值入账，并按预计受益期限10年平均摊销。外购专利技术按预计使用年限10年平均摊销。

(b) 外购软件

外购软件按预计平均使用年限3-10年平均摊销。

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 无形资产(续)

(c) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(d) 研究与开发

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

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，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；
- 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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本集团研究开发费用于发生时计入当期损益。

(e) 无形资产减值

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

(16) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良/使用权资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

本集团于中国、美国、德国及韩国等地参加了多项退休金计划及其他退休后福利。该等计划包括设定提存计划和设定受益计划。

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

中国境内公司

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

美国子公司

对于美国子公司员工的养老保险，美国子公司根据美国 401(k)计划，只要员工缴纳部分不超过美国当地法律规定的上限，本公司按与员工缴纳部分一致的金额作为公司匹配部分，为员工按期缴纳养老保险。在员工提供服务的会计期间，本公司根据 401(k)计划的规定计算应缴纳的金额确认为应付职工薪酬，并计入当期损益和成本科目。除此之外，美国子公司并无其他支付义务。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

其他地区子公司设定收益计划

本集团根据预期累计福利单位法将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

其他地区子公司设定提存计划

本集团向当地独立的基金缴存固定费用后，该基金有责任向已退休员工支付退休金和其他退休后福利。本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 股利分配

现金股利于股东大会/股东会批准的当期，确认为负债。

(20) 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认

(21.1) 自 2020 年 1 月 1 日起执行的会计政策

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”), 本集团及本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 主要会计政策及会计估计如下:

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时, 按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

本集团生产产品并销售予各地客户。

本集团将专用设备产品按照协议合同规定运至约定交货地点后: (i)当根据合同约定需要由本集团进行安装调试的, 由客户调试确认验收后, 确认收入。专用设备产品经客户调试验收确认后, 客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。(ii)当根据合同约定不需要由本集团进行安装调试的, 由客户确认接收后, 确认收入。专用设备产品交付后, 客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

本集团备品备件产品按照协议合同规定运至约定交货地点, 由客户确认接收后, 确认收入。备品备件产品交付后, 客户具有自行使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。

本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定, 与行业惯例一致, 不存在重大融资成本。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让产品的义务列示为合同负债。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(21.1) 自 2020 年 1 月 1 日起执行的会计政策(续)

(b) 提供服务

本集团对外提供劳务，根据合同约定在服务期限内确认收入。

本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成本。本集团已收或应收客户对价而应向客户提供服务的义务列示为合同负债。

(c) 特许权使用费

主要系被许可方使用本集团授权的知识产权生产及销售产品，按规定费率向本集团支付特许权使用费产生的收入。本集团根据合同或协议规定的收费方法计算确定的金额，定期与被许可方对账后确认收入。

(d) 合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本集团为提供产品和服务而发生的成本，确认为合同履行成本，并在确认收入时，按照已完成履约义务的进度结转计入营业成本。本集团将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履行成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 收入确认(续)

(21.2) 2020 年 1 月 1 日前执行的会计政策

本集团于 2019 年度及 2018 年度仍按照财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》，主要会计政策及会计估计如下：

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

(a) 销售商品

本集团生产产品并销售予各地客户。

本集团将专用设备产品按照协议合同规定运至约定交货地点后，(i)当根据合同约定需要由本集团进行安装调试的，由客户调试确认验收后，确认收入。专用设备产品经客户调试验收后，对应的主要风险和报酬已转移给客户。(ii)当根据合同约定不需要由本集团进行安装调试的，由客户确认接收后，确认收入。专用设备产品交付后，对应的主要风险和报酬已转移给客户。

本集团备品备件产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。备品备件产品交付后，对应的主要风险和报酬已转移给客户。

(b) 提供服务

本集团对外提供劳务根据合同规定在服务期限内确认收入。

(c) 特许权使用费

主要系客户使用本集团的知识产权授权生产及销售产品，按规定费率支付使用费产生的收入。本集团根据合同或协议规定的收费方法计算确定的金额，定期与被许可方对账后确认收入。

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴等。

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

(23) 股份支付

(a) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。于报告期内，本集团的员工持股计划为以权益结算的股份支付。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

本集团以收益法，基于对企业股东权益的评估价值，确定股份支付的公允价值。

(c) 确认权益工具最佳估计的依据

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 股份支付(续)

(d) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付中，授予后立即可行权的换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，本集团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。

若本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件除外)，本集团将取消或结算作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司向子公司的职工授予以其本身权益工具结算的股份支付，接受服务的子公司没有结算义务，因此将该股份支付交易作为权益结算的股份支付进行会计处理，本公司按照授予日权益工具的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁

(25.1) 自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，本集团及本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，主要会计政策及会计估计如下：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物及租入土地使用权等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

(25.1) 自 2021 年 1 月 1 日起执行的会计政策(续)

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

(25.2) 2021 年 1 月 1 日前执行的会计政策

本集团于 2020 年度、2019 年度及 2018 年度仍按照财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，主要会计政策及会计估计如下：

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。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(26) 分部信息

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本集团根据内部组织结构、管理要求以及内部报告制度将本集团业务确定为一个经营分部进行分析评价。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 商誉减值准备的会计估计

本集团的商誉为于 2016 年度因收购 Mattson Technology, Inc.产生的商誉。

本集团仅有一个经营分部。本集团作为一个整体，从企业合并的协同效应中受益。本集团的管理层将本集团作为一个整体集中管理、统筹分配资源和考评业绩。本集团在不同地区所提供的产品和服务没有明显不同的风险和回报，所以本集团在商誉减值测试时，将本集团整体作为一个资产组。

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组组合的可收回金额为根据资产组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较高者确定(附注二(17))。

根据资产预计未来现金流量的现值的方法确定包含商誉的资产组组合的可收回金额时，如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，包含商誉的资产组组合的可收回金额将减少。如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，包含商誉的资产组组合的可收回金额将减少。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，包含商誉的资产组组合的可收回金额将减少。

如果实际收入增长率和实际毛利率高于管理层的估计或折现率低于管理层的估计，包含商誉的资产组组合的可收回金额将增加。本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(ii) 股份支付

于每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息，对可行权权益工具数量作出最佳估计。

本公司采用评估模型确定权益工具于授予日的公允价值。公允价值的确定需要管理层对本公司未来现金流作出预测，同时，评估模型所使用的参数也需要管理层作出估计及假设。这些估计及假设的变化可能影响本公司对权益工具于授予日的公允价值以及应确认的股份支付成本的确定。

(iii) 应收款项的坏账准备

应收款项减值是基于评估应收款项的可回收性，涉及管理层的判断和评估。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(iv) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(v) 存货跌价准备

存货按成本与可变现净值孰低计量。可变现净值通过估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层基于最近售价及当前市场状况确定存货的可回收净值。于资产负债表日，管理层分产品进行减值复核，并对过时或闲置的存货计提减值准备，使其成本与可回收价值一致。

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 长期资产减值

本集团对存在减值迹象的长期资产进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者(附注二(17))。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，资产组的可收回金额将减少。如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，资产组的可收回金额将减少。如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，资产组的可收回金额将减少。

如果实际增长率和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，资产组的可收回金额将增加。本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(vii) 所得税和递延所得税

复杂税务法规的诠释、税法的变动以及未来应纳税收入的金额和产生时间均存在不确定性。鉴于广泛的国际业务关系以及现有协议的复杂程度，本集团根据其经营所在各国税务机关的核查结果作出合理估计。该估计金额基于多项因素，例如以前年度税务审计经验，应税主体及主管税务机关对税务法规的诠释等。

如果未来有足够的应纳税所得额可供抵减税务亏损，则就未使用的税务亏损确认为递延所得税资产。在确认递延所得税资产时，本集团管理层根据未来应税利润可能出现的时间及金额连同税务规划策略作出重大判断。

递延所得税资产的可实现性主要取决于未来是否有足够的应纳税所得额。如果应纳税所得额少于预期，就可能产生大额递延所得税资产的减记，并于减记当期期间确认当期损益。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(viii) 租赁期的判断

本集团与出租人签订租赁合同，综合考虑了合同中对租赁期限的有关约定，判断其租赁期限。若存在本集团可控范围内且影响租赁期的重大事件或变化，本集团将重新进行评估。

(28) 重要会计政策变更

(a) 新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，本集团已采用上述准则编制截至 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的财务报表，对本集团及报表的影响列示如下：

本集团及本公司于 2019 年 1 月 1 日执行新金融工具准则，除将非保本浮动收益的货币基金从以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为交易性金融资产外，对本集团和本公司的财务报表无重大影响，无需调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益以及财务报表其他相关项目。2018 年度的比较财务报表未重列。

本集团于 2018 年度仍按照财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》编制。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 新金融工具准则(续)

(i) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	95,676,362.50	货币资金	摊余成本	95,676,362.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,390,624.71	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	53,390,624.71
应收账款	摊余成本	156,845,375.80	应收账款	摊余成本	156,845,375.80
其他应收款	摊余成本	13,057,287.62	其他应收款	摊余成本	13,057,287.62
长期应收款	摊余成本	2,913,626.69	长期应收款	摊余成本	2,913,626.69

于 2019 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	30,646,828.04	货币资金	摊余成本	30,646,828.04
应收账款	摊余成本	3,851,495.31	应收账款	摊余成本	3,851,495.31
其他应收款	摊余成本	24,626,260.53	其他应收款	摊余成本	24,626,260.53
长期应收款	摊余成本	765,342.00	长期应收款	摊余成本	765,342.00

于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 新金融工具准则(续)

(ii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则下的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
货币资金		
2018 年 12 月 31 日及 2019 年 1 月 1 日	95,676,362.50	30,646,828.04
应收款项(注释 1)		
2018 年 12 月 31 日	172,816,290.11	29,243,097.84
重新计量：预计信用损失合计	-	-
2019 年 1 月 1 日	172,816,290.11	29,243,097.84
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)	268,492,652.61	59,889,925.88

注释 1：于 2018 年 12 月 31 日和 2019 年 1 月 1 日，应收款项余额包括应收账款、其他应收款和长期应收款报表项目。

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	账面价值	
	合并	公司
交易性金融资产(含其他非流动金融资产)		
2018 年 12 月 31 日	-	-
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产转入(原金融工具准则)	53,390,624.71	-
2019 年 1 月 1 日	53,390,624.71	-
交易性金融资产	53,390,624.71	-

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(a) 新金融工具准则(续)

(iii) 于 2019 年 1 月 1 日，本集团将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准则 计提的损失准备
应收账款				
减值准备	(3,990,207.11)	-	-	(3,990,207.11)
其他应收账款				
减值准备	(34,257.12)	-	-	(34,257.12)
长期应收账款				
减值准备	-	-	-	-
	<u>(4,024,464.23)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,024,464.23)</u>

于 2019 年 1 月 1 日，本公司将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具准则 计提的损失准备	重分类	重新计量	按照新金融工具准则 计提的损失准备
应收账款				
减值准备	-	-	-	-
其他应收账款				
减值准备	(173.37)	-	-	(173.37)
	<u>(173.37)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(173.37)</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 新收入准则

本集团及本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，除(i)将预收款项重分类为合同负债和其他流动负债，(ii)将原确认为销售费用的与销售产品直接相关的运费作为合同履约成本外，收入确认方式及时点未发生重大变化。2019 年度及 2018 年度的比较财务报表未重列。

与原收入准则相比，执行新收入准则对本集团 2020 年合并年初及 2020 年度合并财务报表主要项目的影 响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额		
		2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年度
(i) 因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。(附注四(21)、(22)、(27))	合同负债	(303,883,871.17)	(308,115,434.00)	-
	预收款项	307,473,269.56	315,877,724.94	-
	其他流动负债	(3,589,398.39)	(7,762,290.94)	-
(ii) 因执行新收入准则，本集团及本公司将原确认为销售费用的与销售产品直接相关的运费作为合同履约成本资本化。	存货	188,900.69	90,298.40	-
	未分配利润	(188,900.69)	(188,900.69)	-
	营业成本	-	-	168,759.33
	销售费用	-	-	(70,157.04)

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(b) 新收入准则(续)

与原收入准则相比，执行新收入准则对本公司 2020 年年初公司及 2020 年度公司财务报表主要项目的影 响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额		
		2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年度
(i) 因执行新收入准则，本集团及本公司将与销售产品相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。	合同负债	(72,330,399.35)	(31,896,239.89)	-
	预收款项	72,330,399.35	31,896,239.89	-
	其他流动负债	-	-	-
(ii) 因执行新收入准则，本集团及本公司将原确认为销售费用的与销售产品直接相关的运费作为合同履约成本资本化。	存货	188,900.69	90,298.40	-
	未分配利润	(188,900.69)	(188,900.69)	-
	营业成本	-	-	168,759.33
	销售费用	-	-	(70,157.04)

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(c) 租赁

本集团及本公司于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团及本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初各财务报表相关项目金额，2020 年度、2019 年度及 2018 年度的比较财务报表未重列。

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2021 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	101,331,816.32	19,210,299.42
	租赁负债	(85,402,817.76)	(3,334,616.69)
	一年内到期的非流动负债	(22,714,809.99)	(7,159,459.33)
	其他非流动负债	15,502,034.83	-
	长期待摊费用	(8,716,223.40)	(8,716,223.40)

剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，按照每项租赁对应租赁负债相等的金额确认使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。

于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.53%。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更(续)

(c) 租赁(续)

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露未来最低经营租赁付款额	132,025,104.63	20,787,033.63
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额 的现值	108,438,808.16	10,815,256.42
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(210,200.45)	(210,200.45)
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额 的现值	(110,979.96)	(110,979.95)
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的 非流动负债)(附注二(28)(c)(i))	<u>108,117,627.75</u>	<u>10,494,076.02</u>

本集团及本公司于 2020 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	税基	适用国家
企业所得税(a)	0%~25%	应纳税所得额	本集团所处的有关国家
增值税(b)	6%~19%	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)	本集团所处的有关国家
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税税额	中国
教育费附加	3%	缴纳的增值税税额	中国
地方教育费附加	2%	税基	中国

(a) 企业所得税

中国大陆

本公司为注册在中华人民共和国北京市的中外合资经营企业；于 2018 年度及 2019 年度适用的企业所得税税率均为 25%。于 2020 年 7 月 31 日，本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202011000030)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，本公司自 2020 年度起适用的企业所得税税率为 15%。

根据财政部及国家税务总局颁布的《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税[2018] 76 号)，本公司具备高新技术资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。

本公司在中国大陆的子公司，报告期内适用的企业所得税税率为 25%。

中国香港

注册在香港的本公司子公司，按 16.5% 的适用税率对应纳税所得额征税计提缴纳所得税。

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(a) 企业所得税(续)

美国

本公司的子公司 **Mattson Technology, Inc.** 为注册于美国加利福尼亚州的有限公司，财政年度是从 1 月 1 日截至 12 月 31 日。于报告期内，适用的联邦企业所得税税率为 21%，适用的加利福尼亚州企业所得税税率为 8.84%。

根据美国税法规定，对美国受控的外国子公司取得的超过一定有形资产常规回报率收入征收全球无形资产低税收入税 (以下简称“**GILTI Tax**”)。**GILTI Tax** 是一项反避税措施，是对美国母公司控制的外国子公司于美国境外取得的“低税”收入所征收的税，需按新税法规定的美国企业联邦所得税税率 21% 缴税，考虑其他税收优惠减免政策，于报告期内实际缴纳税率为 10.5%。

除上述的国家和地区外，本集团在其他国家和地区的子公司根据相关的地方税法计算企业所得税。

(b) 增值税

本公司出口退税率为 13%，并按“免、抵、退”方法计算出口退(免)税。

本公司的德国子公司于报告期适用的增值税率于 2020 年 7 月从 19% 调整为 16%，并于 2021 年 1 月起从 16% 调整回 19%。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	21,990.18	10,199.01	16,087.47	26,618.72
银行存款(ii)	1,661,315,832.88	2,165,804,931.65	147,986,400.79	77,390,668.11
其他货币资金(i)	53,471,087.70	27,153,427.86	1,598,237.72	18,259,075.67
应计利息(ii)	6,904,109.59	-	-	-
	<u>1,721,713,020.35</u>	<u>2,192,968,558.52</u>	<u>149,600,725.98</u>	<u>95,676,362.50</u>
其中：存放在境外 的款项	<u>290,972,262.88</u>	<u>180,964,524.09</u>	<u>92,792,978.04</u>	<u>63,424,442.61</u>

(i) 于 2021 年 6 月 30 日，其他货币资金包括向银行申请开具信用证所存入的保证金存款折合人民币 2,155,307.32 元及在途货币资金折合人民币 51,315,780.38 元。

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金包括向银行申请开具信用证所存入的保证金存款折合人民币 1,495,271.92 元及在途货币资金折合人民币 25,658,155.94 元。

于 2019 年 12 月 31 日，其他货币资金包括向银行申请开具信用证所存入的保证金存款折合人民币 1,598,237.72 元。

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金包括向银行申请开具信用证所存入的保证金存款折合人民币 1,564,224.31 元及在途货币资金折合人民币 16,694,851.36 元。

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日，银行存款包括尚未到期的 6 个月定期存款本金 700,000,000.00 元，本集团按照将该定期存款持有至到期可获得存款利率计提利息 6,904,109.59 元并列示为货币资金。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
浮动收益的 理财产品	301,311,643.85	-	-	—
非保本浮动收益的 货币基金	<u>12,221,152.19</u>	<u>72,681,299.83</u>	<u>90,628,041.69</u>	—
	<u>313,532,796.04</u>	<u>72,681,299.83</u>	<u>90,628,041.69</u>	—

于 2021 年 6 月 30 日，交易性金融资产为期限为一年以内的浮动收益的理财产品 301,311,643.85 元及非保本浮动收益的货币基金 12,221,152.19 元。

于 2020 年 12 月 31 日，交易性金融资产为期限为一年以内的非保本浮动收益的货币基金 72,681,299.83 元。

于 2019 年 12 月 31 日，交易性金融资产为期限为一年以内的非保本浮动收益的货币基金 90,628,041.69 元。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非保本浮动收益的货币 基金	—	—	—	53,390,624.71

于 2018 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为期限为一年以内的非保本浮动收益的货币基金 53,390,624.71 元。

(4) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	205,105,999.85	201,829,276.87	249,213,330.73	160,835,582.91
减：坏账准备	(10,603,073.41)	(7,948,890.02)	(8,409,507.04)	(3,990,207.11)
	<u>194,502,926.44</u>	<u>193,880,386.85</u>	<u>240,803,823.69</u>	<u>156,845,375.80</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
六个月以内	177,824,468.57	177,616,361.57	209,939,219.21	141,952,359.06
六个月至一年	12,408,120.96	10,015,633.10	10,985,048.21	10,790,093.74
一至二年	4,763,694.87	7,539,410.76	25,529,947.39	7,080,249.45
二至三年	5,239,694.02	4,233,676.61	1,655,491.18	87,478.49
三年以上	4,870,021.43	2,424,194.83	1,103,624.74	925,402.17
	<u>205,105,999.85</u>	<u>201,829,276.87</u>	<u>249,213,330.73</u>	<u>160,835,582.91</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

公司名称	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
客户 B	45,683,391.74	456,833.92	22.27%
客户 A	30,313,279.92	3,398,562.16	14.78%
客户 H	27,719,886.27	433,694.79	13.51%
客户 D	18,875,664.77	192,354.03	9.20%
客户 S	12,806,688.94	136,440.40	6.24%
	<u>135,398,911.64</u>	<u>4,617,885.30</u>	<u>66.00%</u>

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

公司名称	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
客户 B	46,312,236.67	3,983,451.45	22.95%
客户 D	25,919,361.58	787,506.57	12.84%
客户 A	20,858,189.00	2,817,048.89	10.33%
客户 F	15,616,669.10	165,069.53	7.74%
客户 T	9,282,705.62	889,273.64	4.60%
	<u>117,989,161.97</u>	<u>8,642,350.08</u>	<u>58.46%</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

公司名称	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
客户 D	99,570,767.25	1,140,487.56	39.95%
客户 B	28,700,176.72	2,832,907.61	11.52%
客户 A	25,281,915.32	1,477,376.25	10.14%
客户 K	14,091,924.00	140,919.24	5.65%
客户 C	8,787,109.76	87,871.10	3.53%
	<u>176,431,893.05</u>	<u>5,679,561.76</u>	<u>70.79%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

公司名称	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
客户 F	25,403,374.22	254,033.74	15.79%
客户 A	24,782,505.42	633,561.03	15.41%
客户 B	21,320,055.94	266,088.09	13.26%
客户 T	14,272,553.00	616,252.91	8.87%
客户 D	12,178,635.10	267,224.93	7.57%
	<u>97,957,123.68</u>	<u>2,037,160.70</u>	<u>60.90%</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于2018年12月31日，本集团不存在已逾期但未减值的应收账款。

(i) 于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款。

(ii) 于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
六个月以内	177,824,468.57	1%	(1,778,244.69)
六个月至一年	12,408,120.96	5%	(620,406.05)
一至二年	4,763,694.87	15%	(714,554.23)
二至三年	5,239,694.02	50%	(2,619,847.01)
三年以上	4,870,021.43	100%	(4,870,021.43)
	<u>205,105,999.85</u>		<u>(10,603,073.41)</u>
	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
六个月以内	177,616,361.57	1%	(1,776,163.61)
六个月至一年	10,015,633.10	5%	(500,781.66)
一至二年	7,539,410.76	15%	(1,130,911.61)
二至三年	4,233,676.61	50%	(2,116,838.31)
三年以上	2,424,194.83	100%	(2,424,194.83)
	<u>201,829,276.87</u>		<u>(7,948,890.02)</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
六个月以内	209,939,219.21	1%	(2,099,392.19)
六个月至一年	10,985,048.21	5%	(549,252.41)
一至二年	25,529,947.39	15%	(3,829,492.11)
二至三年	1,655,491.18	50%	(827,745.59)
三年以上	1,103,624.74	100%	(1,103,624.74)
	<u>249,213,330.73</u>		<u>(8,409,507.04)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	占总额比例	坏账准备
	金额		金额
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-
按账龄组合计提	160,705,954.08	99.92%	(3,860,578.28)
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	129,628.83	0.08%	(129,628.83)
	<u>160,835,582.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,990,207.11)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	占总额 比例	坏账准备	计提 比例
	金额		金额	
六个月以内	141,952,359.06	88.33%	(1,419,523.59)	1.00%
六个月至一年	10,790,093.74	6.71%	(539,504.69)	5.00%
一至二年	7,080,249.45	4.41%	(1,062,037.42)	15.00%
二至三年	87,478.49	0.05%	(43,739.24)	50.00%
三年以上	795,773.34	0.50%	(795,773.34)	100.00%
	<u>160,705,954.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>(3,860,578.28)</u>	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(iii) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间计提的坏账准备金额为 2,737,044.13 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

2020 年度计提的坏账准备金额为 99,318.31 元，转回的坏账准备金额为 12,319.30 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

2019 年度计提的坏账准备金额为 4,304,131.22 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

2018 年度转回的坏账准备金额为 3,099,099.63 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

(e) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度及 2019 年度，本集团无实际核销的应收账款。于 2018 年度，本集团核销应收账款 3,107,610.40 元。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下:

	2021年6月30日	
	金额	占总额比例
一年之内	44,129,782.73	94.06%
一到二年	632,731.52	1.35%
二到三年	11,727.21	0.02%
三年以上	2,142,773.24	4.57%
	<u>46,917,014.70</u>	<u>100.00%</u>

	2020年12月31日	
	金额	占总额比例
一年之内	36,421,438.12	94.36%
一到二年	11,844.85	0.03%
二到三年	2,164,266.98	5.61%
	<u>38,597,549.95</u>	<u>100.00%</u>

	2019年12月31日	
	金额	占总额比例
一年之内	28,689,303.04	87.78%
一到二年	3,993,759.46	12.22%
	<u>32,683,062.50</u>	<u>100.00%</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(a) 预付款项账龄分析如下：(续)

	2018年12月31日	
	金额	占总额比例
一年之内	25,711,725.25	94.33%
一到二年	1,544,220.00	5.67%
	<u>27,255,945.25</u>	<u>100.00%</u>

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，账龄超过一年的预付款项为2,787,231.97元、2,176,111.83元、3,993,759.46元及1,544,220.00元，主要为预付采购款项，因为所采购的材料尚未到货，该款项尚未结清。

(b) 于2021年6月30日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>33,013,026.87</u>	<u>70.36%</u>

于2020年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>23,688,065.86</u>	<u>61.37%</u>

于2019年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>21,466,500.32</u>	<u>65.68%</u>

于2018年12月31日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款 总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>20,518,571.26</u>	<u>75.28%</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
押金及保证金	661,158.19	858,419.50	344,452.56	12,749,364.62
员工备用金	165,141.64	97,247.34	143,453.54	277,659.69
保险赔偿款	-	-	1,740,957.94	-
其他	-	22,230.00	313,270.11	64,520.43
	<u>826,299.83</u>	<u>977,896.84</u>	<u>2,542,134.15</u>	<u>13,091,544.74</u>
减：坏账准备	-	(222.30)	(36,267.45)	(34,257.12)
	<u>826,299.83</u>	<u>977,674.54</u>	<u>2,505,866.70</u>	<u>13,057,287.62</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
六个月以内	135,645.30	694,654.84	2,388,076.18	10,258,720.95
六个月至一年	680,121.47	204,261.02	15,000.00	34,316.07
一到二年	10,533.06	38,930.98	91,071.09	2,726,126.97
二到三年	-	40,050.00	-	14,282.32
三年以上	-	-	47,986.88	58,098.43
	<u>826,299.83</u>	<u>977,896.84</u>	<u>2,542,134.15</u>	<u>13,091,544.74</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	未来12个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2020年12月31日	977,896.84	(222.30)
本期新增	135,645.30	-
本期减少	(274,159.45)	220.43
外币报表折算差异	(13,082.86)	1.87
2021年6月30日	<u>826,299.83</u>	-
	未来12个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019年12月31日	2,542,134.15	(36,267.45)
本年新增	898,915.86	-
本年减少	(2,450,025.30)	36,290.10
外币报表折算差异	(13,127.87)	(244.95)
2020年12月31日	<u>977,896.84</u>	<u>(222.30)</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	13,091,544.74	(34,257.12)
会计政策变更	-	-
2019 年 1 月 1 日	13,091,544.74	(34,257.12)
本年新增	2,403,076.18	(2,641.92)
本年减少	(13,523,212.01)	173.37
外币报表折算差异	570,725.24	458.22
2019 年 12 月 31 日	2,542,134.15	(36,267.45)

于 2021 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		损失准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
押金及保证金组合	661,158.19	80.01%	-	-
员工备用金	165,141.64	19.99%	-	-
	826,299.83	100.00%	-	-

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

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		损失准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
押金及保证金组合	858,419.50	87.79%	-	-
员工备用金	97,247.34	9.94%	-	-
账龄组合	22,230.00	2.27%	(222.30)	1.00%
	977,896.84	100.00%	(222.30)	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		损失准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
保险赔偿款组合	1,740,957.94	68.48%	-	-
押金及保证金组合	344,452.56	13.56%	-	-
员工备用金组合	143,453.54	5.64%	-	-
账龄组合	313,270.11	12.32%	(36,267.45)	11.58%
	<u>2,542,134.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>(36,267.45)</u>	

于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计 提坏账准备	-	-	-	-
无显著风险组合	13,027,024.31	99.51%	-	-
账龄组合	64,520.43	0.49%	(34,257.12)	53.09%
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备	-	-	-	-
	<u>13,091,544.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>(34,257.12)</u>	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
六个月以内	30,569.00	(305.69)	1.00%
三年以上	33,951.43	(33,951.43)	100.00%
	<u>64,520.43</u>	<u>(34,257.12)</u>	

(d) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无单独计提的坏账准备收回或转回。

于 2020 年度，转回的坏账准备金额为 36,290.10 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

于 2019 年度，计提的坏账准备金额为 2,641.92 元，转回的坏账准备金额为 173.37 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

于 2018 年度，计提的坏账准备金额为 173.37 元，其中无单独计提的坏账准备收回或转回。

(e) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间实际核销的其他应收款为 220.43 元，2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团无实际核销的其他应收款。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(f) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
上海机电设备招标有限公司	招标保证金	386,916.50	六个月至一年	46.83%	-
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金	89,796.00	六个月以内	10.87%	-
员工 1	员工备用金	50,000.00	六个月至一年	6.05%	-
北京科创慧谷商务发展有限公司	押金	21,084.00	六个月以内	2.55%	-
员工 7	员工备用金	20,000.00	六个月以内	2.42%	-
		<u>567,796.50</u>		<u>68.72%</u>	<u>-</u>

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

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
上海机电设备招标有限公司	招标保证金	386,916.50	六个月以内	39.57%	-
中国电子进出口有限公司	招标保证金	240,000.00	六个月以内	24.54%	-
员工 1	员工备用金	50,000.00	六个月以内	5.11%	-
员工 2	员工备用金	13,000.00	六个月以内	1.33%	-
员工 3	员工备用金	10,000.00	六个月以内	1.02%	-
		<u>699,916.50</u>		<u>71.57%</u>	<u>-</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
Zurich American Insurance Co.	保险赔偿款	1,740,957.94	六个月至一年	68.48%	-
湖南省公共资源交易中心	招标保证金	160,000.00	六个月以内	6.29%	-
上海继彰工程造价咨询有限公司	招标保证金	95,850.00	六个月以内	3.77%	-
埃克斯(北京)智能科技有限公司	押金	24,012.00	六个月以内	0.94%	-
员工 4	员工备用金	20,000.00	一至二年	0.79%	-
		<u>2,040,819.94</u>		<u>80.27%</u>	<u>-</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
中国海关	海关保证金	9,946,876.00	六个月以内	75.98%	-
客户 1	招标保证金	2,497,534.60	一至二年	19.08%	-
员工 5	员工备用金	50,000.00	六个月以内	0.38%	-
员工 1	员工备用金	50,000.00	一至二年	0.38%	-
员工 6	员工备用金	20,000.00	六个月以内	0.15%	-
		<u>12,564,410.60</u>		<u>95.97%</u>	<u>-</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	556,286,641.56	(103,153,706.41)	453,132,935.15
在产品/半成品	377,928,877.52	-	377,928,877.52
库存商品	22,105,713.93	-	22,105,713.93
发出商品	840,748,596.43	(22,520,761.22)	818,227,835.21
	<u>1,797,069,829.44</u>	<u>(125,674,467.63)</u>	<u>1,671,395,361.81</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	491,424,516.35	(114,174,143.75)	377,250,372.60
在产品/半成品	240,490,840.54	-	240,490,840.54
库存商品	30,562,744.75	-	30,562,744.75
发出商品	695,452,506.98	(19,299,491.63)	676,153,015.35
	<u>1,457,930,608.62</u>	<u>(133,473,635.38)</u>	<u>1,324,456,973.24</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	378,011,834.06	(128,279,205.51)	249,732,628.55
在产品/半成品	173,018,672.63	(159,812.24)	172,858,860.39
库存商品	68,065,373.44	-	68,065,373.44
发出商品	575,557,156.43	(18,365,784.45)	557,191,371.98
	<u>1,194,653,036.56</u>	<u>(146,804,802.20)</u>	<u>1,047,848,234.36</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	364,640,479.26	(101,707,801.12)	262,932,678.14
在产品/半成品	188,764,577.20	(21,363,605.53)	167,400,971.67
库存商品	54,139,484.29	-	54,139,484.29
发出商品	341,664,852.98	(5,135,928.63)	336,528,924.35
	<u>949,209,393.73</u>	<u>(128,207,335.28)</u>	<u>821,002,058.45</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(b) 存货跌价准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		外币报表折算差异	2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	核销/转销		
原材料	(114,174,143.75)	-	-	8,153,726.95	1,017,800.34	1,848,910.05	(103,153,706.41)
在产品/半成品	-	-	-	-	-	-	-
发出商品	(19,299,491.63)	(3,412,943.39)	-	-	-	191,673.80	(22,520,761.22)
	<u>(133,473,635.38)</u>	<u>(3,412,943.39)</u>	<u>-</u>	<u>8,153,726.95</u>	<u>1,017,800.34</u>	<u>2,040,583.85</u>	<u>(125,674,467.63)</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	核销/转销		
原材料	(128,279,205.51)	-	-	7,390,953.56	2,177,691.01	4,536,417.19	(114,174,143.75)
在产品/半成品	(159,812.24)	-	-	158,057.46	-	1,754.78	-
发出商品	(18,365,784.45)	(5,558,523.89)	-	-	3,314,861.07	1,309,955.64	(19,299,491.63)
	<u>(146,804,802.20)</u>	<u>(5,558,523.89)</u>	<u>-</u>	<u>7,549,011.02</u>	<u>5,492,552.08</u>	<u>5,848,127.61</u>	<u>(133,473,635.38)</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
		计提	其他(附注四(27))	转回	核销/转销		
原材料	(101,707,801.12)	(11,849,145.00)	(18,209,614.50)	-	3,743,521.45	(256,166.34)	(128,279,205.51)
在产品/半成品	(21,363,605.53)	-	-	21,339,440.65	-	(135,647.36)	(159,812.24)
发出商品	(5,135,928.63)	(12,995,492.38)	-	-	-	(234,363.44)	(18,365,784.45)
	<u>(128,207,335.28)</u>	<u>(24,844,637.38)</u>	<u>(18,209,614.50)</u>	<u>21,339,440.65</u>	<u>3,743,521.45</u>	<u>(626,177.14)</u>	<u>(146,804,802.20)</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		外币报表折算差异	2018 年 12 月 31 日
		计提	其他(附注四(27))	转回	核销/转销		
原材料	(86,833,319.48)	(9,963,223.29)	(7,641,155.83)	-	5,357,552.33	(2,627,654.85)	(101,707,801.12)
在产品/半成品	(20,339,502.17)	-	-	-	-	(1,024,103.36)	(21,363,605.53)
发出商品	(1,294,490.74)	(3,637,934.75)	-	-	-	(203,503.14)	(5,135,928.63)
	<u>(108,467,312.39)</u>	<u>(13,601,158.04)</u>	<u>(7,641,155.83)</u>	<u>-</u>	<u>5,357,552.33</u>	<u>(3,855,261.35)</u>	<u>(128,207,335.28)</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货(续)

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	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。	以前减记存货价值的影响因素已经消失
在产品	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。	以前减记存货价值的影响因素已经消失
发出商品	产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。	以前减记存货价值的影响因素已经消失
产成品	产成品的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额。	以前减记存货价值的影响因素已经消失

(8) 其他流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣/待退增值税	61,518,709.91	49,689,320.64	47,480,398.68	20,451,149.84
预缴企业所得税	546,673.04	1,560,212.49	1,302,332.01	-
预缴其他税金	329,038.74	47,784.19	63,204.10	307,891.87
其他	-	-	358,939.64	705,154.21
	<u>62,394,421.69</u>	<u>51,297,317.32</u>	<u>49,204,874.43</u>	<u>21,464,195.92</u>

(9) 长期应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋租赁押金	3,508,429.29	3,718,784.81	3,524,713.24	2,913,626.69
减：坏账准备	-	-	-	-
	<u>3,508,429.29</u>	<u>3,718,784.81</u>	<u>3,524,713.24</u>	<u>2,913,626.69</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款(续)

(a) 长期应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
六个月以内	2,544.00	518,410.86	554,997.89	266,251.80
六个月至一年	348,533.70	-	154,489.83	158,556.00
一到二年	398,422.65	607,733.62	423,034.32	402,303.00
二到三年	357,360.95	308,607.00	402,303.00	75,357.94
三年以上	2,401,567.99	2,284,033.33	1,989,888.20	2,011,157.95
	<u>3,508,429.29</u>	<u>3,718,784.81</u>	<u>3,524,713.24</u>	<u>2,913,626.69</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	3,718,784.81	-
本期新增	2,544.00	-
本期减少	(29,114.11)	-
外币报表折算差异	(183,785.41)	-
2021 年 6 月 30 日	<u>3,508,429.29</u>	-
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	3,524,713.24	-
本年新增	518,410.86	-
本年减少	(134,432.03)	-
外币报表折算差异	(189,907.26)	-
2020 年 12 月 31 日	<u>3,718,784.81</u>	-
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	2,913,626.69	-
会计政策变更	-	-
2019 年 1 月 1 日	2,913,626.69	-
本年新增	709,487.72	-
本年减少	(147,695.59)	-
外币报表折算差异	49,294.42	-
2019 年 12 月 31 日	<u>3,524,713.24</u>	-

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		损失准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
押金及保证金组合	3,508,429.29	100.00%	-	-

于 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		损失准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
押金及保证金组合	3,718,784.81	100.00%	-	-

于 2019 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		损失准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
押金及保证金组合	3,524,713.24	100.00%	-	-

于 2018 年 12 月 31 日，长期应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
押金及保证金组合	2,913,626.69	100.00%	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备	-	-	-	-
	2,913,626.69	100.00%	-	-

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期应收款(续)

(c) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团无计提的坏账准备。

(d) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本集团无实际核销的长期应收款。

(e) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的长期应收款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,681,807.30</u>	<u>-</u>	<u>76.44%</u>

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

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,714,216.81</u>	<u>-</u>	<u>72.99%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的长期应收款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>2,341,511.64</u>	<u>-</u>	<u>66.43%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的长期应收款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,951,307.55</u>	<u>-</u>	<u>66.97%</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产

	机器设备	办公设备	运输工具	合计
<u>原价</u>				
2020年12月31日	262,386,193.82	24,376,379.51	-	286,762,573.33
本期增加	10,245,558.09	2,477,811.74	-	12,723,369.83
购置	3,369,343.04	2,477,811.74	-	5,847,154.78
在建工程转入	6,876,215.05	-	-	6,876,215.05
本期减少	(2,265,607.62)	(571,504.63)	-	(2,837,112.25)
处置及报废	(2,265,607.62)	(571,504.63)	-	(2,837,112.25)
外币折算差异	(4,541,959.90)	(462,064.11)	-	(5,004,024.01)
2021年6月30日	265,824,184.39	25,820,622.51	-	291,644,806.90
<u>累计折旧</u>				
2020年12月31日	(154,120,151.47)	(18,466,549.75)	-	(172,586,701.22)
本期增加	(19,650,320.23)	(715,617.34)	-	(20,365,937.57)
计提	(19,650,320.23)	(715,617.34)	-	(20,365,937.57)
本期减少	2,241,541.90	571,504.63	-	2,813,046.53
处置及报废	2,241,541.90	571,504.63	-	2,813,046.53
外币折算差异	3,366,406.87	252,136.52	-	3,618,543.39
2021年6月30日	(168,162,522.93)	(18,358,525.94)	-	(186,521,048.87)
<u>减值准备</u>				
2020年12月31日	-	-	-	-
外币折算差异	-	-	-	-
2021年6月30日	-	-	-	-
<u>账面价值</u>				
2021年6月30日	97,661,661.46	7,462,096.57	-	105,123,758.03
2020年12月31日	108,266,042.35	5,909,829.76	-	114,175,872.11

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	机器设备	办公设备	运输工具	合计
<u>原价</u>				
2019年12月31日	243,476,739.04	29,937,404.64	-	273,414,143.68
本年增加	33,404,390.14	1,904,763.21	-	35,309,153.35
购置	31,229,458.00	1,764,751.97	-	32,994,209.97
在建工程转入	2,174,932.14	140,011.24	-	2,314,943.38
本年减少	(2,370,794.26)	(6,659,159.30)	-	(9,029,953.56)
处置及报废	(2,370,794.26)	(6,659,159.30)	-	(9,029,953.56)
外币折算差异	(12,124,141.10)	(806,629.04)	-	(12,930,770.14)
2020年12月31日	262,386,193.82	24,376,379.51	-	286,762,573.33
<u>累计折旧</u>				
2019年12月31日	(129,989,621.29)	(23,756,838.43)	-	(153,746,459.72)
本年增加	(34,874,341.92)	(2,365,430.19)	-	(37,239,772.11)
计提	(34,874,341.92)	(2,365,430.19)	-	(37,239,772.11)
本年减少	1,828,331.01	6,653,818.80	-	8,482,149.81
处置及报废	1,828,331.01	6,653,818.80	-	8,482,149.81
外币折算差异	8,915,480.73	1,001,900.07	-	9,917,380.80
2020年12月31日	(154,120,151.47)	(18,466,549.75)	-	(172,586,701.22)
<u>减值准备</u>				
2019年12月31日	-	-	-	-
外币折算差异	-	-	-	-
2020年12月31日	-	-	-	-
<u>账面价值</u>				
2020年12月31日	108,266,042.35	5,909,829.76	-	114,175,872.11
2019年12月31日	113,487,117.75	6,180,566.21	-	119,667,683.96

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	机器设备	办公设备	运输工具	合计
<u>原价</u>				
2018年12月31日	211,752,744.91	28,612,758.32	107,372.16	240,472,875.39
本年增加	38,868,101.48	1,724,075.20	-	40,592,176.68
购置	7,952,208.34	1,648,856.69	-	9,601,065.03
在建工程转入	30,915,893.14	75,218.51	-	30,991,111.65
本年减少	(8,031,779.80)	(174,431.96)	(107,527.00)	(8,313,738.76)
处置及报废	(8,031,779.80)	(174,431.96)	(107,527.00)	(8,313,738.76)
外币折算差异	887,672.45	(224,996.92)	154.84	662,830.37
2019年12月31日	243,476,739.04	29,937,404.64	-	273,414,143.68
<u>累计折旧</u>				
2018年12月31日	(103,392,362.68)	(21,948,427.96)	(107,372.16)	(125,448,162.80)
本年增加	(33,332,701.45)	(2,146,638.16)	-	(35,479,339.61)
计提	(33,332,701.45)	(2,146,638.16)	-	(35,479,339.61)
本年减少	6,677,822.45	66,823.16	107,527.00	6,852,172.61
处置及报废	6,677,822.45	66,823.16	107,527.00	6,852,172.61
外币折算差异	57,620.39	271,404.53	(154.84)	328,870.08
2019年12月31日	(129,989,621.29)	(23,756,838.43)	-	(153,746,459.72)
<u>减值准备</u>				
2018年12月31日	-	-	-	-
外币折算差异	-	-	-	-
2019年12月31日	-	-	-	-
<u>账面价值</u>				
2019年12月31日	113,487,117.75	6,180,566.21	-	119,667,683.96
2018年12月31日	108,360,382.23	6,664,330.36	-	115,024,712.59

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

	机器设备	办公设备	运输工具	合计
<u>原价</u>				
2017年12月31日	158,000,927.55	22,681,740.60	107,319.47	180,789,987.62
本年增加	55,958,073.19	6,114,394.85	-	62,072,468.04
购置	45,674,850.78	6,114,394.85	-	51,789,245.63
在建工程转入	10,283,222.41	-	-	10,283,222.41
本年减少	(8,215,800.93)	(587,083.81)	-	(8,802,884.74)
处置及报废	(8,215,800.93)	(587,083.81)	-	(8,802,884.74)
外币折算差异	6,009,545.10	403,706.68	52.69	6,413,304.47
2018年12月31日	211,752,744.91	28,612,758.32	107,372.16	240,472,875.39
<u>累计折旧</u>				
2017年12月31日	(86,449,035.51)	(20,727,728.19)	(85,855.73)	(107,262,619.43)
本年增加	(22,439,288.56)	(1,594,294.63)	(21,546.86)	(24,055,130.05)
计提	(22,439,288.56)	(1,594,294.63)	(21,546.86)	(24,055,130.05)
本年减少	8,151,118.94	587,083.81	-	8,738,202.75
处置及报废	8,151,118.94	587,083.81	-	8,738,202.75
外币折算差异	(2,655,157.55)	(213,488.95)	30.43	(2,868,616.07)
2018年12月31日	(103,392,362.68)	(21,948,427.96)	(107,372.16)	(125,448,162.80)
<u>减值准备</u>				
2017年12月31日	-	-	-	-
外币折算差异	-	-	-	-
2018年12月31日	-	-	-	-
<u>账面价值</u>				
2018年12月31日	108,360,382.23	6,664,330.36	-	115,024,712.59
2017年12月31日	71,551,892.04	1,954,012.41	21,463.74	73,527,368.19

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 固定资产(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间固定资产计提的折旧金额为 20,365,937.57 元，其中计入营业成本 2,994,363.04 元、销售费用 1,052,325.62 元、管理费用 605,765.85 元及研发费用 15,713,483.06 元。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 37,239,772.11 元，其中计入营业成本 5,490,357.21 元、销售费用 2,084,564.44 元、管理费用 1,034,627.20 元及研发费用 28,630,223.26 元。

2019 年度固定资产计提的折旧金额为 35,479,339.61 元，其中计入营业成本 4,868,744.77 元、销售费用 1,979,394.96 元、管理费用 1,002,223.95 元及研发费用 27,628,975.93 元。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 24,055,130.05 元，其中计入营业成本 3,874,942.05 元、销售费用 1,892,997.07 元、管理费用 1,038,375.72 元及研发费用 17,248,815.21 元。

(a) 暂时闲置、融资租入和未办妥产权证书的固定资产

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无作为暂时闲置、融资租入和未办妥产权证书的固定资产。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程

	2021 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中国工厂	2,168,921.23	-	2,168,921.23
美国工厂	6,884,841.95	-	6,884,841.95
德国工厂	1,098,824.64	-	1,098,824.64
	<u>10,152,587.82</u>	<u>-</u>	<u>10,152,587.82</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
中国工厂	5,598,138.52	-	5,598,138.52
美国工厂	3,571,092.71	-	3,571,092.71
德国工厂	386,420.83	-	386,420.83
	<u>9,555,652.06</u>	<u>-</u>	<u>9,555,652.06</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
美国工厂	7,929,437.53	-	7,929,437.53
德国工厂	1,811,521.22	-	1,811,521.22
	<u>9,740,958.75</u>	<u>-</u>	<u>9,740,958.75</u>
	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
美国工厂	44,116,088.67	-	44,116,088.67
德国工厂	7,239,096.23	-	7,239,096.23
中国工厂	117,924.53	-	117,924.53
	<u>51,473,109.43</u>	<u>-</u>	<u>51,473,109.43</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大在建工程项目结余。

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入 长期待摊费用	其他减少	外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日	工程 累计 投入 占预 算的 比例	工程 进度	资金来源
美国工厂-												
Novyka 实验用设备	约 1,800 万元	-	15,188,629.08	-	-	-	-	577,516.16	15,766,145.24	88%	88%	自有资金
Hydrilis 实验用设备	约 2,600 万元	1,819,100.37	17,716,501.78	-	-	-	-	765,225.83	20,300,827.98	78%	78%	自有资金
中国工厂-												
厂房装修工程	约 3,700 万元	-	32,244,676.64	-	-	(32,126,752.11)	-	-	117,924.53	87%	87%	自有资金
		<u>1,819,100.37</u>	<u>65,149,807.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(32,126,752.11)</u>	<u>-</u>	<u>1,342,741.99</u>	<u>36,184,897.75</u>			

(b) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团在建工程中无借款费用资本化金额。

(c) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无减值的在建工程。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 使用权资产

	房屋及建筑物	租入土地使用权	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	92,615,592.92	8,716,223.40	101,331,816.32
2021 年 1 月 1 日	92,615,592.92	8,716,223.40	101,331,816.32
本年增加	1,159,435.45	-	1,159,435.45
新增租赁合同	1,159,435.45	-	1,159,435.45
外币报表折算	(815,564.17)	-	(815,564.17)
2021 年 6 月 30 日	92,959,464.20	8,716,223.40	101,675,687.60
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
本年增加	(11,972,305.91)	(871,622.34)	(12,843,928.25)
计提	(11,972,305.91)	(871,622.34)	(12,843,928.25)
外币报表折算	12,457.18	-	12,457.18
2021 年 6 月 30 日	(11,959,848.73)	(871,622.34)	(12,831,471.07)
减值准备			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-	-
外币报表折算	-	-	-
2021 年 6 月 30 日	-	-	-
账面价值			
2021 年 6 月 30 日	80,999,615.47	7,844,601.06	88,844,216.53
2020 年 12 月 31 日	—	—	—

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	专利技术	软件	合计
<u>原价</u>			
2020 年 12 月 31 日	109,168,101.90	45,688,262.74	154,856,364.64
本期增加	-	2,960,740.28	2,960,740.28
购置	-	1,905,457.67	1,905,457.67
从在建工程转入	-	1,055,282.61	1,055,282.61
本期减少	-	(2,865,631.68)	(2,865,631.68)
处置	-	(2,865,631.68)	(2,865,631.68)
外币报表折算	(1,084,168.80)	(610,508.04)	(1,694,676.84)
2021 年 6 月 30 日	108,083,933.10	45,172,863.30	153,256,796.40
<u>累计摊销</u>			
2020 年 12 月 31 日	(50,945,114.22)	(23,446,944.80)	(74,392,059.02)
本期增加	(5,542,765.00)	(3,713,068.91)	(9,255,833.91)
计提	(5,542,765.00)	(3,713,068.91)	(9,255,833.91)
本期减少	-	2,865,631.68	2,865,631.68
处置	-	2,865,631.68	2,865,631.68
外币报表折算	644,513.71	349,619.50	994,133.21
2021 年 6 月 30 日	(55,843,365.51)	(23,944,762.53)	(79,788,128.04)
<u>减值准备</u>			
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
外币报表折算	-	-	-
2021 年 6 月 30 日	-	-	-
<u>账面价值</u>			
2021 年 6 月 30 日	52,240,567.59	21,228,100.77	73,468,668.36
2020 年 12 月 31 日	58,222,987.68	22,241,317.94	80,464,305.62

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

	专利技术	软件	合计
<u>原价</u>			
2019 年 12 月 31 日	116,718,802.20	48,844,288.95	165,563,091.15
本年增加	-	4,345,015.43	4,345,015.43
购置	-	3,897,756.93	3,897,756.93
从在建工程转入	-	447,258.50	447,258.50
本年减少	-	(4,376,682.74)	(4,376,682.74)
处置	-	(4,376,682.74)	(4,376,682.74)
外币报表折算	(7,550,700.30)	(3,124,358.90)	(10,675,059.20)
2020 年 12 月 31 日	109,168,101.90	45,688,262.74	154,856,364.64
<u>累计摊销</u>			
2019 年 12 月 31 日	(42,796,894.14)	(20,679,402.36)	(63,476,296.50)
本年增加	(11,543,720.76)	(8,624,236.84)	(20,167,957.60)
计提	(11,543,720.76)	(8,624,236.84)	(20,167,957.60)
本年减少	-	4,290,284.57	4,290,284.57
处置	-	4,290,284.57	4,290,284.57
外币报表折算	3,395,500.68	1,566,409.83	4,961,910.51
2020 年 12 月 31 日	(50,945,114.22)	(23,446,944.80)	(74,392,059.02)
<u>减值准备</u>			
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
外币报表折算	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-
<u>账面价值</u>			
2020 年 12 月 31 日	58,222,987.68	22,241,317.94	80,464,305.62
2019 年 12 月 31 日	73,921,908.06	28,164,886.59	102,086,794.65

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

	专利技术	软件	合计
<u>原价</u>			
2018 年 12 月 31 日	114,828,199.20	43,167,857.89	157,996,057.09
本年增加	-	11,446,218.03	11,446,218.03
购置	-	8,926,577.65	8,926,577.65
从在建工程转入	-	2,519,640.38	2,519,640.38
本年减少	-	(6,531,910.65)	(6,531,910.65)
处置	-	(6,531,910.65)	(6,531,910.65)
外币报表折算	1,890,603.00	762,123.68	2,652,726.68
2019 年 12 月 31 日	116,718,802.20	48,844,288.95	165,563,091.15
<u>累计摊销</u>			
2018 年 12 月 31 日	(30,620,853.12)	(17,895,846.53)	(48,516,699.65)
本年增加	(11,538,868.77)	(8,196,815.21)	(19,735,683.98)
计提	(11,538,868.77)	(8,196,815.21)	(19,735,683.98)
本年减少	-	5,735,997.67	5,735,997.67
处置	-	5,735,997.67	5,735,997.67
外币报表折算	(637,172.25)	(322,738.29)	(959,910.54)
2019 年 12 月 31 日	(42,796,894.14)	(20,679,402.36)	(63,476,296.50)
<u>减值准备</u>			
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
外币报表折算	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-
<u>账面价值</u>			
2019 年 12 月 31 日	73,921,908.06	28,164,886.59	102,086,794.65
2018 年 12 月 31 日	84,207,346.08	25,272,011.36	109,479,357.44

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

	专利权	软件	合计
<u>原价</u>			
2017 年 12 月 31 日	109,323,700.21	26,359,553.01	135,683,253.22
本年增加	-	15,235,743.61	15,235,743.61
购置	-	8,146,788.98	8,146,788.98
从在建工程转入	-	7,088,954.63	7,088,954.63
本年减少	-	(321,728.93)	(321,728.93)
处置	-	(321,728.93)	(321,728.93)
外币报表折算	5,504,498.99	1,894,290.20	7,398,789.19
2018 年 12 月 31 日	114,828,199.20	43,167,857.89	157,996,057.09
<u>累计摊销</u>			
2017 年 12 月 31 日	(18,220,616.70)	(11,604,558.46)	(29,825,175.16)
本年增加	(11,062,202.58)	(5,668,080.72)	(16,730,283.30)
计提	(11,062,202.58)	(5,668,080.72)	(16,730,283.30)
本年减少	-	170,135.50	170,135.50
处置	-	170,135.50	170,135.50
外币报表折算	(1,338,033.84)	(793,342.85)	(2,131,376.69)
2018 年 12 月 31 日	(30,620,853.12)	(17,895,846.53)	(48,516,699.65)
<u>减值准备</u>			
2017 年 12 月 31 日	-	-	-
外币报表折算	-	-	-
2018 年 12 月 31 日	-	-	-
<u>账面价值</u>			
2018 年 12 月 31 日	84,207,346.08	25,272,011.36	109,479,357.44
2017 年 12 月 31 日	91,103,083.51	14,754,994.55	105,858,078.06

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间无形资产计提的摊销金额为 9,255,833.91 元，其中计入营业成本 2,414,295.96 元、销售费用 194,867.36 元、管理费用 374,549.16 元及研发费用 6,272,121.43 元。

2020 年度无形资产计提的摊销金额为 20,167,957.60 元，其中计入营业成本 4,766,623.28 元、销售费用 946,514.42 元、管理费用 1,895,779.62 元及研发费用 12,559,040.28 元。

2019 年度无形资产计提的摊销金额为 19,735,683.98 元，其中计入营业成本 4,663,982.48 元、销售费用 1,202,934.10 元、管理费用 965,738.28 元及研发费用 12,903,029.12 元。

2018 年度无形资产计提的摊销金额为 16,730,283.30 元，其中计入营业成本 2,661,102.65 元、销售费用 849,726.53 元、管理费用 1,078,632.20 元及研发费用 12,140,821.92 元。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉

	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
商誉— 因收购Mattson Technology, Inc 产生的商誉				
初始计量(a)	895,025,486.24	895,025,486.24	895,025,486.24	895,025,486.24
累计外币报表折算 差异	(8,345,099.84)	549,019.60	62,492,156.58	46,982,352.73
年末余额	886,680,386.40	895,574,505.84	957,517,642.82	942,007,838.97
减：减值准备	-	-	-	-
	<u>886,680,386.40</u>	<u>895,574,505.84</u>	<u>957,517,642.82</u>	<u>942,007,838.97</u>

(a) 因收购Mattson Technology, Inc.(以下简称“Mattson”)产生的商誉系本公司于2016年5月购买Mattson 100%的股权所致。

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益 比例	取得方式	购买日	购买日确 定依据
Mattson	2016年 5月11日	1,918,494,618.01	100.00%	现金对价购买	2016年 5月11日	(i)

(i) 合并协议已获交易双方内部权力机构通过并委派代表签署；合并获得中国和美国有关监管机构的审批；已按协议约定支付了购买对价；屹唐有限已控制被收购方资产或权益，享受相应的收益并承担相应的风险。

(ii) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	Mattson
合并成本	1,918,494,618.01
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(1,023,469,131.77)</u>
商誉	<u>895,025,486.24</u>

于合并日(2016年5月11日)，商誉初始计量金额为137,254,901.35美元，折合人民币895,025,486.24元。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉(续)

(iii) 被购买方 Mattson 于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
流动资产	641,323,439.49	577,155,948.72
非流动资产	645,530,987.62	535,956,255.87
流动负债	(164,263,907.58)	(164,263,907.58)
非流动负债	<u>(38,311,609.88)</u>	<u>(38,311,609.88)</u>
	1,084,278,909.65	910,536,687.13
确认递延所得税负债	<u>(60,809,777.88)</u>	
Mattson 可辨认净资产 及本公司取得其可辨 认净资产份额	<u>1,023,469,131.77</u>	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉(续)

(b) 如附注二(26)所述，本集团仅有一个经营分部，本集团作为一个整体，从企业合并的协同效应中受益。本集团的管理层将本集团作为一个整体分配资源和考评业绩，本集团所提供的产品和服务没有明显不同的风险和回报，所以本集团在商誉减值测试时，将本集团整体作为一个资产组组合。

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

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团管理层经过评估，认为本集团的商誉无需计提减值准备。

本集团采用现金流量折现法进行商誉减值测试。

主要假设如下：

	收购Mattson Technology, Inc.产生的商誉			
	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
预测期收入增长率	5.63%-25.00%	5.63%-25.00%	5.63%-46.96%	3.64%-46.96%
稳定期增长率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
毛利率	33.60%-39.78%	33.60%-39.78%	32.79%-39.78%	32.79%-38.88%
税前折现率	15.3%	15.0%	14.3%	14.0%

上述增长率为本集团在历史年度实现的平均收入增长率以及报告期内各期间/年度实际收入增长率的基础上，根据预计未来的营运计划和生产数据做适当调整所得。管理层根据能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前回报率为折现率。

(15) 长期待摊费用

	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
经营租入固定资产改良(a)	43,532,631.75	49,056,895.31	50,996,884.46	45,063,642.96
预付土地租金(b)	-	8,716,223.59	-	-
其他长期摊销的费用	-	353,472.03	809,699.78	1,383,700.88
	<u>43,532,631.75</u>	<u>58,126,590.93</u>	<u>51,806,584.24</u>	<u>46,447,343.84</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用(续)

(a) 经营租入固定资产改良

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期增加-在建工程转入	本期摊销	其他减少	外币报表折算差异	2021 年 6 月 30 日
经营租入固定资产改良	<u>49,056,895.31</u>	<u>1,106,480.51</u>	<u>103,633.26</u>	<u>(6,053,503.23)</u>	<u>-</u>	<u>(680,874.10)</u>	<u>43,532,631.75</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年增加-在建工程转入	本年摊销	其他减少	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>50,996,884.46</u>	<u>7,832,726.96</u>	<u>6,815,434.19</u>	<u>(14,280,588.35)</u>	<u>-</u>	<u>(2,307,561.95)</u>	<u>49,056,895.31</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年增加-在建工程转入	本年摊销	其他减少	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>45,063,642.96</u>	<u>1,214,441.49</u>	<u>25,247,644.94</u>	<u>(13,406,912.96)</u>	<u>(7,477,674.11)</u>	<u>355,742.14</u>	<u>50,996,884.46</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年增加-在建工程转入	本年摊销	其他减少	外币报表折算差异	2018 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	<u>6,220,390.97</u>	<u>5,770,096.48</u>	<u>36,245,253.68</u>	<u>(3,627,158.60)</u>	<u>-</u>	<u>455,060.43</u>	<u>45,063,642.96</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用(续)

- (b) 于 2020 年 12 月 7 日，本公司(作为承租人)与北京经济技术开发区开发建设局(作为出租人)签订了《国有建设用地使用权“先租后让、达产出让”合同》。根据该合同的约定，相关土地使用权租赁期限为 5 年，自合同签订之日起计算，租金总额为人民币 8,716,223.59 元。5 年租金优先由竞买保证金冲抵，本公司已于 2020 年 11 月 12 日交纳人民币 8,716,223.59 元的竞买保证金，并作为预付的土地租金，列示为长期待摊费用。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司按照新租赁准则核算该笔预付的土地租金并列示为使用权资产(附注四(12))。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,192,912,238.38	250,511,570.06	1,012,536,063.14	212,632,573.26	1,291,697,069.67	271,256,384.63	1,525,363,290.00	320,326,290.90
研发支出(i)	316,833,205.05	66,534,973.06	221,969,796.33	46,613,657.23	187,001,592.14	39,270,334.35	-	-
减值准备	101,323,100.05	21,277,851.01	107,709,299.67	22,618,952.93	118,000,726.10	24,780,152.48	78,126,329.52	16,406,529.20
租赁负债	74,140,485.67	15,090,101.07	-	-	-	-	-	-
其他	119,160,564.04	25,023,718.45	165,974,144.33	34,854,570.31	116,122,586.67	25,081,493.58	162,835,787.20	33,115,693.74
	<u>1,804,369,593.19</u>	<u>378,438,213.65</u>	<u>1,508,189,303.47</u>	<u>316,719,753.73</u>	<u>1,712,821,974.58</u>	<u>360,388,365.04</u>	<u>1,766,325,406.72</u>	<u>369,848,513.84</u>
其中:								
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		102,776,415.79		72,864,225.99		95,400,663.33		104,065,742.74
预计于 1 年后转回的金额		275,661,797.86		243,855,527.74		264,987,701.71		265,782,771.10
		<u>378,438,213.65</u>		<u>316,719,753.73</u>		<u>360,388,365.04</u>		<u>369,848,513.84</u>

- (i) 该项目为本公司之子公司 **Mattson** 根据美国税法的规定，于汇算清缴时选择将当年计入损益的部分研发支出于当年及未来 9 年内分期税前列支，本集团将该事项产生的可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 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	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
递延成本(i)	377,905,821.48	79,360,222.51	-	-	-	-	-	-
使用权资产	67,411,676.24	13,677,051.09	-	-	-	-	-	-
专利权(附注四(13))	52,240,567.59	10,970,519.19	58,222,987.68	12,226,827.41	73,921,908.06	15,523,600.69	84,207,346.08	17,683,542.68
其他	14,834,261.00	3,115,194.81	21,685,225.53	4,553,897.36	18,999,547.81	3,989,905.04	20,981,946.32	4,406,208.72
	<u>512,392,326.31</u>	<u>107,122,987.60</u>	<u>79,908,213.21</u>	<u>16,780,724.77</u>	<u>92,921,455.87</u>	<u>19,513,505.73</u>	<u>105,189,292.40</u>	<u>22,089,751.40</u>
其中：								
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金 额		86,370,201.02		5,758,074.18		6,595,574.09		4,915,063.81
预计于 1 年后转回的金 额		<u>20,752,786.58</u>		<u>11,022,650.59</u>		<u>12,917,931.64</u>		<u>17,174,687.59</u>
		<u>107,122,987.60</u>		<u>16,780,724.77</u>		<u>19,513,505.73</u>		<u>22,089,751.40</u>

- (i) 截至本报告日，本公司之子公司 Mattson 确定将于汇算清缴时向税务机关备案专用设备税务口径收入确认方法变更，由原来的发货即确认税务口径收入变更为和本集团会计政策一致的收入确认方法，在该备案下收入确认将没有税务会计口径差异，但 Mattson 仍需根据本集团会计政策将尚未达到成本结转条件的已发出至客户的专用设备所对应的成本在发出时即进行税前列支。于 2021 年 6 月 30 日，本集团将该事项产生的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	124,506,796.17	130,966,683.57	110,256,874.42	23,314,961.51
可抵扣亏损	97,387,265.67	113,933,938.03	63,588,063.32	14,320,140.40
	<u>221,894,061.84</u>	<u>244,900,621.60</u>	<u>173,844,937.74</u>	<u>37,635,101.91</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和负债(续)

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
2019 年	-	-	-	-
2020 年	-	-	-	-
2021 年	-	-	-	-
2022 年	-	-	4,814,187.17	4,814,187.17
2023 年	-	-	1,341,334.37	1,341,334.37
2024 年	-	-	43,425,189.63	-
2027 年	-	4,814,187.17	-	-
2028 年	-	1,341,334.37	-	-
2029 年	27,175,923.92	43,425,189.63	-	-
2030 年	48,124,263.79	48,124,263.79	-	-
以后年度(海外子公司)	22,087,077.96	16,228,963.07	14,007,352.15	8,164,618.86
	<u>97,387,265.67</u>	<u>113,933,938.03</u>	<u>63,588,063.32</u>	<u>14,320,140.40</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 6 月 30 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	94,515,557.66	283,922,655.99
递延所得税负债	94,515,557.66	12,607,429.94
	2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	3,465,544.04	313,254,209.69
递延所得税负债	3,465,544.04	13,315,180.73
	2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	3,298,800.81	357,089,564.22
递延所得税负债	3,298,800.81	16,214,704.92
	2018 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	2,755,121.83	367,093,392.01
递延所得税负债	2,755,121.83	19,334,629.57

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 其他非流动资产

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
房屋租赁保证金(a)	9,696,204.83	10,504,919.28	11,154,916.59	10,995,362.72
发行费用	10,215,290.64	1,411,603.54	-	-
	<u>19,911,495.47</u>	<u>11,916,522.82</u>	<u>11,154,916.59</u>	<u>10,995,362.72</u>

(a) 房屋租赁保证金为因长期租赁而存入银行的保证金存款，作为长期资产列示。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值准备

	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		外币报表 折算差异	2021 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	核销/转销		
坏账准备	7,949,112.32	2,737,044.13	-	-	(220.43)	(82,862.61)	10,603,073.41
其中：应收账款坏账准备	7,948,890.02	2,737,044.13	-	-	-	(82,860.74)	10,603,073.41
其他应收款坏账准备	222.30	-	-	-	(220.43)	(1.87)	-
存货跌价准备	133,473,635.38	3,412,943.39	-	(8,153,726.93)	(1,017,800.36)	(2,040,583.85)	125,674,467.63
	<u>141,422,747.70</u>	<u>6,149,987.52</u>	-	<u>(8,153,726.93)</u>	<u>(1,018,020.79)</u>	<u>(2,123,446.46)</u>	<u>136,277,541.04</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		外币报表 折算差异	2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	核销/转销		
坏账准备	8,445,774.49	99,318.31	-	(48,609.40)	-	(547,371.08)	7,949,112.32
其中：应收账款坏账准备	8,409,507.04	99,318.31	-	(12,319.30)	-	(547,616.03)	7,948,890.02
其他应收款坏账准备	36,267.45	-	-	(36,290.10)	-	244.95	222.30
存货跌价准备	146,804,802.20	5,558,523.89	-	(7,549,011.02)	(5,492,552.08)	(5,848,127.61)	133,473,635.38
	<u>155,250,576.69</u>	<u>5,657,842.20</u>	-	<u>(7,597,620.42)</u>	<u>(5,492,552.08)</u>	<u>(6,395,498.69)</u>	<u>141,422,747.70</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值准备(续)

	2018 年		本年增加		本年减少		外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日
	12 月 31 日		计提	其他	转回	核销/转销		
坏账准备	4,024,464.23	4,306,773.14	-	(173.37)	-	-	114,710.49	8,445,774.49
其中：应收账款坏账准备	3,990,207.11	4,304,131.22	-	-	-	-	115,168.71	8,409,507.04
其他应收款坏账准备	34,257.12	2,641.92	-	(173.37)	-	-	(458.22)	36,267.45
存货跌价准备	128,207,335.28	24,844,637.38	18,209,614.50	(21,339,440.65)	(3,743,521.45)	626,177.14	146,804,802.20	
	<u>132,231,799.51</u>	<u>29,151,410.52</u>	<u>18,209,614.50</u>	<u>(21,339,614.02)</u>	<u>(3,743,521.45)</u>	<u>740,887.63</u>	<u>155,250,576.69</u>	
	2017 年		本年增加		本年减少		外币报表 折算差异	2018 年 12 月 31 日
	12 月 31 日		计提	其他	转回	核销/转销		
坏账准备	9,966,551.55	173.37	-	(3,099,099.63)	(3,107,610.40)	264,449.34	4,024,464.23	
其中：应收账款坏账准备	9,932,793.65	-	-	(3,099,099.63)	(3,107,610.40)	264,123.49	3,990,207.11	
其他应收款坏账准备	33,757.90	173.37	-	-	-	325.85	34,257.12	
存货跌价准备	108,467,312.39	13,601,158.04	7,641,155.83	-	(5,357,552.33)	3,855,261.35	128,207,335.28	
	<u>118,433,863.94</u>	<u>13,601,331.41</u>	<u>7,641,155.83</u>	<u>(3,099,099.63)</u>	<u>(8,465,162.73)</u>	<u>4,119,710.69</u>	<u>132,231,799.51</u>	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款(a)	-	-	108,991,692.03	22,920,000.00
质押借款(b)	-	109,618,321.11	96,271,561.19	103,739,863.46
信用借款(c)	-	-	14,000,000.00	-
应付利息	-	481,621.40	388,101.94	24,771.39
待摊销的借款融资费	-	-	(666,243.36)	(984,789.66)
	<u>-</u>	<u>110,099,942.51</u>	<u>218,985,111.80</u>	<u>125,699,845.19</u>

(a) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团的短期保证借款余额包括：

本公司自招商银行北京分行取得保证借款 20,000,000.00 元，年利率为 5.22%，利息每三个月支付一次，贷款期限自 2019 年 7 月 17 日起一年，于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 20,000,000.00 元，本公司已于 2020 年 7 月 16 日全部偿还。

本公司自北京银行南纬路支行取得保证借款 3,600,000.00 元，该借款年利率为 5.22%，利息每三个月支付一次，贷款期限自 2019 年 6 月 14 日起一年。于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,600,000.00 元，本公司已于 2020 年 6 月 12 日全额偿还。

本公司自北京银行南纬路支行取得保证借款 2,325,733.26 美元，年利率为 4.70%，利息每三个月支付一次，贷款期限自 2019 年 6 月 18 日起一年。于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,325,733.26 美元(折合人民币 16,224,780.37 元)，本公司已于 2020 年 6 月 18 日全额偿还。

本公司自北京银行南纬路支行取得保证借款 4,000,000.00 美元，该借款年利率为 4.70%，利息每三个月支付一次，贷款期限自 2019 年 7 月 25 日起一年。于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 4,000,000.00 美元(折合人民币 27,904,800.00 元)，本公司已于 2020 年 7 月 24 日全额偿还。

本公司自北京银行南纬路支行取得保证借款 2,075,285.78 美元，该借款年利率为 4.70%，利息每三个月支付一次，贷款期限自 2019 年 7 月 30 日起一年。于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,075,285.78 美元(折合人民币 14,477,608.66 元)，本公司已于 2020 年 7 月 30 日全额偿还。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款(续)

本公司自兴业银行北京经济技术开发区支行取得保证借款 3,453,703.00 元，该借款年利率为 5.11%，利息每月支付一次，贷款期限自 2019 年 1 月 25 日起一年。于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 3,453,703.00 元，本公司已于 2020 年 1 月 30 日全额偿还。

本公司自兴业银行北京经济技术开发区支行取得保证借款 13,330,800.00 元，该借款年利率为 5.06%，利息每月支付一次，贷款期限自 2019 年 3 月 6 日起一年。于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 13,330,800.00 元，本公司已于 2020 年 3 月 5 日偿还。

本公司自交通银行北京市分行取得保证借款 10,000,000.00 元，该借款年利率为 4.35%，利息每三个月支付一次，为循环额度，授信期限自 2019 年 7 月 4 日起一年。于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 10,000,000.00 元，本公司已于 2020 年 7 月 22 日全额偿还。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团的银行保证借款余额包括：

本公司自北京银行南纬路支行取得保证借款 20,000,000.00 元，该借款年利率为 5.22%，利息每三个月支付一次，贷款期限自 2018 年 6 月 22 日起一年。于 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 20,000,000.00 元，本公司已于 2019 年 6 月 11 日全额偿还。

本公司自兴业银行北京经济技术开发区支行取得保证借款 2,920,000.00 元，该借款年利率为 5.22%，利息每月支付一次，贷款期限自 2018 年 8 月 9 日起一年。于 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 2,920,000.00 元，本公司已于 2019 年 8 月 8 日全额偿还。

上述借款均由本集团之关联方北京亦庄国际融资担保有限公司提供担保(附注七(4)(h))。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款(续)

- (b) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团的短期质押借款余额包括：

于 2018 年 8 月 21 日，本公司之子公司 Mattson 与华美银行(或“East West Bank”)签署借款协议和保证协议，获取了最高为 20,000,000.00 美元的循环信用额度，该信用额度下的借款年利率为 2.25%加适用的伦敦同业拆借利率(或“LIBOR rate”)，并以 Mattson 财产的所有权、权益和收益作为质押物，质押物中包括了 Mattson 账面的应收账款、存货、无形资产和固定资产等。根据上述借款协议约定，在未取得华美银行同意的情况下，Mattson 不得出售资产、进行并购、支付股利及其他股权形式的分配、举债或者偿还来自其母公司的债务，或用 Mattson 的资产进行担保等。如果发生任何 Mattson 违约事件，华美银行有权随时要求 Mattson 立即偿还借款或采取其他行动。

于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，Mattson 通过上述循环信用额度取得的质押借款余额分别为 16,800,000.17 美元、13,800,000.17 美元及 15,115,378.17 美元，折合人民币 109,618,321.11 元、96,271,561.19 元及 103,739,863.46 元。

于 2021 年 2 月，Mattson 全额偿还了上述自华美银行借入的质押借款本金及截止还款日的应付利息。于 2021 年 4 月，Mattson 与华美银行签署协议，终止了上述双方于 2018 年 8 月 21 日签署的借款协议、保证协议及相关文件，华美银行终止了授信额度并解除了有关质押条款。

- (c) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团的短期信用借款余额包括：

本公司自华夏银行北京知春支行取得信用借款 14,000,000.00 元，年利率为 5.87%，利息每月支付一次，贷款期限自 2019 年 12 月 13 日起一年。于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 14,000,000.00 元，本公司已于 2020 年 8 月 24 日偿还。

- (d) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间分别为 2.40%至 5.87%，3.94%至 5.87%及 4.60%至 5.22%。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付账款

	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
应付材料及服务采购款	<u>361,688,362.12</u>	<u>222,472,857.89</u>	<u>291,226,009.16</u>	<u>162,791,197.61</u>

于2021年6月30日，账龄超过一年的应付账款为4,330,624.55元，主要为尚未结清的应付材料采购款。

于2020年12月31日，账龄超过一年的应付账款为7,483,777.82元，主要为尚未结清的应付材料采购款。

于2019年12月31日，账龄超过一年的应付账款为6,529,647.05元，主要为尚未结清的应付材料采购款。

于2018年12月31日，账龄超过一年的应付账款为2,179,698.65元，主要为尚未结清的应付材料采购款。

(21) 预收款项

	2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
预收产品销售款	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>307,473,269.56</u>	<u>194,324,720.43</u>

于2019年12月31日，账龄超过一年的预收账款为16,307,150.79元，为尚未结转收入的产品预收款项。

于2018年12月31日，账龄超过一年的预收账款为15,315,096.17元，为尚未结转收入的产品预收款项。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 合同负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收产品销售款	<u>517,565,558.17</u>	<u>308,115,434.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 303,883,871.17 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团合同负债的余额为 308,115,434.00 元，预计 1 年内转入营业收入。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团合同负债的余额为 517,565,558.17 元，预计 1 年内转入营业收入。

(23) 应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	76,381,795.82	115,498,470.47	42,858,074.00	42,674,376.77
应付设定提存计划(b)	112,386.36	154,555.92	68,418.72	491,097.97
应付辞退福利(c)	-	-	-	-
	<u>76,494,182.18</u>	<u>115,653,026.39</u>	<u>42,926,492.72</u>	<u>43,165,474.74</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外表报表折算差异	2021 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	108,913,983.73	247,219,907.85	(284,244,182.56)	(923,434.59)	70,966,274.43
职工福利费	6,249,664.64	3,930,758.63	(5,015,476.83)	(60,440.30)	5,104,506.14
社会保险费	92,047.06	1,928,081.79	(1,905,438.45)	(764.15)	113,926.25
其中：医疗保险费	73,786.71	1,838,918.57	(1,818,002.50)	(764.15)	93,938.63
工伤保险费	6.29	62,014.27	(62,020.56)	-	-
生育保险费	18,254.06	27,148.95	(25,415.39)	-	19,987.62
住房公积金	242,775.04	2,236,063.48	(2,478,838.52)	-	-
工会经费和职工教育经费	-	446,827.33	(249,621.27)	(117.06)	197,089.00
	<u>115,498,470.47</u>	<u>255,761,639.08</u>	<u>(293,893,557.63)</u>	<u>(984,756.10)</u>	<u>76,381,795.82</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外表报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	42,076,788.51	450,062,011.79	(377,151,510.19)	(6,073,306.38)	108,913,983.73
职工福利费	556,335.46	8,376,356.22	(2,318,024.08)	(365,002.96)	6,249,664.64
社会保险费	222,350.16	2,531,353.97	(2,656,533.95)	(5,123.12)	92,047.06
其中：医疗保险费	176,241.98	2,468,108.34	(2,565,440.49)	(5,123.12)	73,786.71
工伤保险费	16,784.36	8,402.42	(25,180.49)	-	6.29
生育保险费	29,323.82	54,843.21	(65,912.97)	-	18,254.06
住房公积金	2,599.87	3,605,850.52	(3,365,675.35)	-	242,775.04
工会经费和职工教育经费	-	603,395.05	(603,395.05)	-	-
	<u>42,858,074.00</u>	<u>465,178,967.55</u>	<u>(386,095,138.62)</u>	<u>(6,443,432.46)</u>	<u>115,498,470.47</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外表报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	40,174,735.91	351,048,622.77	(350,299,465.30)	1,152,895.13	42,076,788.51
职工福利费	2,318,426.69	7,071,069.27	(8,850,816.92)	17,656.42	556,335.46
社会保险费	181,214.17	2,511,675.71	(2,471,829.77)	1,290.05	222,350.16
其中：医疗保险费	170,181.94	2,233,324.92	(2,228,554.93)	1,290.05	176,241.98
工伤保险费	3,679.88	82,656.36	(69,551.88)	-	16,784.36
生育保险费	7,352.35	195,694.43	(173,722.96)	-	29,323.82
住房公积金	-	2,984,831.48	(2,982,231.61)	-	2,599.87
工会经费和职工教育经费	-	556,583.10	(556,583.10)	-	-
	<u>42,674,376.77</u>	<u>364,172,782.33</u>	<u>(365,160,926.70)</u>	<u>1,171,841.60</u>	<u>42,858,074.00</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外表报表折算差异	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	52,636,137.44	309,203,845.23	(323,747,292.22)	2,082,045.46	40,174,735.91
职工福利费	4,468,549.51	8,390,200.26	(10,678,315.77)	137,992.69	2,318,426.69
社会保险费	67,852.81	202,126.21	(92,352.48)	3,587.63	181,214.17
其中：医疗保险费	67,852.81	180,985.23	(82,243.73)	3,587.63	170,181.94
工伤保险费	-	7,042.33	(3,362.45)	-	3,679.88
生育保险费	-	14,098.65	(6,746.30)	-	7,352.35
住房公积金	-	225,156.52	(225,156.52)	-	-
工会经费和职工教育经费	15,548.78	504,488.49	(520,221.93)	184.66	-
	<u>57,188,088.54</u>	<u>318,525,816.71</u>	<u>(335,263,338.92)</u>	<u>2,223,810.44</u>	<u>42,674,376.77</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	外表报表折算差异	2021 年 6 月 30 日
基本养老保险	79,783.30	36,420,168.03	(36,404,538.51)	(811.11)	94,601.71
失业保险费	74,772.62	228,208.94	(285,196.91)	-	17,784.65
	<u>154,555.92</u>	<u>36,648,376.97</u>	<u>(36,689,735.42)</u>	<u>(811.11)</u>	<u>112,386.36</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外表报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	68,418.72	70,665,016.98	(70,648,861.38)	(4,791.02)	79,783.30
失业保险费	-	74,772.62	-	-	74,772.62
	<u>68,418.72</u>	<u>70,739,789.60</u>	<u>(70,648,861.38)</u>	<u>(4,791.02)</u>	<u>154,555.92</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外表报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
基本养老保险	483,745.62	68,466,122.94	(68,883,383.35)	1,933.51	68,418.72
失业保险费	7,352.35	162,917.34	(170,269.69)	-	-
	<u>491,097.97</u>	<u>68,629,040.28</u>	<u>(69,053,653.04)</u>	<u>1,933.51</u>	<u>68,418.72</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外表报表折算差异	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	1,317,576.30	64,933,861.55	(65,795,971.81)	28,279.58	483,745.62
失业保险费	-	14,098.65	(6,746.30)	-	7,352.35
	<u>1,317,576.30</u>	<u>64,947,960.20</u>	<u>(65,802,718.11)</u>	<u>28,279.58</u>	<u>491,097.97</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(c) 应付辞退福利

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
辞退福利	-	-	-	-

截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团因解除劳动关系所提供的辞退福利为 550,419.79 元。于 2021 年 6 月 30 日，本集团应付未付的辞退福利余额为 0.00 元。

2020 年度，本集团因解除劳动关系所提供的辞退福利为 2,392,590.52 元。于 2020 年 12 月 31 日，本集团应付未付的辞退福利余额为 0.00 元。

2019 年度，本集团因解除劳动关系所计提的辞退福利为 2,544,401.55 元。于 2019 年 12 月 31 日，本集团应付未付的辞退福利余额为 0.00 元。

2018 年度，本集团因解除劳动关系所计提的辞退福利为 2,358,456.38 元。于 2018 年 12 月 31 日，本集团应付未付的辞退福利余额为 0.00 元。

(24) 应交税费

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交增值税	15,000,705.34	8,233,142.48	6,875,208.91	4,137,887.58
应交个人所得税	2,854,656.38	4,589,178.94	2,228,037.11	1,597,559.80
应交企业所得税	1,045,286.56	2,817,218.41	1,876,508.30	2,968,367.92
其他	188,478.22	1,066,732.35	66,168.16	1,489,924.44
	<u>19,089,126.50</u>	<u>16,706,272.18</u>	<u>11,045,922.48</u>	<u>10,193,739.74</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 其他应付款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预提费用	12,550,994.25	12,246,425.61	11,694,717.89	14,740,138.38
应付专业机构服务费	12,265,845.74	3,177,346.02	4,467,309.61	5,484,161.92
应付借款担保费	2,760,247.63	2,630,259.68	748,776.47	-
应付市场费	1,355,548.62	1,369,147.43	1,463,845.60	834,006.59
应付设备及工程款	2,542,570.76	2,474,252.00	10,960,818.00	20,506,197.65
其他	230,961.18	1,184,882.90	1,682,833.27	3,322,209.64
	<u>31,706,168.18</u>	<u>23,082,313.64</u>	<u>31,018,300.84</u>	<u>44,886,714.18</u>

于 2021 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,355,548.62 元，主要为应付市场费，因为尚未完成服务验收，该款项尚未结清。

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 1,732,716.64 元，主要为应付工程款项，因为尚未完成竣工验收，该款项尚未结清。

于 2019 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 449,886.75 元，主要为应付市场费，因为尚未完成服务验收，该款项尚未结清。

于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 406,287.71 元，主要为应付市场费，因为尚未完成服务验收，该款项尚未结清。

(26) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(28))	-	189,222,100.00	31,016,321.04	164,731,955.65
一年内到期的租赁负债 (附注四(29))	20,611,791.65	—	—	—
一年内到期的质保期限 长于一年的质保金 (附注四(30))	5,547,141.43	3,457,293.23	3,247,339.20	958,046.92
	<u>26,158,933.08</u>	<u>192,679,393.23</u>	<u>34,263,660.24</u>	<u>165,690,002.57</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 其他流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质保期限一年内的质保金	30,283,411.05	22,554,026.21	10,585,954.42	11,939,726.86
亏损合同(a)	-	-	-	18,121,163.19
待转销项税	1,042,858.94	7,762,290.94	—	—
未决诉讼(附注四(30))	5,168,080.00	-	-	-
预计合同取消违约金	2,195,660.55	2,230,263.02	-	-
	<u>38,690,010.54</u>	<u>32,546,580.17</u>	<u>10,585,954.42</u>	<u>30,060,890.05</u>

- (a) 亏损合同系本集团与一家供应商于 2016 年度签订了不可撤销的采购合同后，于采购的原材料入库前，由于市场形式发生改变，本集团经过对未来生产需求量的预测，认为该采购合同项下尚未入库的原材料均存在减值迹象，于 2016 年度本集团认定该采购合同为亏损合同，根据该采购合同项下所有未到货原材料合计美元 3,796,021.91 元(折合人民币 26,333,003.99 元)全额确认预计损失，计入其他流动负债-亏损合同。于后续该采购合同项下的原材料陆续采购入库后，根据采购入库原材料的价值将其对应确认的其他流动负债-亏损合同的余额结转至存货跌价准备。

于 2018 年度，入库原材料合计美元 1,155,684.66 元(折合人民币 7,641,155.83 元)，同等金额的其他流动负债-亏损合同被结转至 2018 年度存货跌价准备-本年增加，于 2018 年 12 月 31 日，该采购合同产生的预计损失余额为美元 2,640,337.25 元(折合人民币 18,121,163.19 元)，列示为其他流动负债；2019 年度入库原材料合计美元 2,640,337.25 元(折合人民币 18,209,614.50 元)，同等金额的其他流动负债-亏损合同被结转至 2019 年度存货跌价准备-本年增加，于 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日，该采购合同产生的预计损失余额为零。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证借款(a)	-	189,222,100.00	233,151,497.98	176,747,965.12
信用借款(b)	-	31,968,747.55	-	-
委托借款(c)	-	-	70,000,000.00	-
应付利息	-	-	174,623.06	15,155.65
	-	<u>221,190,847.55</u>	<u>303,326,121.04</u>	<u>176,763,120.77</u>
减：一年内到期的 长期借款	-	(189,222,100.00)	(31,016,321.04)	(164,731,955.65)
其中：保证借款	-	(189,222,100.00)	(30,841,697.98)	(164,716,800.00)
信用借款	-	-	-	-
委托借款	-	-	-	-
应付利息	-	-	(174,623.06)	(15,155.65)
	-	<u>31,968,747.55</u>	<u>272,309,800.00</u>	<u>12,031,165.12</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，长期保证借款由以下一笔借款组成：

2019 年 8 月 20 日，本公司之子公司 Mattson 自北京银行上海分行取得保证借款 30,000,000 美元，由本集团之关联方北京亦庄国际投资发展有限公司为其提供担保(附注七(4)(h))，年利率为 4.54%，利息每三个月支付一次，贷款期限自 2019 年 8 月 20 日起二年。于 2019 年度，Mattson 未发生偿还。于 2020 年度，偿还 1,000,000.00 美元，于 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 29,000,000.00 美元，折合人民币 189,222,100.00 元，根据还款计划均于一年内到期，Mattson 已于 2021 年 2 月 20 日提前全部偿还。

于 2019 年 12 月 31 日，长期保证借款由以下两笔借款组成：

(1)2018 年 11 月 16 日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订固定资产贷款合同，该合同计划借款额度为 50,000,000.00 元，由本集团之关联方北京亦庄国际融资担保有限公司提供担保(附注七(4)(h))，年利率为 5.70%，利息每三个月支付一次，借款期限自 2018 年 11 月 26 日至 2020 年 11 月 19 日止。本公司于 2018 和 2019 年度，分别取得保证借款 12,031,165.12 元和 11,834,332.86 元，2018、2019 年度未发生偿还，于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 23,865,497.98 元，根据还款计划，其中人民币 23,865,497.98 元在一年内到期。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(2)2019 年 8 月 20 日，本公司之子公司 Mattson 自北京银行上海分行取得保证借款 30,000,000 美元，由本集团之关联方北京亦庄国际投资发展有限公司为其提供担保(附注七(4)(h))，年利率为 4.54%，利息每三个月支付一次，贷款期限自 2019 年 8 月 16 日至 2021 年 8 月 16 日。2019 年度，Mattson 未发生偿还，于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 30,000,000 美元，折合人民币 209,286,000.00 元。根据还款计划，其中 1,000,000.00 美元于一年内到期，折合人民币 6,976,200.00 元。

于 2018 年 12 月 31 日，长期保证借款由以下两笔借款组成：

(1)2018 年度，本公司自上海浦东发展银行股份有限公司北京分行取得保证借款 12,031,165.12 元，由本集团之关联方北京亦庄国际融资担保有限公司提供担保(附注七(4)(h))，年利率为 5.70%，利息每三个月支付一次，本年度未发生偿还，于 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 12,031,165.12 元。

(2)2016 年 9 月 30 日，本公司子公司 Mattson 自中国工商银行纽约分行取得保证借款 40,000,000.00 美元，由本集团之关联方北京亦庄国际投资发展有限公司为其提供担保(附注七(4)(h))，该信用额度下的借款年利率为 1.70%加适用的伦敦同业拆借利率(或“LIBOR rate”)，贷款期限为 2016 年 9 月 30 日至 2019 年 8 月 22 日。

于 2018 年 9 月 26 日，本公司子公司 Mattson 偿还借款 16,000,000.00 美元，于 2018 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 24,000,000.00 美元，折合人民币 164,716,800.00 元。根据还款计划，均于一年内到期。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期借款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，长期信用借款由以下一笔借款组成：

2020 年 4 月 14 日，本公司之子公司 Mattson 自华美银行(或“East West Bank”)取得信用借款 4,899,500.00 美元，利率为 1.00%，利息每月支付一次，贷款期限自 2020 年 4 月 14 日至 2022 年 4 月 9 日。本年度未发生偿还，于 2020 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 4,899,500.00 美元，折合人民币 31,968,747.55 元，Mattson 已于 2021 年 2 月 11 日提前全部偿还。

(c) 于 2019 年 12 月 31 日，长期关联方委托借款由以下一笔借款组成：

2019 年 5 月 10 日，本公司、北京亦庄国际融资担保有限公司(以下简称“委托人”)与北京银行股份有限公司经济技术开发区支行(以下简称“受托人”)签订委托贷款协议，委托人将其在北京银行处开立的该委托贷款协议下账户内的相应资金作为委托贷款本金，委托受托人定向向本公司发放，金额为 70,000,000.00 元，年利率为 7.50%，利息每三个月支付一次，借款期限自 2019 年 5 月 11 日至 2022 年 5 月 10 日止(附注七(4)(f))；2019 年度，本公司未发生偿还，于 2019 年 12 月 31 日，该笔借款余额为 70,000,000.00 元。

本公司于 2020 年 11 月 25 日提前全额偿还该笔借款及截止还款日的应付利息(附注七(4)(g))。

(d) 于 2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 1%至 7.5%、4.54%至 7.5%及 4.51%至 5.7%。

(29) 租赁负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债	97,356,245.84	—	—	—
减：一年内到期的 非流动负债 (附注四(26))	<u>(20,611,791.65)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>76,744,454.19</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 预计负债

	2020 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	外币折算报表 差异	2021 年 6 月 30 日
质保期限长于一年的质保金	8,338,339.71	10,861,437.72	(11,030,439.36)	(22,670.12)	8,146,667.95
租赁复原费	6,028,056.72	402,710.22	-	(199,498.65)	6,231,268.29
	<u>14,366,396.43</u>	<u>11,264,147.94</u>	<u>(11,030,439.36)</u>	<u>(222,168.77)</u>	<u>14,377,936.24</u>
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(26))	<u>(3,457,293.23)</u>				<u>(5,547,141.43)</u>
	<u>10,909,103.20</u>				<u>8,830,794.81</u>

(a) 于 2019 年度，本公司之子公司 Mattson 受到一起诉讼，该诉讼的原告方为曾为 Mattson 提供服务的第三方人力机构的一名前雇员，案由为劳动纠纷。截止 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，根据该案件的进展情况，本集团管理层认为不能根据该诉讼现状合理可靠地预测其结果可能造成的损失，本集团未因该事项计提或有负债。

于 2020 年度，本公司之子公司 Mattson 受到一起诉讼，该诉讼的原告方为曾为 Mattson 提供服务的第三方人力机构的一名前雇员，案由为劳动纠纷。截止 2020 年 12 月 31 日，根据该案件的进展情况，本集团管理层认为不能根据该诉讼现状合理可靠地预测其结果可能造成的损失，本集团未因该事项计提或有负债。

于 2021 年 6 月，根据上述与 Mattson 相关案件的进展情况，本集团管理层根据对赔偿金额的最佳估计相应计提或有负债金额合计 800,000.00 美元(于 2021 年 6 月 30 日折合人民币 5,168,080.00 元)，并列示为流动负债(附注四(27))。

(b) 于 2020 年度，本公司之子公司 Mattson Thermal Products GmbH (以下简称“MTP”)受到一起诉讼，该诉讼的原告方为 MTP 的一名前雇员，案由为离职纠纷。截止 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日，根据该案件的进展情况，本集团管理层认为不能根据该诉讼现状合理可靠地预测其结果可能造成的损失，本集团未因该事项计提或有负债。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 预计负债(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	外币折算报表 差异	2020 年 12 月 31 日
质保期限长于一年的质保金	5,166,258.99	12,169,535.01	(8,872,511.22)	(124,943.07)	8,338,339.71
租赁复原费	5,657,171.22	194,118.45	-	176,767.05	6,028,056.72
	<u>10,823,430.21</u>	<u>12,363,653.46</u>	<u>(8,872,511.22)</u>	<u>51,823.98</u>	<u>14,366,396.43</u>
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(26))	<u>(3,247,339.20)</u>				<u>(3,457,293.23)</u>
	<u>7,576,091.01</u>				<u>10,909,103.20</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	外币折算报表 差异	2019 年 12 月 31 日
质保期限长于一年的质保金	1,124,232.66	6,286,272.36	(2,293,357.72)	49,111.69	5,166,258.99
租赁复原费	5,553,603.36	185,944.07	-	(82,376.21)	5,657,171.22
	<u>6,677,836.02</u>	<u>6,472,216.43</u>	<u>(2,293,357.72)</u>	<u>(33,264.52)</u>	<u>10,823,430.21</u>
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(26))	<u>(958,046.92)</u>				<u>(3,247,339.20)</u>
	<u>5,719,789.10</u>				<u>7,576,091.01</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年 增加	本年 减少	外币折算报表 差异	2018 年 12 月 31 日
质保期限长于一年的质保金	1,386,539.34	1,335,164.36	(1,655,114.35)	57,643.31	1,124,232.66
租赁复原费	5,319,044.32	181,797.33	-	52,761.71	5,553,603.36
	<u>6,705,583.66</u>	<u>1,516,961.69</u>	<u>(1,655,114.35)</u>	<u>110,405.02</u>	<u>6,677,836.02</u>
减：将于一年内支付的预计负债 (附注四(26))	<u>(1,200,771.07)</u>				<u>(958,046.92)</u>
	<u>5,504,812.59</u>				<u>5,719,789.10</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
政府补助	<u>58,520,925.86</u>	<u>61,822,168.28</u>	<u>27,061,354.34</u>	<u>24,403,443.10</u>

(a) 政府补助

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少计入 其他收益	2021 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益相关
产业扶持项目资金补助	13,041,601.61	-	(2,301,242.42)	10,740,359.19	与资产及收益相关
高精尖产业发展资金	7,417,266.67	-	(1,000,000.00)	6,417,266.67	与资产相关
项目 A	15,250,000.00	-	-	15,250,000.00	与资产及收益相关
项目 B	26,113,300.00	-	-	26,113,300.00	与资产及收益相关
	<u>61,822,168.28</u>	-	<u>(3,301,242.42)</u>	<u>58,520,925.86</u>	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

本集团截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益或冲减相关成本的列报项目
产业扶持项目资金补助	与资产及收益相关	(2,301,242.42)	其他收益
高精尖产业发展资金	与资产相关	<u>(1,000,000.00)</u>	其他收益
		<u>(3,301,242.42)</u>	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持项目资金补助	17,644,087.67	-	(4,602,486.06)	13,041,601.61	与资产及收益相关
高精尖产业发展资金	9,417,266.67	-	(2,000,000.00)	7,417,266.67	与资产相关
项目 A	-	15,250,000.00	-	15,250,000.00	与资产及收益相关
项目 B	-	26,113,300.00	-	26,113,300.00	与资产及收益相关
审计署补助	-	1,908,700.00	(1,908,700.00)	-	与收益相关
2020 年一季度研发投入增长奖励专项	-	1,350,000.00	(1,350,000.00)	-	与收益相关
2020 年一季度产值增长奖励专项	-	132,500.00	(132,500.00)	-	与收益相关
	<u>27,061,354.34</u>	<u>44,754,500.00</u>	<u>(9,993,686.06)</u>	<u>61,822,168.28</u>	

本集团 2020 年度计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益的金额	本年计入损益或冲减相关成本的列报项目
产业扶持项目资金补助	与资产及收益相关	4,602,486.06	其他收益
高精尖产业发展资金	与资产相关	2,000,000.00	其他收益
审计署补助	与收益相关	1,908,700.00	其他收益
2020 年一季度研发投入增长奖励专项	与收益相关	1,350,000.00	其他收益
2020 年一季度产值增长奖励专项	与收益相关	132,500.00	其他收益
		<u>9,993,686.06</u>	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持项目					与资产及收益
资金补助	24,403,443.10	-	(6,759,355.43)	17,644,087.67	相关
高精尖产业发展资金		- 10,000,000.00	(582,733.33)	9,417,266.67	与资产相关
	<u>24,403,443.10</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>(7,342,088.76)</u>	<u>27,061,354.34</u>	

本集团 2019 年度计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益的 金额	本年计入损益或 冲减相关成本的 列报项目
产业扶持项目资金补助	与资产及收益相关	6,759,355.43	其他收益
高精尖产业发展资金	与资产相关	582,733.33	其他收益
		<u>7,342,088.76</u>	

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
产业扶持项目					与资产及收益
资金补助		- 30,000,000.00	(5,596,556.90)	24,403,443.10	相关

本集团 2018 年度计入损益或冲减相关成本的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入损益的 金额	本年计入损益或 冲减相关成本的 列报项目
产业扶持项目资金补助	与资产及收益相关	5,596,556.90	其他收益

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 长期应付职工薪酬

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
设定受益计划净负债(a)	<u>1,142,425.11</u>	<u>314,561.25</u>	<u>191,196.71</u>	<u>418,058.10</u>

(a) 设定受益计划净负债系本公司之子公司 Mattson International Korea Co.根据当地法律规定预提的退職金。

(33) 其他非流动负债

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租金直线法和实际支 付金额之差异	<u>—</u>	<u>15,502,034.83</u>	<u>16,605,716.33</u>	<u>16,003,556.23</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本/实收资本

	2020 年 12 月 31 日		本期增减变动			2021 年 6 月 30 日
			投入资本	其他	小计	
实收资本/人民币普通股	2,660,000,000.00	-	-	-	-	2,660,000,000.00
	2019 年 12 月 31 日		本年增减变动			2020 年 12 月 31 日
			投入资本 (a)	整体变更 股份有限公司 (b)	其他	
实收资本/人民币普通股	2,037,080,000.00	622,534,303.00	385,697.00	-	622,920,000.00	2,660,000,000.00
	2018 年 12 月 31 日		本年增减变动			2019 年 12 月 31 日
			投入资本	其他	小计	
实收资本	2,037,080,000.00	-	-	-	-	2,037,080,000.00
	2017 年 12 月 31 日		本年增减变动			2018 年 12 月 31 日
			投入资本	其他	小计	
实收资本	2,037,080,000.00	-	-	-	-	2,037,080,000.00

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 股本/实收资本(续)

(a) 于 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，原公司实收资本为 2,037,080,000.00 元。于 2020 年度，原公司于整体变更为股份有限公司前，原公司收到股东以货币资金人民币合计 2,355,391,576.00 元，其中认缴实收资本为人民币 622,534,303.00 元，剩余部分人民币 1,732,857,273.00 元计入资本公积(附注一)。

(b) 根据原公司股东会于 2020 年 12 月 4 日审议通过的整体变更议案以及原公司全体股东于 2020 年 12 月 21 日签署的发起人协议，以 2020 年 9 月 30 日为基准日，将原公司整体变更为股份有限公司。2020 年 12 月 23 日，原公司全体股东共同签署了《北京屹唐半导体科技股份有限公司创立大会暨第一届股东大会决议》，审议通过了整体变更议案，全体股东共同作为发起人，以截至该基准日经审计的净资产人民币 4,239,141,079.55 元为基础，按 1:0.6275 的比例相应折算为股本 2,660,000,000.00 股，每股面值为人民币 1.00 元，注册资本为人民币 2,660,000,000.00 元；剩余部分人民币 1,579,141,079.55 元计入资本公积(附注一)。

(35) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 6 月 30 日
股本溢价				
/资本溢价	1,579,141,079.55	-	-	1,579,141,079.55
其他资本公积	2,460,240.52	13,192,830.13	-	15,653,070.65
	<u>1,581,601,320.07</u>	<u>13,192,830.13</u>	<u>-</u>	<u>1,594,794,150.20</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价				
/资本溢价	-	1,732,857,273.00	(153,716,193.45)	1,579,141,079.55
其他资本公积	18,948,717.10	10,655,362.67	(27,143,839.25)	2,460,240.52
	<u>18,948,717.10</u>	<u>1,743,512,635.67</u>	<u>(180,860,032.70)</u>	<u>1,581,601,320.07</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 资本公积(续)

	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	-	18,948,717.10	-	18,948,717.10
	<u>-</u>	<u>18,948,717.10</u>	<u>-</u>	<u>18,948,717.10</u>
	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间的资本公积的增减变动情况：

- 本集团因各项股份支付计划增加其他资本公积 13,192,830.13 元(附注四(36))。

(b) 2020 年度的资本公积的增减变动情况：

- 本集团因股东投资资本增加股本溢价 1,732,857,273.00 元(附注四(34))。

- 本集团因整体变更股份有限公司减少资本公积 180,860,032.70 元(附注四(34))。

- 本集团因各项股份支付计划增加其他资本公积 10,655,362.67 元(附注四(36))。

(c) 2019 年度的资本公积的增减变动情况：

- 本集团因各项股份支付计划增加其他资本公积 18,948,717.10 元(附注四(36))。

(d) 2018 年度的资本公积无增减变动情况。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 股份支付

(a) 屹唐半导体股份支付计划

2018年1月5日, 原公司间接控股股东北京亦庄国际投资发展有限公司(以下简称“亦庄国投”)向北京经济技术开发区财政局上报了《关于北京屹唐半导体科技有限公司开展混合所有制改革引入战略投资者的请示》。2018年2月27日, 北京经济技术开发区国有资产管理办公室向亦庄国投下发了《关于同意北京亦庄国际投资发展有限公司在北京屹唐半导体科技有限公司引入战略投资者的批复》(京开国资〔2018〕8号), 同意由亦庄国投负责, 以屹唐半导体资产评估及合理作价为基础, 组建管理团队作为战略投资者增资入股屹唐半导体, 按照项目方案开展员工持股计划, 由管理团队持股平台公司向屹唐半导体公司增资并取得15%的股权(以下简称“屹唐半导体股份支付计划”)。激励对象持有持股平台公司(包括最佳第一持股、最佳第二持股及宁波义方)的份额。

屹唐半导体股份支付计划成立后, 由独立的管理委员会负责其运营活动, 本集团对该员工奖励计划没有控制权, 也无法从该奖励计划回收任何资金或获取任何经济利益。

屹唐半导体股份支付计划设有服务条件, 本集团根据授予日权益工具的公允价值, 在激励对象的服务期内确认股份支付费用。

截至2021年6月30日止六个月期间未解锁的权益工具变动情况表如下:

	授予的权益工具份数	加权平均授予日公允价值
2020年12月31日	1,463,747.51	5.63
本期授予	1,709,803.00	26.13
本期解锁	(1,051,285.71)	12.51
本期作废	(118,844.00)	17.74
本期失效	-	-
2021年6月30日	<u>2,003,420.80</u>	<u>18.80</u>

2020年度未解锁的权益工具变动情况表如下:

	授予的权益工具份数	加权平均授予日公允价值
2019年12月31日	2,990,078.48	3.34
本年授予	1,428,034.00	6.33
本年解锁	(2,940,646.97)	3.65
本年作废	(13,718.00)	3.34
本年失效	-	-
2020年12月31日	<u>1,463,747.51</u>	<u>5.63</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 股份支付(续)

(a) 屹唐半导体股份支付计划(续)

2019 年度未解锁的权益工具变动情况表如下：

	授予的权益工具份数	加权平均授予日 公允价值
2018 年 12 月 31 日	-	-
本年授予	8,697,696.00	3.34
本年解锁	(5,707,617.52)	3.34
本年作废	-	-
本年失效	-	-
2019 年 12 月 31 日	<u>2,990,078.48</u>	<u>3.34</u>

2018 年度未在屹唐半导体股份支付计划下授予权益工具。

本集团考虑授予日本公司股东权益的评估公允价值、被激励对象的出资额等因素，确定授予日权益工具的公允价值。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度及 2019 年度，本集团采用收益法对本公司股东权益进行评估，其中使用的折现率及未来盈利预测等关键假设时基于本公司的最佳估计，关键参数如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间批次	2020 年度批次	2019 年度批次
预测收入增长率	5.63%-25.00%	10.00%-25.00%	14.24%-25.00%
预测永续期增长率	-	-	-
税后折现率	12.50%	12.10%-12.16%	11.70%-11.80%

屹唐半导体股份支付计划对合并利润表影响：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
营业成本	481,462.38	1,292,339.63	2,114,836.03	-
管理费用	5,897,154.21	2,755,573.29	6,131,447.08	-
销售费用	1,266,995.01	4,122,654.40	5,876,060.42	-
研发费用	5,547,218.53	2,484,795.35	4,826,373.57	-
	<u>13,192,830.13</u>	<u>10,655,362.67</u>	<u>18,948,717.10</u>	<u>-</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 其他综合收益/(亏损)

	资产负债表其他综合亏损			截至2021年6月30日止六个月期间利润表中其他综合亏损			
	2020年12月31日	税后归属于母公司	2021年6月30日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币报表折算差额	(11,592,475.56)	(17,662,451.10)	(29,254,926.66)	(17,662,451.10)	-	(17,662,451.10)	-
	资产负债表其他综合亏损			2020年度利润表中其他综合亏损			
	2019年12月31日	税后归属于母公司	2020年12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币报表折算差额	111,326,237.01	(122,918,712.57)	(11,592,475.56)	(122,918,712.57)	-	(122,918,712.57)	-
	资产负债表其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益			
	2018年12月31日	税后归属于母公司	2019年12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币报表折算差额	83,158,662.73	28,167,574.28	111,326,237.01	28,167,574.28	-	28,167,574.28	-
	资产负债表其他综合收益			2018年度利润表中其他综合收益			
	2017年12月31日	税后归属于母公司	2018年12月31日	所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
外币报表折算差额	(1,592,354.74)	84,751,017.47	83,158,662.73	84,751,017.47	-	84,751,017.47	-

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本期提取 (a)	本期减少	2021 年 6 月 30 日	
法定盈余公积金	-	-	-	-	
	2019 年 12 月 31 日	本年提取 (a)	整体变更股 份有限公司	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	126,715.98	-	(126,715.98)	-	-
	2018 年 12 月 31 日	本年提取 (a)	本年减少	2019 年 12 月 31 日	
法定盈余公积金	126,715.98	-	-	126,715.98	
	2017 年 12 月 31 日	本年提取 (a)	本年减少	2018 年 12 月 31 日	
法定盈余公积金	126,715.98	-	-	126,715.98	

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。2020 年度、2019 年度及 2018 年度，由于本公司为累计亏损，因此未提取法定盈余公积。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司尚未提取盈余公积。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润/(累计亏损)

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
期/年初累计亏损(调整前)	(23,550,256.23)	(229,101,766.80)	(140,962,010.50)	(164,920,305.43)
会计政策变更				
- 新金融工具准则(附注二(28))	-	-	-	-
- 新收入准则(附注二(28))	-	188,900.69	-	-
- 新租赁准则(附注二(28))	-	-	-	-
期/年初未分配利润(调整后)	(23,550,256.23)	(228,912,866.11)	(140,962,010.50)	(164,920,305.43)
加：本期/年归属于母公司股东的净利润/(亏损)	95,199,332.51	24,761,558.20	(88,139,756.30)	23,958,294.93
整体变更股份有限公司	-	180,601,051.68	-	-
期/年末累计亏损	71,649,076.28	(23,550,256.23)	(229,101,766.80)	(140,962,010.50)

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间			
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
主营业务收入	<u>1,417,146,874.63</u>	<u>2,312,572,276.31</u>	<u>1,573,573,410.68</u>	<u>1,518,314,889.14</u>
	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间			
	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
主营业务成本	<u>935,899,521.55</u>	<u>1,554,353,281.52</u>	<u>1,042,528,694.03</u>	<u>909,578,037.86</u>
	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间			
	主营业务收入		主营业务成本	
销售专用设备	1,013,604,731.87		784,655,741.67	
销售备品备件	366,923,602.04		136,718,384.34	
服务收入	27,172,580.96		14,525,395.54	
特许权使用费收入	<u>9,445,959.76</u>		-	
	<u>1,417,146,874.63</u>		<u>935,899,521.55</u>	
	2020 年度			
	主营业务收入		主营业务成本	
销售专用设备	1,693,489,414.35		1,284,125,891.65	
销售备品备件	552,120,754.98		240,879,871.89	
服务收入	52,866,091.02		29,347,517.98	
特许权使用费收入	<u>14,096,015.96</u>		-	
	<u>2,312,572,276.31</u>		<u>1,554,353,281.52</u>	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本(续)

	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售专用设备	1,078,342,698.25	816,826,706.12
销售备品备件	430,976,918.34	184,499,846.38
服务收入	56,424,825.77	41,202,141.53
特许权使用费收入	7,828,968.32	-
	<u>1,573,573,410.68</u>	<u>1,042,528,694.03</u>

	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售专用设备	940,669,613.43	656,199,764.90
销售备品备件	508,401,237.62	210,009,578.71
服务收入	56,468,070.17	43,368,694.25
特许权使用费收入	12,775,967.92	-
	<u>1,518,314,889.14</u>	<u>909,578,037.86</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本集团截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间营业收入分解如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间				合计
	销售专用设备	销售备品备件	服务收入	特许权使用费收入	
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	1,013,604,731.87	366,923,602.04	-	9,445,959.76	1,389,974,293.67
在某一时段内确认	-	-	27,172,580.96	-	27,172,580.96
	<u>1,013,604,731.87</u>	<u>366,923,602.04</u>	<u>27,172,580.96</u>	<u>9,445,959.76</u>	<u>1,417,146,874.63</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本(续)

本集团 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年度				合计
	销售专用设备	销售备品备件	服务收入	特许权使用费收入	
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	1,693,489,414.35	552,120,754.98	-	14,096,015.96	2,259,706,185.29
在某一时段内确认	-	-	52,866,091.02	-	52,866,091.02
	<u>1,693,489,414.35</u>	<u>552,120,754.98</u>	<u>52,866,091.02</u>	<u>14,096,015.96</u>	<u>2,312,572,276.31</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 税金及附加

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
印花税	238,331.43	1,123,339.21	106,421.30	17,860.07
城市维护建设税	385.82	297,029.04	108,476.61	-
教育费附加	165.26	127,298.16	46,489.98	-
地方教育费附加	110.20	85,460.22	30,993.32	-
其他	15,152.35	47,345.30	55,269.03	94,533.99
	<u>254,145.06</u>	<u>1,680,471.93</u>	<u>347,650.24</u>	<u>112,394.06</u>

(42) 销售费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	63,774,472.05	116,162,664.08	78,018,361.37	82,193,484.16
质保金	24,557,233.57	52,590,074.49	43,359,828.46	45,406,801.19
专业机构服务费	6,891,092.44	10,895,585.24	10,716,315.16	9,292,134.69
折旧摊销	5,283,504.32	4,181,960.79	4,250,943.20	2,850,452.66
运费及仓储费	4,715,197.16	8,861,577.71	6,725,696.06	4,872,512.00
市场费用	2,739,547.07	7,901,733.65	7,862,841.43	6,685,254.84
税费成本	1,788,335.54	3,709,276.00	4,410,279.85	6,082,156.01
办公费	1,412,112.75	4,156,087.09	4,064,084.38	3,559,792.49
股份支付(附注四(36))	1,266,995.01	4,122,654.40	5,876,060.42	-
水电暖	854,703.78	2,210,362.90	2,073,168.75	1,529,113.73
差旅费	713,884.82	6,704,595.38	5,674,421.79	11,351,019.93
维修费用	629,800.32	1,199,746.89	918,074.76	1,087,061.11
租赁及物业费用	185,980.84	5,804,666.77	6,982,405.56	5,568,671.64
其他	427,610.59	1,625,564.54	4,824,131.09	8,999,823.10
	<u>115,240,470.26</u>	<u>230,126,549.93</u>	<u>185,756,612.28</u>	<u>189,478,277.55</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 管理费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	39,380,121.00	70,403,270.15	52,265,504.83	51,586,014.38
专业机构服务费	14,631,706.52	27,466,873.61	22,675,927.47	25,185,738.07
股份支付(附注四(36))	5,897,154.21	2,755,573.29	6,131,447.08	-
存货报废	4,224,023.18	6,998,931.79	7,147,402.79	4,777,019.81
折旧摊销	3,288,829.12	5,575,051.37	4,798,831.09	4,343,234.83
办公费	1,892,016.38	4,771,778.21	3,430,573.11	3,898,731.04
水电暖	842,731.98	2,381,964.49	1,379,346.09	1,550,328.95
差旅费	514,114.76	1,334,656.77	2,145,397.49	3,557,890.04
维修费用	405,710.83	989,306.48	695,514.39	1,536,783.31
租赁及物业费用	2,436.85	3,155,289.49	2,676,551.72	5,124,833.27
其他	2,286,423.19	3,650,407.72	2,446,007.08	981,027.73
	<u>73,365,268.02</u>	<u>129,483,103.37</u>	<u>105,792,503.14</u>	<u>102,541,601.43</u>

(44) 研发费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	89,192,680.27	177,441,979.42	137,033,539.71	105,981,488.78
折旧摊销	25,835,087.87	45,857,648.76	44,765,935.65	30,019,506.26
材料费用	22,591,949.32	29,702,767.29	24,764,269.48	55,424,761.84
专业机构服务费	20,085,433.08	35,206,533.13	32,696,574.87	32,949,244.44
维修费用	6,047,294.67	11,541,261.77	6,263,548.15	5,279,799.27
股份支付(附注四(36))	5,547,218.53	2,484,795.35	4,826,373.57	-
办公费	4,021,925.52	5,513,380.13	5,574,110.55	4,148,354.41
水电暖	2,889,637.64	7,320,294.93	6,454,325.25	4,718,530.57
差旅费	2,247,629.20	2,403,052.69	6,382,853.27	3,551,767.25
租赁及物业费用	-	8,645,754.40	8,695,866.93	7,236,351.17
其他	1,845,009.24	2,364,639.21	1,868,089.30	5,076,782.97
	<u>180,303,865.34</u>	<u>328,482,107.08</u>	<u>279,325,486.73</u>	<u>254,386,586.96</u>

(45) 财务(收益)/费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息费用	4,649,304.04	25,397,894.45	22,060,963.66	11,242,193.36
借款利息	2,424,256.73	25,397,894.45	22,060,963.66	11,242,193.36
租赁负债利息支出	2,225,047.31	—	—	—
汇兑损失/(收益)	4,208,148.99	10,505,071.81	(89,503.30)	45,142.22
银行手续费及其他	1,290,750.24	3,966,593.57	2,716,873.68	1,727,937.48
利息收入	(16,218,772.35)	(9,532,034.31)	(310,209.45)	(1,413,581.83)
	<u>(6,070,569.08)</u>	<u>30,337,525.52</u>	<u>24,378,124.59</u>	<u>11,601,691.23</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 费用按性质分类

合并利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
材料费用	1,042,344,220.80	1,406,585,485.99	1,027,185,307.28	864,954,962.16
在产品/半成品、库 存商品及发出商 品变动				
(附注四(7))	(274,277,095.61)	(153,179,750.84)	(232,072,288.03)	(127,524,212.36)
职工薪酬	275,022,900.04	510,785,242.73	404,725,782.76	355,262,801.62
专业机构服务费	63,261,984.51	108,532,353.97	95,897,236.07	97,199,357.63
运费及仓储费	58,560,467.38	99,963,457.10	56,794,567.94	49,319,274.25
折旧摊销	48,872,674.99	72,146,904.59	69,276,123.17	44,967,566.30
质保金	24,557,233.57	52,590,074.49	43,359,828.46	45,406,801.19
股份支付				
(附注四(36))	13,192,830.13	10,655,362.67	18,948,717.10	-
办公费	10,669,950.47	20,430,041.94	19,116,999.41	17,132,414.13
维修费用	9,029,747.53	17,134,669.21	11,340,459.89	11,894,590.57
水电暖	8,310,887.22	19,553,135.96	16,719,763.51	12,700,223.60
差旅费	6,131,971.23	13,582,801.85	23,393,178.83	23,687,330.31
存货报废	4,224,023.18	6,998,931.79	7,147,402.79	4,777,019.81
市场费用	2,739,547.07	7,901,733.65	7,862,841.43	6,685,254.84
税费成本	1,788,335.54	3,709,276.00	4,410,279.85	6,082,156.01
租赁及物业费用(a)	188,417.69	27,726,134.22	28,022,457.27	25,653,139.63
其他	10,191,029.43	17,329,186.58	11,274,638.45	17,785,824.11
	<u>1,304,809,125.17</u>	<u>2,242,445,041.90</u>	<u>1,613,403,296.18</u>	<u>1,455,984,503.80</u>

(a) 如附注二(25)所述，本集团将短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，截至 2021 年 6 月 30 日止六
个月期间金额为 188,417.69 元。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 信用减值损失

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	2,737,044.13	86,999.01	4,304,131.22	—
其他应收款坏账(转回)/损失	-	(36,290.10)	2,468.55	—
	<u>2,737,044.13</u>	<u>50,708.91</u>	<u>4,306,599.77</u>	<u>—</u>

(48) 资产减值(转回)/损失

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存货减值(转回)/损失	(4,740,783.54)	(1,990,487.13)	3,505,196.73	13,601,158.04
应收账款坏账转回	—	—	—	(3,099,099.63)
其他应收款坏账损失	—	—	—	173.37
	<u>(4,740,783.54)</u>	<u>(1,990,487.13)</u>	<u>3,505,196.73</u>	<u>10,502,231.78</u>

(49) 其他收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度	
政府补助					
其中：					
产业扶持项目资金补助	2,301,242.42	4,602,486.06	6,759,355.43	5,596,556.90	与资产及收益相关
高精尖产业发展资金	1,000,000.00	2,000,000.00	582,733.33	-	与资产相关
审计署补助	-	1,908,700.00	-	-	与收益相关
2020 年一季度研发投入增长 奖励专项	-	1,350,000.00	-	-	与收益相关
2020 年一季度产值增长奖励 专项	-	132,500.00	-	-	与收益相关
其他	115,713.18	-	-	-	
	<u>3,416,955.60</u>	<u>9,993,686.06</u>	<u>7,342,088.76</u>	<u>5,596,556.90</u>	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 公允价值变动损益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
浮动收益的理财产品及货币基金公允价值 变动收益	<u>3,443,924.76</u>	<u>253,026.13</u>	<u>577,062.82</u>	<u>568,667.10</u>

(51) 资产处置(损失)/收益

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置(损失)/收益	<u>(24,065.72)</u>	<u>14,842.43</u>	<u>912,219.62</u>	<u>(7,580.06)</u>

(52) 营业外收入及营业外支出

(a) 营业外收入

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	计入截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间 非经常性损益的金额
其他	<u>426,283.63</u>	<u>426,283.63</u>
	2020 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
其他	<u>524,601.45</u>	<u>524,601.45</u>
	2019 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
其他	<u>173,621.13</u>	<u>173,621.13</u>
	2018 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
其他	<u>591,421.62</u>	<u>591,421.62</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 营业外收入及营业外支出(续)

(b) 营业外支出

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	计入截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间非经常性 损益的金额
未决诉讼	5,175,840.00	5,175,840.00
其他	305.15	305.15
	<u>5,176,145.15</u>	<u>5,176,145.15</u>
	2020 年度	计入 2020 年度 非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	6,834.50	6,834.50
	<u>1,006,834.50</u>	<u>1,006,834.50</u>
	2019 年度	计入 2019 年度 非经常性损益的金额
损失	4,993,210.80	4,993,210.80
罚款	1,062.09	1,062.09
其他	24,399.97	24,399.97
	<u>5,018,672.86</u>	<u>5,018,672.86</u>
	2018 年度	计入 2018 年度 非经常性损益的金额
对外捐赠	48,543.69	48,543.69
罚款	2,786.36	2,786.36
其他	293,068.80	293,068.80
	<u>344,398.85</u>	<u>344,398.85</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 所得税费用

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,404,511.83	5,541,257.22	7,292,694.59	11,208,100.14
递延所得税	23,641,021.67	19,525,521.33	12,465,924.35	11,352,339.91
	<u>27,045,533.50</u>	<u>25,066,778.55</u>	<u>19,758,618.94</u>	<u>22,560,440.05</u>

将基于合并利润表的利润/(亏损)总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用:

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润/(亏损)总额	122,244,866.01	49,828,336.75	(68,381,137.36)	46,518,734.98
按中国法定税率 25%计算的所得税	30,561,216.50	12,457,084.19	(17,095,284.34)	11,629,683.75
税率不同中国法定税率的影响	(1,632,672.93)	(693,899.70)	(3,064,584.10)	(6,084,254.58)
不可抵扣的成本、费用和损失	2,195,429.55	2,941,287.09	5,151,204.52	8,656,493.87
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时 性差异的影响	(968,983.11)	3,106,471.37	21,735,478.23	5,828,740.38
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损 的影响	(2,406,735.52)	7,782,601.84	11,738,490.50	185,392.03
其他	(702,720.99)	(526,766.24)	1,293,314.13	2,344,384.60
所得税费用	<u>27,045,533.50</u>	<u>25,066,778.55</u>	<u>19,758,618.94</u>	<u>22,560,440.05</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期 间	2020 年度
归属于母公司股东的合并净利润	95,199,332.51	24,761,558.20
减：归属于其他权益工具持有人的权益	-	-
归属于母公司普通股股东的合并净利润	95,199,332.51	24,761,558.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,660,000,000.00	2,660,000,000.00
基本每股收益	0.04	0.01
其中：		
— 持续经营基本每股收益：	0.04	0.01

本公司于 2020 年 12 月 29 日正式变更为股份有限公司，在计算 2020 年度本公司发行在外普通股加权平均数时，视同所有股份于 2020 年 1 月 1 日已发行。

于 2019 年度及 2018 年度，因原公司尚未整体变更设立为股份有限公司，因此无每股收益。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间及 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的政府补助	-	44,754,500.00	10,000,000.00	30,000,000.00
收到利息收入	9,314,662.76	9,532,034.31	310,209.45	1,413,581.83
收回海关保证金	-	-	9,946,876.00	-
收回保险赔偿金	-	1,740,957.94	-	-
其他	151,597.01	-	173,621.13	591,421.62
	<u>9,466,259.77</u>	<u>56,027,492.25</u>	<u>20,430,706.58</u>	<u>32,005,003.45</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
支付交通差旅费	(6,131,971.23)	(13,582,801.86)	(23,393,178.83)	(23,687,330.31)
支付赔偿款	-	-	(6,734,168.74)	-
支付财务及银行手续费	(1,290,750.24)	(3,966,593.57)	(2,716,873.68)	(1,727,937.48)
支付租赁及物业费用	(188,417.69)	(28,829,815.72)	(27,420,297.17)	(24,232,180.68)
支付海关保证金	-	-	-	(9,946,876.00)
其他	(5,440,321.06)	(19,683,443.00)	(13,936,602.41)	(16,884,463.46)
	<u>(13,051,460.22)</u>	<u>(66,062,654.15)</u>	<u>(74,201,120.83)</u>	<u>(76,478,787.93)</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
赎回理财产品及货币基金	<u>1,692,129,961.29</u>	<u>3,675,596,346.79</u>	<u>1,864,627,533.45</u>	<u>1,720,349,699.74</u>

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
存入定期存款(附注四(1))	(700,000,000.00)	-	-	-
购买理财产品及货币基金	(1,958,045,590.16)	(3,687,985,030.06)	(1,885,695,083.57)	(1,779,121,599.81)
	<u>(2,658,045,590.16)</u>	<u>(3,687,985,030.06)</u>	<u>(1,885,695,083.57)</u>	<u>(1,779,121,599.81)</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
亦庄国投资金借入	-	50,000,000.00	-	-

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
偿还租赁负债支付的金额	(11,920,817.37)	—	—	—
亦庄国投资金返还	-	(50,000,000.00)	-	-
	<u>(11,920,817.37)</u>	<u>(50,000,000.00)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至 2021 年 6 月 30 日止期间，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 14,334,282.37 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债本金及利息支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
净利润/(亏损)	95,199,332.51	24,761,558.20	(88,139,756.30)	23,958,294.93
加：资产减值(转回)/损失	(4,740,783.54)	(1,990,487.13)	3,505,196.73	10,502,231.78
信用减值损失	2,737,044.13	50,708.91	4,306,599.77	—
长期待摊费用摊销	6,406,975.46	14,739,174.88	14,061,099.58	4,182,152.95
固定资产折旧	20,365,937.57	37,239,772.11	35,479,339.61	24,055,130.05
无形资产摊销	9,255,833.91	20,167,957.60	19,735,683.98	16,730,283.30
使用权资产摊销	12,843,928.25	—	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失/(收益)	24,065.72	(14,842.43)	(912,219.62)	7,580.06
公允价值变动收益	(3,443,924.76)	(253,026.13)	(577,062.82)	(568,667.10)
财务费用	4,649,304.04	29,088,540.20	22,461,605.58	11,242,193.36
股份支付	13,192,830.13	10,655,362.67	18,948,717.10	-
递延所得税资产及负债变动	23,641,021.67	19,525,521.33	12,465,924.35	11,352,339.91
存货的减少	(342,197,605.03)	(274,429,351.06)	(248,560,987.14)	(180,674,365.68)
经营性应收项目变动	(29,612,205.61)	42,396,574.54	(84,173,666.84)	21,979,636.19
经营性应付项目变动	318,298,024.98	30,871,917.67	224,437,241.10	127,184,435.87
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>126,619,779.43</u>	<u>(47,190,618.64)</u>	<u>(66,962,284.92)</u>	<u>69,951,245.62</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期新增的使用权资产	<u>1,159,435.45</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

现金及现金等价物净变动情况

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金的期/年末余额	961,337,823.06	2,165,815,130.66	148,002,488.26	77,417,286.83
减：现金的期/年初余额	<u>(2,165,815,130.66)</u>	<u>(148,002,488.26)</u>	<u>(77,417,286.83)</u>	<u>(181,942,466.06)</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(1,204,477,307.60)</u>	<u>2,017,812,642.40</u>	<u>70,585,201.43</u>	<u>(104,525,179.23)</u>

(b) 现金及现金等价物

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
现金				
其中：库存现金	21,990.18	10,199.01	16,087.47	26,618.72
可随时用于支付的银行存款	<u>961,315,832.88</u>	<u>2,165,804,931.65</u>	<u>147,986,400.79</u>	<u>77,390,668.11</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>961,337,823.06</u>	<u>2,165,815,130.66</u>	<u>148,002,488.26</u>	<u>77,417,286.83</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目

	2021 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	71,570,099.81	6.4601	462,350,001.78
欧元	1,069,659.12	7.6862	8,221,613.93
韩元	3,363,145,959.26	0.0057	19,213,652.87
新台币	14,771,348.63	0.2309	3,410,704.40
			<u>493,195,972.98</u>
交易性金融资产—			
美元	1,891,789.94	6.4601	<u>12,221,152.19</u>
应收账款—			
美元	28,262,786.21	6.4601	182,580,425.20
欧元	104,754.20	7.6862	805,161.76
韩元	1,821,572,216.26	0.0057	10,406,642.07
新台币	3,225,178.03	0.2309	744,693.61
			<u>194,536,922.64</u>
其他应收款—			
美元	4,966.34	6.4601	32,083.04
欧元	3,000.00	7.6862	23,058.60
			<u>55,141.64</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目(续)

	2021 年 6 月 30 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	48,909,043.73	6.4601	315,957,313.40
欧元	3,923,154.15	7.6862	30,154,147.43
韩元	250,933,212.88	0.0057	1,430,319.31
新台币	2,843,117.00	0.2309	656,475.72
			<u>348,198,255.86</u>
其他应付款—			
美元	2,451,522.76	6.4601	15,837,082.18
欧元	268,365.16	7.6862	2,062,708.29
新台币	2,065,117.00	0.2309	476,835.52
			<u>18,376,625.99</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	36,274,078.50	6.5249	236,684,734.80
欧元	1,709,656.81	7.9715	13,628,529.26
韩元	2,926,618,218.00	0.0059	17,267,047.49
新台币	5,357,799.00	0.2316	1,240,866.25
			<u>268,821,177.80</u>
交易性金融资产—			
美元	11,139,067.24	6.5249	<u>72,681,299.83</u>
应收账款—			
美元	28,399,777.71	6.5249	185,305,709.58
欧元	97,515.41	7.9715	777,344.09
韩元	1,367,598,330.00	0.0059	8,068,830.15
新台币	2,665,590.00	0.2316	617,350.64
			<u>194,769,234.46</u>
其他应收款—			
美元	28,630.48	6.5249	186,811.02
欧元	2,685.76	7.9715	21,409.52
			<u>208,220.54</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	29,053,255.90	6.5249	189,569,589.42
欧元	3,342,557.09	7.9715	26,645,193.84
韩元	1,914,775.00	0.0059	11,297.17
新台币	4,717,014.00	0.2316	1,092,460.44
			<u>217,318,540.87</u>
其他应付款—			
美元	2,373,511.86	6.5249	15,486,927.54
欧元	297,810.98	7.9715	2,374,000.23
韩元	60,262,057.17	0.0059	355,546.14
新台币	3,145,525.85	0.2316	728,503.79
			<u>18,944,977.70</u>
短期借款—			
美元	16,800,000.17	6.5249	<u>109,618,321.11</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	29,000,000.00	6.5249	<u>189,222,100.00</u>
长期借款—			
美元	4,899,500.00	6.5249	<u>31,968,747.55</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	15,445,198.05	6.9762	107,748,790.64
欧元	1,899,859.10	7.7380	14,701,109.72
韩元	1,768,415,223.00	0.0060	10,610,491.34
新台币	1,432,747.00	0.2313	331,394.38
			<u>133,391,786.08</u>
交易性金融资产—			
美元	12,991,032.61	6.9762	<u>90,628,041.69</u>
应收账款—			
美元	34,263,077.46	6.9762	239,026,080.98
欧元	78,418.27	7.7380	606,800.57
韩元	958,594,676.00	0.0060	5,751,568.06
新台币	8,240,697.00	0.2313	1,906,073.22
			<u>247,290,522.83</u>
其他应收款—			
美元	256,637.78	6.9762	1,790,356.48
欧元	7,711.09	7.7380	59,668.41
			<u>1,850,024.89</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目(续)

	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	38,945,690.76	6.9762	271,692,927.88
欧元	2,200,215.67	7.7380	17,025,268.85
韩元	51,356,383.00	0.0060	308,138.30
新台币	5,243,736.00	0.2313	1,212,876.14
			<u>290,239,211.17</u>
其他应付款—			
美元	2,084,532.56	6.9762	14,542,116.05
欧元	342,361.15	7.7380	2,649,190.58
韩元	78,911,580.56	0.0060	473,469.48
新台币	944,298.24	0.2313	218,416.18
			<u>17,883,192.29</u>
短期借款—			
美元	22,201,019.21	6.9762	<u>154,878,750.22</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	1,000,000.00	6.9762	<u>6,976,200.00</u>
长期借款—			
美元	29,000,000.00	6.9762	<u>202,309,800.00</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目(续)

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	3,690,550.09	6.8632	25,328,983.37
欧元	280,611.69	7.8494	2,202,633.40
韩元	5,461,311,220.00	0.0062	33,860,129.56
新台币	5,225,744.00	0.2235	1,167,953.78
			<u>62,559,700.11</u>
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产—			
美元	7,779,261.09	6.8632	<u>53,390,624.71</u>
应收账款—			
美元	22,795,549.27	6.8632	156,450,413.75
欧元	17,015.55	7.8494	133,561.86
韩元	656,924,555.00	0.0062	4,072,932.24
新台币	799,441.00	0.2235	178,675.06
			<u>160,835,582.91</u>
其他应收款—			
美元	7,081.01	6.8632	48,598.39
欧元	11,587.36	7.8494	90,953.80
			<u>139,552.19</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 外币货币性项目(续)

	2018 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
应付账款—			
美元	16,960,625.32	6.8632	116,404,163.70
欧元	5,314,506.52	7.8494	41,715,687.48
韩元	602,091,819.54	0.0062	3,732,969.28
新台币	2,932,232.00	0.2235	655,353.85
			<u>162,508,174.31</u>
其他应付款—			
美元	2,213,896.71	6.8632	15,194,415.90
欧元	353,752.07	7.8494	2,776,741.50
韩元	514,743,929.70	0.0062	3,191,412.36
新台币	1,731,974.88	0.2235	387,096.39
			<u>21,549,666.15</u>
短期借款—			
美元	15,115,378.17	6.8632	<u>103,739,863.46</u>
一年内到期的非流动负债—			
美元	24,000,000.00	6.8632	<u>164,716,800.00</u>

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

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

(2) 处置子公司

(a) 报告期内未处置子公司。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

主要子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	截至 2021 年 6 月 30 日止								取得方式
				六个月期间持股比例		2020 年度持股比例		2019 年度持股比例		2018 年度持股比例		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
屹唐半导体科技(香港)有限公司 (原名为 Gene Landing (Hong Kong) Co., Ltd.)	中国香港	中国香港	销售	100%		100%		100%		100%		投资设立
Mattson Technology, Inc.	Delaware, USA	Delaware, USA	制造、研发及销售	100%		100%		100%		100%		非同一控制下企业合并
Mattson Thermal Products GmbH	Dornstadt, Germany	Dornstadt, Germany	制造、研发		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
Mattson International Korea Co.	Seongnam City, South Korea	Seongnam City, South Korea	安装、维护及客服等		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
Mattson Technology Products Japan KK	Tokyo, Japan	Tokyo, Japan	安装、维护及客服等		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
Mattson Technology Singapore Pte. Ltd.	Singapore	Singapore	安装、维护等		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
Mattson International France Sarl	Paris, France	Paris, France	无实质业务		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
Mattson International GmbH	Dornstadt, Germany	Dornstadt, Germany	销售、客服等		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
Mattson International, Inc.	Delaware, USA	Delaware, USA	控股、无实质业务		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
Mattson Technology Canada, Inc.	British Columbia	British Columbia	无实质业务		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
Mattson Wet Products, Inc.	Pennsylvania, USA	Pennsylvania, USA	无实质业务		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
Mattson Technology Israel, Ltd.	Israel	Israel	无实质业务		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
Mattson Technology Cayman Holdings Ltd.	Grand Cayman	Grand Cayman	控股、无实质业务		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
Mattson Technology Holding GmbH	Frankfurt, Germany	Frankfurt, Germany	控股、无实质业务		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并
美商得升贸易(上海)有限公司	中国大陆	中国上海	销售、客服		100%		100%		100%		100%	非同一控制下企业合并

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 控股股东情况

(a) 直接控股股东基本情况

	注册地	业务性质
屹唐盛龙	中国北京	投资

本公司的最终控制方为北京经济技术开发区财政审计局。

亦庄国投为本公司最终控制方下属企业，为本公司间接控股股东，持有屹唐盛龙100%财产份额。

(b) 直接控股股东对本公司的持股比例和表决权比例

	2021年6月30日		2020年12月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
屹唐盛龙	45.052%	45.052%	45.052%	45.052%	85.000%	85.000%	87.8528%	87.8528%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 其他关联方情况

关联方名称	与本集团的关系
北京亦庄国际融资担保有限公司 (以下简称“亦庄融资担保”)	受同一最终控制方控制
北京亦盛精密半导体有限公司 (以下简称“亦盛半导体”)	曾受亦庄国投共同控制
宁波义方	本公司股东
北京屹唐科技有限公司 (以下简称“屹唐科技”)	受同一最终控制方控制
北京亦庄国际人力资源有限责任公司 (以下简称“亦庄人力资源”)	本公司监事之配偶担任董事及高级管理人员

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易

(a) 接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
亦庄人力资源	接受劳务	参考其他第三方提供同类业务之标准	280,903.16	-	-	-

(b) 财务费用

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
亦庄融资担保	委托借款利息	参考其他第三方提供同类业务之标准	-	4,812,500.00	3,427,083.34	-
亦庄国投	担保费	参考其他第三方提供同类业务之标准	156,353.52	2,040,748.37	740,245.78	-
亦庄融资担保	担保费、评议费	参考其他第三方提供同类业务之标准	-	789,348.72	1,236,303.11	586,989.66
亦庄国投	资金拆借利息	参考其他第三方提供同类业务之标准	-	108,402.78	-	-
			156,353.52	7,750,999.87	5,403,632.23	586,989.66

(c) 资金拆借

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
亦庄国投	资金借入	参考其他第三方提供同类业务之标准	-	50,000,000.00	-	-
宁波义方	资金借出	参考其他第三方提供同类业务之标准	-	-	1,000.00	-
			-	50,000,000.00	1,000.00	-

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 资金返还

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价政策	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
亦庄国投	资金返还	参考其他第三方 提供同类业务之 标准	-	50,000,000.00	-	-
宁波义方	资金返还	参考其他第三方 提供同类业务之 标准	-	-	1,000.00	-
			-	50,000,000.00	1,000.00	-

(e) 房屋租赁

本集团执行新租赁准则前，作为承租方当期承担的租赁费用：

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价政策	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
亦盛半导体	房屋租赁及 相关服务	参考其他第三方 提供同类业务 之标准	—	5,425,433.27	5,435,648.68	5,199,274.69

本集团执行新租赁准则后，作为承租方当期承担的租赁负债利息支出：

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价政策	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
亦盛半导体	租赁负债利 息支出	参考其他第三方 提供同类业务 之标准	162,584.61	—	—	—

(f) 借入委托借款

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价政策	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
亦庄融资担保	委托借款	参考其他第三方 提供同类业务 之标准	-	-	70,000,000.00	-

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(g) 偿还委托借款

关联方	关联 交易内容	关联交易 定价政策	截至2021年 6月30日止 六个月期间	2020年度	2019年度	2018年度
		参考其他第三 方提供同类 业务之标准				
亦庄融资担保	委托借款		-	70,000,000.00	-	-

(h) 担保

本集团作为被担保方

担保方	币种	截至2021年6月30日止六个月期间				截止各期末 是否已履行 完毕
		担保金额	担保起始日 (日/月/年)	担保到期日 (日/月/年)		
亦庄国投	美元	30,000,000.00	20/08/2019	20/02/2021	是	
			2020年度			
担保方	币种	担保金额	担保起始日 (日/月/年)	担保到期日 (日/月/年)	截止各期末 是否已履行 完毕	
亦庄融资担保	人民币	70,000,000.00	14/06/2019	04/12/2020	是	
亦庄融资担保	人民币	30,000,000.00	09/08/2018	05/03/2020	是	
亦庄融资担保	人民币	10,000,000.00	23/07/2019	22/07/2020	是	
亦庄融资担保	人民币	30,000,000.00	17/07/2019	16/07/2020	是	
亦庄融资担保	人民币	50,000,000.00	26/11/2018	19/11/2020	是	
亦庄国投	美元	30,000,000.00	20/08/2019	20/02/2021	否	
			2019年度			
担保方	币种	担保金额	担保起始日 (日/月/年)	担保到期日 (日/月/年)	截止各期末 是否已履行 完毕	
亦庄融资担保	人民币	20,000,000.00	22/06/2018	11/06/2019	是	
亦庄融资担保	人民币	70,000,000.00	14/06/2019	04/12/2020	否	
亦庄融资担保	人民币	30,000,000.00	09/08/2018	05/03/2020	否	
亦庄融资担保	人民币	10,000,000.00	23/07/2019	22/07/2020	否	
亦庄融资担保	人民币	30,000,000.00	17/07/2019	16/07/2020	否	
亦庄融资担保	人民币	50,000,000.00	26/11/2018	19/11/2020	否	
亦庄国投	美元	30,000,000.00	20/08/2019	20/02/2021	否	
亦庄国投	美元	40,000,000.00	30/09/2016	21/08/2019	是	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 担保(续)

担保方	币种	2018 年度				截止各期末 是否已履行 完毕
		担保金额	担保起始日 (日/月/年)	担保到期日 (日/月/年)		
亦庄融资担保	人民币	20,000,000.00	22/06/2018	11/06/2019	否	
亦庄融资担保	人民币	30,000,000.00	09/08/2018	05/03/2020	否	
亦庄融资担保	人民币	50,000,000.00	26/11/2018	19/11/2020	否	
亦庄国投	美元	40,000,000.00	30/09/2016	21/08/2019	否	

(i) 关键管理人员薪酬

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬 (不含股份支付)	23,321,907.07	37,695,857.45	18,114,687.12	16,431,100.37

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

		2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
预付账款	亦庄融资担保	-	-	667,153.11	227,402.61
预付账款	亦盛半导体	-	465,912.75	465,912.75	456,866.45
		<u>-</u>	<u>465,912.75</u>	<u>1,133,065.86</u>	<u>684,269.06</u>
		2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
长期应收款	亦盛半导体	<u>560,859.00</u>	<u>560,859.00</u>	<u>560,859.00</u>	<u>560,859.00</u>

应付关联方款项：

		2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
其他应付款	亦庄国投	<u>2,760,247.63</u>	<u>2,630,259.68</u>	<u>748,776.47</u>	<u>-</u>
		2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
长期借款	亦庄融资担保	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70,000,000.00</u>	<u>-</u>
		2021年 6月30日	2020年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
合同负债	屹唐科技	<u>8,021,991.76</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年以内	—	26,453,232.05	26,169,047.86	27,306,201.26
一到二年	—	22,259,062.07	25,567,209.85	24,606,372.42
二到三年	—	17,195,607.89	22,499,520.18	24,069,759.69
三年以上	—	66,117,202.62	84,878,577.21	100,439,504.93
	—	<u>132,025,104.63</u>	<u>159,114,355.10</u>	<u>176,421,838.30</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险

本集团的经营活​​动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内、美国和欧洲大陆，但主要业务以美元结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团以美元为本位币持有的外币金融资产和外币金融负债的金额不重大。

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团以人民币为本位币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：

	2021年6月30日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产-			
货币资金	28,819,158.75	-	28,819,158.75
应收账款	164,044,848.22	-	164,044,848.22
其他应收款	13,958,392.01	-	13,958,392.01
	<u>206,822,398.98</u>	<u>-</u>	<u>206,822,398.98</u>
外币金融负债-			
应付账款	140,193,341.37	20,828,710.38	161,022,051.75
	<u>140,193,341.37</u>	<u>20,828,710.38</u>	<u>161,022,051.75</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产-			
货币资金	88,759,048.31	-	88,759,048.31
应收账款	83,528,333.78	-	83,528,333.78
其他应收款	13,974,119.77	-	13,974,119.77
	<u>186,261,501.86</u>	<u>-</u>	<u>186,261,501.86</u>
外币金融负债-			
应付账款	55,249,581.65	18,300,147.57	73,549,729.22
	<u>55,249,581.65</u>	<u>18,300,147.57</u>	<u>73,549,729.22</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产-			
货币资金	42,139,378.08	-	42,139,378.08
应收账款	31,440,898.32	-	31,440,898.32
其他应收款	14,959,293.29	-	14,959,293.29
	<u>88,539,569.69</u>	<u>-</u>	<u>88,539,569.69</u>
外币金融负债-			
短期借款	58,607,189.03	-	58,607,189.03
应付账款	1,089,515.01	414,676.12	1,504,191.13
其他应付款	69,945,599.63	-	69,945,599.63
	<u>129,642,303.67</u>	<u>414,676.12</u>	<u>130,056,979.79</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日		合计
	美元项目	其他外币项目	
外币金融资产-			
应收账款	3,851,495.31	-	3,851,495.31
其他应收款	14,469,275.24	-	14,469,275.24
	<u>18,320,770.55</u>	<u>-</u>	<u>18,320,770.55</u>
外币金融负债-			
应付账款	13,661,354.82	-	13,661,354.82
	<u>13,661,354.82</u>	<u>-</u>	<u>13,661,354.82</u>

于 2021 年 6 月 30 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约为人民币 4,580,034.72 元。

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约为人民币 11,271,177.26 元。

于 2019 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加税前利润约为人民币 4,151,741.01 元。

于 2018 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果美元对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约为人民币 465,941.57 元。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币或美元计价的固定利率合同和浮动利率合同，长期借款金额为 0.00 元、31,968,747.55 元、272,309,800.00 元及 12,031,165.12 元(附注四(28))。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度本集团并无利率互换安排。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行、其它大中型上市银行和美国境内的大型金融机构，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团总部财务部门负责集团各子公司的现金流量预测，并持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项非衍生金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021年6月30日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	361,688,362.12	-	-	-	361,688,362.12
其他应付款	31,706,168.18	-	-	-	31,706,168.18
一年内到期的租赁负债	20,611,791.65	-	-	-	20,611,791.65
租赁负债	-	17,345,437.23	49,128,829.11	18,171,504.56	84,645,770.90
	<u>414,006,321.95</u>	<u>17,345,437.23</u>	<u>49,128,829.11</u>	<u>18,171,504.56</u>	<u>498,652,092.85</u>
	2020年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	110,099,942.51	-	-	-	110,099,942.51
应付账款	222,472,857.89	-	-	-	222,472,857.89
其他应付款	23,082,313.64	-	-	-	23,082,313.64
一年内到期的长期借款	190,487,365.11	-	-	-	190,487,365.11
长期借款	324,127.58	32,330,172.00	-	-	32,654,299.58
	<u>546,466,606.73</u>	<u>32,330,172.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>578,796,778.73</u>
	2019年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	222,244,193.14	-	-	-	222,244,193.14
应付账款	291,226,009.16	-	-	-	291,226,009.16
其他应付款	31,018,300.84	-	-	-	31,018,300.84
一年内到期的长期借款	32,348,077.16	-	-	-	32,348,077.16
长期借款	14,520,672.93	283,370,751.13	-	-	297,891,424.06
	<u>591,357,253.23</u>	<u>283,370,751.13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>874,728,004.36</u>
	2018年12月31日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	126,318,867.59	-	-	-	126,318,867.59
应付账款	162,791,197.61	-	-	-	162,791,197.61
其他应付款	44,886,714.18	-	-	-	44,886,714.18
一年内到期的长期借款	167,439,808.33	-	-	-	167,439,808.33
长期借款	695,301.08	13,343,664.97	-	-	14,038,966.05
	<u>502,131,888.79</u>	<u>13,343,664.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>515,475,553.76</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2021 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的金融资产及金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产	-	-	-	-
交易性金融资产—理财产品	-	-	301,311,643.85	301,311,643.85
交易性金融资产—货币基金	-	-	12,221,152.19	12,221,152.19
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>313,532,796.04</u>	<u>313,532,796.04</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产及金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产	-	-	-	-
交易性金融资产—货币基金	-	-	72,681,299.83	72,681,299.83
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>72,681,299.83</u>	<u>72,681,299.83</u>

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产及金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产	-	-	-	-
交易性金融资产—货币基金	-	-	90,628,041.69	90,628,041.69
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90,628,041.69</u>	<u>90,628,041.69</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2018 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产及金融负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产	-	-	-	-
交易性金融资产—货币基金	-	-	53,390,624.71	53,390,624.71
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,390,624.71</u>	<u>53,390,624.71</u>

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润乘数、缺乏流动性折价等。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	计入当期损益的利得或损失(a)	外币报表折算差异	2021 年 6 月 30 日
交易性金融资产	72,681,299.83	1,932,387,965.72	(1,694,271,229.40)	3,443,924.76	(709,164.87)	313,532,796.04
金融资产合计	72,681,299.83	1,932,387,965.72	(1,694,271,229.40)	3,443,924.76	(709,164.87)	313,532,796.04
资产合计	72,681,299.83	1,932,387,965.72	(1,694,271,229.40)	3,443,924.76	(709,164.87)	313,532,796.04
	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	计入当期损益的利得或损失(a)	外币报表折算差异	2020 年 12 月 31 日
交易性金融资产	90,628,041.69	3,662,818,526.52	(3,675,849,372.92)	253,026.13	(5,168,921.59)	72,681,299.83
金融资产合计	90,628,041.69	3,662,818,526.52	(3,675,849,372.92)	253,026.13	(5,168,921.59)	72,681,299.83
资产合计	90,628,041.69	3,662,818,526.52	(3,675,849,372.92)	253,026.13	(5,168,921.59)	72,681,299.83

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	购买	出售	计入当期损益的利得 或损失(a)	外币报表折算差异	2019 年 12 月 31 日
交易性金融资产 以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	-	53,390,624.71	53,390,624.71	1,885,695,083.57	(1,850,328,121.75)	577,062.82	1,293,392.34	90,628,041.69
金融资产合计	<u>53,390,624.71</u>	<u>(53,390,624.71)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金融资产合计	<u>53,390,624.71</u>	<u>-</u>	<u>53,390,624.71</u>	<u>1,885,695,083.57</u>	<u>(1,850,328,121.75)</u>	<u>577,062.82</u>	<u>1,293,392.34</u>	<u>90,628,041.69</u>
资产合计	<u>53,390,624.71</u>	<u>-</u>	<u>53,390,624.71</u>	<u>1,885,695,083.57</u>	<u>(1,850,328,121.75)</u>	<u>577,062.82</u>	<u>1,293,392.34</u>	<u>90,628,041.69</u>
	2017 年 12 月 31 日	购买		出售	计入当期损益的利得或损失(a)	外币报表折算差异		2018 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	<u>7,451,004.98</u>	<u>1,764,245,125.29</u>	<u>(1,720,918,366.84)</u>		<u>568,667.10</u>	<u>2,044,194.18</u>		<u>53,390,624.71</u>
金融资产合计	<u>7,451,004.98</u>	<u>1,764,245,125.29</u>	<u>(1,720,918,366.84)</u>		<u>568,667.10</u>	<u>2,044,194.18</u>		<u>53,390,624.71</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失计入利润表中的公允价值变动收益项目。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 6 月 30 日 公允价值	估值技术	输入值	
			名称	范围
交易性金融资产—				
浮动收益的理财产品	301,311,643.85	预期收益法	合同约定收益率	3.10%-3.35%
非保本浮动收益的货币基金	<u>12,221,152.19</u>	预期收益法	合同约定收益率	0.00%-1.52%
	<u>313,532,796.04</u>			

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值	
			名称	范围
交易性金融资产—				
非保本浮动收益的货币基金	<u>72,681,299.83</u>	预期收益法	合同约定收益率	0.00%-1.52%

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值	
			名称	范围
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产—				
非保本浮动收益的货币基金	<u>90,628,041.69</u>	预期收益法	合同约定收益率	0.00%-1.52%

	2018 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值	
			名称	范围
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产—				
非保本浮动收益的货币基金	<u>53,390,624.71</u>	预期收益法	合同约定收益率	0.00%-1.52%

(2) 不以公允价值计量的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付款项和长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异不重大。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 资本管理

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

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

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2021年6月30日、2020年12月31日、2019年12月31日及2018年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>22.24%</u>	<u>21.55%</u>	<u>39.91%</u>	<u>30.16%</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款	164,589,840.86	84,629,508.42	32,684,463.22	3,851,495.31
减：坏账准备	(19,331.43)	(18,452.95)	(12,435.65)	-
	<u>164,570,509.43</u>	<u>84,611,055.47</u>	<u>32,672,027.57</u>	<u>3,851,495.31</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
六个月以内	124,855,742.20	49,185,035.84	19,828,647.09	3,851,495.31
六个月至一年	8,960,821.59	14,431,384.14	8,940,907.40	-
一至二年	10,037,485.29	17,351,440.56	3,914,908.73	-
二至三年	17,110,508.40	3,661,647.88	-	-
三年以上	3,625,283.38	-	-	-
	<u>164,589,840.86</u>	<u>84,629,508.42</u>	<u>32,684,463.22</u>	<u>3,851,495.31</u>

(b) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
屹唐半导体科技(香港)有限公司	62,262,402.02	-	37.83%
Mattson Technology, Inc.	101,782,446.20	-	61.85%
客户 M	455,058.00	14,834.70	0.27%
客户 P	89,934.64	4,496.73	0.05%
	<u>164,589,840.86</u>	<u>19,331.43</u>	<u>100.00%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余 额总额比例
屹唐半导体科技(香港)有限公司	46,519,680.06	-	54.97%
Mattson Technology, Inc.	37,008,653.72	-	43.73%
客户 M	1,011,240.00	17,553.60	1.19%
客户 P	89,934.64	899.35	0.11%
	<u>84,629,508.42</u>	<u>18,452.95</u>	<u>100.00%</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
Mattson Technology, Inc.	29,147,991.54	-	89.18%
屹唐半导体科技(香港)有限公司	2,292,906.78	-	7.02%
客户 Q	1,071,200.00	10,712.00	3.28%
客户 P	172,364.90	1,723.65	0.52%
	<u>32,684,463.22</u>	<u>12,435.65</u>	<u>100.00%</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
Mattson Technology Inc.	<u>3,851,495.31</u>	<u>-</u>	<u>100.00%</u>

(c) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度、2019 年度及 2018 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司对应收账款根据预计未来现金流量现值低于其账面的部分计量损失准备。

(i) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

应收账款按类别分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
-关联方组合	164,044,848.22	99.67%	-	-
-账龄组合	<u>544,992.64</u>	<u>0.33%</u>	<u>(19,331.43)</u>	<u>3.55%</u>
	<u>164,589,840.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>(19,331.43)</u>	

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

应收账款按类别分析如下(续):

	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
-关联方组合	83,528,333.78	98.70%	-	-
-账龄组合	1,101,174.64	1.30%	(18,452.95)	1.68%
	<u>84,629,508.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>(18,452.95)</u>	

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
-关联方组合	31,440,898.32	96.20%	-	-
-账龄组合	1,243,564.90	3.80%	(12,435.65)	1.00%
	<u>32,684,463.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>(12,435.65)</u>	

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
-关联方组合	3,851,495.31	100.00%	-	-

(ii) 于2021年6月30日、2020年12月31日及2019年12月31日, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2021年6月30日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
六个月以内	381,600.00	1.00%	(3,816.00)
六个月至一年	89,934.64	5.00%	(4,496.73)
一年至两年	73,458.00	15.00%	(11,018.70)
	<u>544,992.64</u>		<u>(19,331.43)</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
六个月以内	915,144.00	1.00%	(9,151.45)
六个月至一年	186,030.64	5.00%	(9,301.50)
	<u>1,101,174.64</u>		<u>(18,452.95)</u>
	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
六个月以内	<u>1,243,564.90</u>	1.00%	<u>(12,435.65)</u>

(iii) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间计提的坏账准备金额为 878.48 元，收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

2020 年度计提的坏账准备金额为 18,452.95 元，收回或转回的坏账准备金额为 12,453.65 元。

2019 年度计提的坏账准备金额为 12,435.65 元，收回或转回的坏账准备金额为 0.00 元。

2018 年度无计提或转回的坏账准备。

(e) 本公司截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间、2020 年度，2019 年度及 2018 年度无实际核销的应收账款。

(f) 于 2021 年 6 月 30 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无应收账款质押给银行作为担保。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收关联方	13,958,392.01	13,974,119.77	14,959,293.29	14,469,275.24
押金及保证金	661,158.19	671,608.50	329,935.02	9,989,822.00
员工备用金	110,000.00	88,000.00	55,000.00	150,000.00
其他	-	-	-	17,336.66
	<u>14,729,550.20</u>	<u>14,733,728.27</u>	<u>15,344,228.31</u>	<u>24,626,433.90</u>
减：坏账准备	-	-	-	(173.37)
	<u>14,729,550.20</u>	<u>14,733,728.27</u>	<u>15,344,228.31</u>	<u>24,626,260.53</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
六个月以内	131,080.00	663,216.50	431,432.91	10,157,158.66
六个月至一年	655,532.32	17,450.00	149,098.98	-
一到二年	67,966.50	256,936.53	56,190.02	-
二到三年	215,858.04	40,050.00	-	14,469,275.24
三年以上	13,659,113.34	13,756,075.24	14,707,506.40	-
	<u>14,729,550.20</u>	<u>14,733,728.27</u>	<u>15,344,228.31</u>	<u>24,626,433.90</u>

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	14,733,728.27	-
本期新增	131,080.00	-
本期减少	(135,258.07)	-
2021 年 6 月 30 日	<u>14,729,550.20</u>	-
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	15,344,228.31	-
本年新增	680,666.50	-
本年减少	(1,291,166.54)	-
2020 年 12 月 31 日	<u>14,733,728.27</u>	-

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2018 年 12 月 31 日	24,626,433.90	(173.37)
会计政策变更	-	-
2019 年 1 月 1 日	24,626,433.90	(173.37)
本年新增	818,763.06	-
本年减少	(10,100,968.65)	173.37
2019 年 12 月 31 日	15,344,228.31	-

于 2021 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		损失准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
关联方组合	13,958,392.01	94.76%	-	-
押金及保证金	661,158.19	4.49%	-	-
员工备用金	110,000.00	0.75%	-	-
	14,729,550.20	100.00%	-	-

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

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		损失准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
关联方组合	13,974,119.77	94.84%	-	-
押金及保证金	671,608.50	4.56%	-	-
员工备用金	88,000.00	0.60%	-	-
	14,733,728.27	100.00%	-	-

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

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

	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		损失准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
关联方组合	14,959,293.29	97.49%	-	-
押金及保证金	329,935.02	2.15%	-	-
员工备用金	55,000.00	0.36%	-	-
	<u>15,344,228.31</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	

于 2018 年 12 月 31 日，其他应收款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
按组合计提坏账准备				
关联方组合	14,469,275.24	58.76%	-	-
无显著风险组合	10,139,822.00	41.17%	-	-
账龄组合	17,336.66	0.07%	(173.37)	1.00%
	<u>24,626,433.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>(173.37)</u>	

(c) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例
六个月以内	<u>17,336.66</u>	<u>(173.37)</u>	<u>1.00%</u>

(d) 截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司无计提或转回的坏账准备。

于 2020 年度，本公司无计提或转回的坏账准备。

于 2019 年度，本公司转回的坏账准备金额为 173.37 元。

于 2018 年度，本公司计提的坏账准备金额为 173.37 元。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 于 2021 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
Mattson Technology Inc.	往来款项	13,958,392.01	一至三年及三年以上	94.76%	-
上海机电设备招标有限公司	投标保证金	386,916.50	六个月至一年	2.63%	-
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金	89,796.00	六个月以内	0.61%	-
员工 1	员工备用金	50,000.00	六个月至一年	0.34%	-
北京科创慧谷商务发展有限公司	押金	21,084.00	六个月以内	0.14%	-
		<u>14,506,188.51</u>		<u>98.48%</u>	<u>-</u>

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

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
Mattson Technology Inc.	往来款项	13,974,119.77	一至二年及三年以上	94.84%	-
上海机电设备招标有限公司	投标保证金	386,916.50	六个月以内	2.63%	-
中国电子进出口有限公司	投标保证金	240,000.00	一至六个月	1.63%	-
员工 1	员工备用金	50,000.00	一至六个月	0.34%	-
员工 2	员工备用金	13,000.00	一至六个月	0.09%	-
		<u>14,664,036.27</u>		<u>99.53%</u>	<u>-</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(e) 其他应收款(续)

于 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
Mattson Technology Inc.	往来款项	14,959,293.29	一年以内及三年以上	97.49%	-
湖南省公共资源交易中心	投标保证金	160,000.00	一至六个月	1.04%	-
上海继彰工程造价咨询有限公司	投标保证金	95,850.00	一至六个月	0.62%	-
埃克斯(北京)智能科技有限公司	押金	24,012.00	一至六个月	0.16%	-
员工 3	员工备用金	20,000.00	一年以上	0.13%	-
		<u>15,259,155.29</u>		<u>99.44%</u>	<u>-</u>

于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
Mattson Technology Inc.	往来款项	14,469,275.24	二至三年	58.76%	-
中国海关	投标保证金	9,946,876.00	一至六个月	40.39%	-
员工 4	员工备用金	50,000.00	一至六个月	0.20%	-
员工 5	员工备用金	50,000.00	一至六个月	0.20%	-
员工 3	员工备用金	20,000.00	一至六个月	0.08%	-
		<u>24,536,151.24</u>		<u>99.63%</u>	<u>-</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)；

(3) 长期股权投资

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
子公司(a)	2,431,448,303.76	1,973,545,856.73	1,965,138,569.31	1,947,978,736.95
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
	<u>2,431,448,303.76</u>	<u>1,973,545,856.73</u>	<u>1,965,138,569.31</u>	<u>1,947,978,736.95</u>

本公司不存在对长期投资变现的重大限制。

(a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				向子公司员工授予本公司股份支付计划	2021 年 6 月 30 日	减值准备 年期余额	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	划分为持有待售				
Mattson Technology, Inc.	1,973,545,856.73	451,633,000.00	-	-	-	6,269,447.03	2,431,448,303.76	-	-
屹唐半导体科技(香港)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,973,545,856.73</u>	<u>451,633,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,269,447.03</u>	<u>2,431,448,303.76</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2021 年 1 月 4 日，本公司董事会表决同意本公司以自有资金向境外全资子公司 Mattson 增资 70,000,000.00 美元。于 2021 年 2 月，本公司向 Mattson 全额支付增资款 70,000,000.00 美元，折合人民币 451,633,000.00 元，并相应增加本公司对 Mattson 的长期股权投资账面金额。该次增资前后 Mattson 的股权结构无变化，本公司仍持有 Mattson 100% 的股份。

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动					2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额	本年宣告分派 的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	划分为持 有待售	向子公司员工授 予本公司 股份支付计划			
Mattson Technology, Inc. 屹唐半导体科技(香港)有限公司	1,965,138,569.31	-	-	-	-	8,407,287.42	1,973,545,856.73	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,965,138,569.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,407,287.42</u>	<u>1,973,545,856.73</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2018 年 12 月 31 日	本年增减变动					2019 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分 派的现金股 利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	划分为持 有待售	向子公司员工授 予本公司 股份支付计划			
Mattson Technology, Inc. 屹唐半导体科技(香港)有限公司	1,947,978,736.95	-	-	-	-	17,159,832.36	1,965,138,569.31	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,947,978,736.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,159,832.36</u>	<u>1,965,138,569.31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动					2018 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	本年宣告分 派的现金股 利
		追加投资	减少投资	计提减值准备	划分为持 有待售	向子公司员工授 予本公司 股份支付计划			
Mattson Technology, Inc. 屹唐半导体科技(香港)有限公司	1,947,978,736.95	-	-	-	-	-	1,947,978,736.95	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>1,947,978,736.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,947,978,736.95</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务收入	<u>259,835,642.94</u>	<u>500,494,566.15</u>	<u>94,423,881.22</u>	<u>3,676,883.95</u>
	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	<u>144,484,336.37</u>	<u>345,565,417.68</u>	<u>93,241,504.30</u>	<u>3,500,940.92</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间	
	主营业务收入	主营业务成本
销售专用设备	174,213,075.98	142,326,363.42
服务收入	2,917,743.94	2,157,972.95
特许权使用费收入	82,704,823.02	-
	<u>259,835,642.94</u>	<u>144,484,336.37</u>
	2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售专用设备	420,384,995.33	338,463,644.97
销售备品备件	69,538.98	-
服务收入	14,320,051.90	7,101,772.71
特许权使用费收入	65,719,979.94	-
	<u>500,494,566.15</u>	<u>345,565,417.68</u>
	2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
销售专用设备	69,233,553.13	68,937,495.98
服务收入	25,190,328.09	24,304,008.32
	<u>94,423,881.22</u>	<u>93,241,504.30</u>
	2018 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
服务收入	<u>3,676,883.95</u>	<u>3,500,940.92</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度、2019 年度、2020 年度及截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本(续)

(b) 本公司截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间营业收入分解如下：

	截至 2021 年 6 月 30 日止六个月期间				合计
	销售专用设备	销售备品备件	服务收入	特许权使用费收入	
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	174,213,075.98	-	-	82,704,823.02	256,917,899.00
在某一时段内确认	-	-	2,917,743.94	-	2,917,743.94
	<u>174,213,075.98</u>	<u>-</u>	<u>2,917,743.94</u>	<u>82,704,823.02</u>	<u>259,835,642.94</u>

本公司 2020 年度营业收入分解如下：

	2020 年度				合计
	销售专用设备	销售备品备件	服务收入	特许权使用费收入	
主营业务收入					
其中：在某一时点确认	420,384,995.33	69,538.98	-	65,719,979.94	486,174,514.25
在某一时段内确认	-	-	14,320,051.90	-	14,320,051.90
	<u>420,384,995.33</u>	<u>69,538.98</u>	<u>14,320,051.90</u>	<u>65,719,979.94</u>	<u>500,494,566.15</u>

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注补充资料

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	截至 2021 年 6 月 30 日止 六个月期间	2020 年度	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的政府补助	3,301,242.42	9,993,686.06	7,342,088.76	5,596,556.90
交易性金融资产投资收益	3,443,924.76	253,026.13	577,062.82	568,667.10
非流动资产处置(损失)/收益	(24,065.72)	14,842.43	912,219.62	(7,580.06)
除上述各项之外的其他收益及 营业外收入和支出	(4,634,148.34)	(482,233.05)	(4,845,051.73)	247,022.77
	<u>2,086,953.12</u>	<u>9,779,321.57</u>	<u>3,986,319.47</u>	<u>6,404,666.71</u>
所得税影响额	1,002,523.66	(140,741.53)	704,718.15	(180,135.23)
	<u>3,089,476.78</u>	<u>9,638,580.04</u>	<u>4,691,037.62</u>	<u>6,224,531.48</u>

非经常性损益明细表编制基础

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

北京屹唐半导体科技股份有限公司

财务报表附注补充资料

2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
截至2021年 6月30日止 六个月期间		截至2021年 6月30日止 六个月期间 人民币元	截至2021年 6月30日止 六个月期间 人民币元
归属于本公司普通股股东的合并净利润	2.24%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.04	0.04
	加权平均 净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
	2020年度	2020年度 人民币元	2020年度 人民币元
归属于本公司普通股股东的合并净利润	0.95%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.58%	0.01	0.01
	加权平均 净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
	2019年度	2019年度 人民币元	2019年度 人民币元
归属于本公司普通股股东的合并净利润	-4.52%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.76%	不适用	不适用
	加权平均 净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
	2018年度	2018年度 人民币元	2018年度 人民币元
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1.24%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.92%	不适用	不适用



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310000609134343

证照编号: 00000002202101280008

中国(上海)自由贸易试验区

名称 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年01月18日

类型 外商投资特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 不约定期限

执行事务合伙人 李丹

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

经营范围

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

此复印件仅供 北京屹唐半导体科技股份有限公司2018年度、2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间合并财务报表及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11058号】后附之用,其他用途无效。

登记机关

2021年01月28日



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。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

此复印件仅供北京屹唐半导体科技股份有限公司2018年度、

证书序号: NO.000525

2019年度、2020年度及截至2021年6月30日止六个月期间合并财务报表

及审计报告【普华永道中天审字(2021)第11058号】后附之

用, 其他用途无效。

说明

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

会计师事务所 执业证书

名称: 普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 李丹
 主任会计师:
 办公场所: 中国(上海)自由贸易试验区陆家嘴环路1318号
 星展银行大厦507单元01室
 组织形式: 特殊的普通合伙企业
 会计师事务所编号: 310000007
 注册资本(出资额): 人民币捌仟壹佰柒拾伍万元整
 批准设立文号: 财会函(2012)52号
 批准设立日期: 二〇一二年十二月二十四日

发证机关:





姓名 高建斌
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1973-04-15
Date of birth _____
工作单位 普华永道中天会计师事务所
Working unit _____
 (特殊普通合伙)
身份证号码 310230197304153131
Identity card No. _____



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 31000070313
No. of Certificate

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

发证日期: 1997年 12月 02日
Date of Issuance



高建斌(31000070313)
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





姓名 Full name 孙文文
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1988-11-01
工作单位 Working unit 普华永道中天会计师事务所
(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 320123198811011215



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 310000074085
No. of Certificate

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

发证日期: 2014年 09月 30日
Date of Issuance



孙文文(310000074085)
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

