



天圆全会计师事务所

TIANYUANQUAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房

Room 22, 23, 24, 25, 5th Floor, International Communication Building, No. 19, Chegongzhuang West Road, Haidian District, Beijing, China

电话(Tel): (8610)83914188

传真(Fax): (8610)83915190

邮政编码(Postal Code): 100048

审计报告

天圆全审字[2026]000523 号

赛莱克斯微系统科技（北京）有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了赛莱克斯微系统科技（北京）有限公司（以下简称“赛莱克斯微系统公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛莱克斯微系统公司 2025 年 12 月 31 日财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛莱克斯微系统公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

赛莱克斯微系统公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，

以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估赛莱克斯微系统公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算赛莱克斯微系统公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛莱克斯微系统公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对赛莱克斯微系统公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或

情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛莱克斯微系统公司不能持续经营。

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

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



中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2026年3月24日

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：赛莱克斯微系统科技（北京）有限公司

单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	22,862,600.61	23,457,883.12
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			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	34,338.00	
应收账款	五、3	96,396,458.81	81,916,639.29
应收款项融资			
预付款项	五、4	12,762,389.87	12,087,623.86
其他应收款	五、5	638,122,967.14	614,952,789.87
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	138,375,584.82	134,849,254.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	31,540,313.80	28,414,065.18
流动资产合计		940,094,653.05	895,678,255.38
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	961,214,795.12	1,192,950,635.79
在建工程	五、9	342,550,134.14	386,215,139.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	354,404,884.15	229,444,961.16
无形资产	五、11	77,594,709.00	84,265,342.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	6,815,036.48	8,225,044.03
递延所得税资产	五、13	275,036,522.47	242,406,645.62
其他非流动资产	五、14	104,791,113.75	215,947,136.65
非流动资产合计		2,122,407,195.11	2,359,454,905.15
资产总计		3,062,501,848.16	3,255,133,160.53

法定代表人：杨云夫 主管会计工作负责人：民及 会计机构负责人：印



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：赛莱克斯微系统科技（北京）有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、15	199,981,255.58	109,851,280.96
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、16	3,759,529.24	6,249,110.00
应付账款	五、17	32,124,698.64	38,473,226.53
预收款项			
合同负债	五、18	38,942,757.20	40,968,854.36
应付职工薪酬	五、19	3,398,744.44	3,342,925.58
应交税费	五、20	704,456.62	2,884,211.07
其他应付款	五、21	1,141,638,219.74	1,192,590,818.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	138,548,098.26	89,178,600.79
其他流动负债	五、23	3,965,951.84	5,325,951.10
流动负债合计		1,563,063,711.56	1,488,864,978.58
非流动负债：			
长期借款	五、24	217,369,544.66	246,508,911.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	153,162,534.70	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	87,790,837.20	168,756,556.69
递延所得税负债	五、13		
其他非流动负债			
非流动负债合计		458,322,916.56	415,265,468.07
负 债 合 计		2,021,386,628.12	1,904,130,446.65
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、27	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	6,500,474.51	6,500,474.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、29	-965,385,254.47	-655,497,760.63
所有者权益合计		1,041,115,220.04	1,351,002,713.88
负债和所有者权益总计		3,062,501,848.16	3,255,133,160.53

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利 润 表

2025年度

编制单位：赛莱克斯微系统科技（北京）有限公司

单位：人民币元

项	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、30	172,968,267.48	262,338,632.29
减：营业成本	五、30	121,442,037.70	166,330,711.95
税金及附加	五、31	5,300,186.03	3,770,924.19
销售费用	五、32	2,525,146.19	2,608,878.48
管理费用	五、33	36,714,053.42	37,270,160.12
研发费用	五、34	313,523,816.35	363,468,935.18
财务费用	五、35	13,172,452.32	10,550,846.51
其中：利息费用		14,289,415.67	16,060,531.46
利息收入		553,334.79	148,610.25
加：其他收益	五、36	7,546,855.83	26,022,001.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-7,529,333.64	-11,861,437.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-25,432,865.16	-4,145,197.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	2,564,078.35	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-342,560,689.15	-311,646,457.55
加：营业外收入	五、40	43,415.21	18,125.78
减：营业外支出	五、41	96.75	1.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-342,517,370.69	-311,628,333.63
减：所得税费用	五、42	-32,629,876.85	-69,749,750.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-309,887,493.84	-241,878,583.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-309,887,493.84	-241,878,583.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-309,887,493.84	-241,878,583.26
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2025年度

编制单位：赛莱克斯微系统科技（北京）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		175,539,878.35	292,168,266.79
收到的税费返还		11,839,097.34	3,938,228.60
收到其他与经营活动有关的现金		260,496,265.62	559,057,778.20
经营活动现金流入小计		447,875,241.31	855,164,273.59
购买商品、接受劳务支付的现金		222,565,563.09	247,888,984.83
支付给职工以及为职工支付的现金		135,636,949.19	148,461,145.51
支付的各项税费		6,717,786.35	21,414,784.68
支付其他与经营活动有关的现金		335,172,218.18	231,176,781.61
经营活动现金流出小计		700,092,516.81	648,941,696.63
经营活动产生的现金流量净额		-252,217,275.50	206,222,576.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,298,773.58	291,868.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,298,773.58	291,868.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,718,061.39	298,903,528.82
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,718,061.39	298,903,528.82
投资活动产生的现金流量净额		-10,419,287.81	-298,611,660.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		511,005,358.50	307,095,077.56
收到其他与筹资活动有关的现金		17,790,000.00	1,230,000.00
筹资活动现金流入小计		528,795,358.50	308,325,077.56
偿还债务支付的现金		252,119,480.00	290,574,670.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,580,625.84	16,059,820.83
支付其他与筹资活动有关的现金			23,590,337.50
筹资活动现金流出小计		265,700,105.84	330,224,828.33
筹资活动产生的现金流量净额		263,095,252.66	-21,899,750.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-283,971.86	-55,159.43
五、现金及现金等价物净增加额		174,717.49	-114,343,993.51
加：期初现金及现金等价物余额		22,687,883.12	137,031,876.63
六、期末现金及现金等价物余额		22,862,600.61	22,687,883.12

法定代表人： 

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

2025年度

编制单位：贵州克雷斯微系统科技股份有限公司

项目	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				6,500,474.51					-655,497,760.63	1,351,002,713.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				6,500,474.51					-655,497,760.63	1,351,002,713.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	2,000,000,000.00				6,500,474.51					-965,385,254.47	1,041,115,220.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

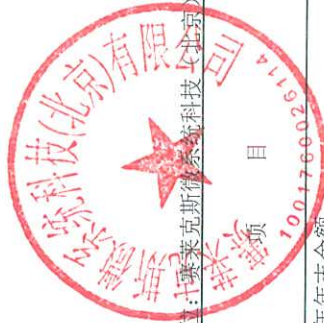
会计机构负责人：

杨云春

民利印

品凝印





所有者权益变动表

编制单位：北京微系统科技有限公司

2025年度

单位：人民币元

项目	上期													
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他	其他				
一、上年年末余额	2,000,000,000.00				11,690,812.01								-413,619,177.37	1,598,071,634.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	2,000,000,000.00				11,690,812.01								-413,619,177.37	1,598,071,634.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	2,000,000,000.00				6,500,474.51								-655,497,760.63	1,351,002,713.88

法定代表人：杨云春

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赛莱克斯微系统科技（北京）有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

1. 公司概况

赛莱克斯微系统科技（北京）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由北京赛莱克斯国际科技有限公司及国家集成电路产业投资基金股份有限公司投资设立的公司，公司注册地址：北京市北京经济技术开发区科创八街 21 号院 1 号楼（北京自贸试验区高端产业片区亦庄组团），本公司的业务性质：半导体器件的技术开发及相关服务。

公司法定代表人：杨云春

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响公司持续经营

能力的重大事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果、所有者权益变动和现金流量。

2. 会计期间

本公司的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确认标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

（2）财务报表折算

为编制人民币财务报表，本公司的财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；除“未分配利润”项目外的股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

本公司现金流量，采用现金流量发生日的近似汇率折算为人民币，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7. 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。当本公司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。

（1）金融资产

1) 分类和计量

本公司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：a) 以摊余成本计量的金融资产；b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；c) 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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本公司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：

本公司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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，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：

本公司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，列示为交易

性金融资产。在初始确认时，本公司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。

权益工具

本公司将对其没有控制、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，本公司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。

2) 减值

本公司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

本公司考虑有关过去事项、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，本公司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，本公司按照未来 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，本公司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，本公司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，本公司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。

本公司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。

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

当单项应收票据、应收账款和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 账龄组合

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

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款组合 1 无风险组合

其他应收款组合 2 备用金组合

其他应收款组合 3 往来款组合

其他应收款组合 4 股权转让款组合

其他应收款组合 5 外部垫付款组合

其他应收款组合 6 押金及保证金组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

c) 本公司将计提或转回的应收款项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，本公司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。

3) 终止确认

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

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。

(2) 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。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。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，本公司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。

（3）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，本公司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。

8. 存货

存货的分类：存货主要分为原材料、在产品、库存商品、备品备件、发出商品、委托加工物资、在途物资等。

存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用移动加权平均法确定发出存货的实际成本。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，以该存货的估计售价减去估计销售费用和相关税费后的金额确定；

②需要经过加工的材料，在产品存货的可变现净值，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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存

货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

9. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。本公司将计提或转回的合同资产损失准备计入当期损益。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合 账龄组合

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

10. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、销售商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，

使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧年限、估计残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	5	1.9-4.75
机器设备	5-10	5	9.5-19
电子设备	3-5	5	19-31.67
运输设备	4	5	23.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（4）其他说明

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

11. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

12. 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、商标权、土地使用权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

本公司研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

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

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

13. 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

14. 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月

内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

15. 预计负债

当与产品质量保证亏损合同或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

16. 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，

即根据本公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）销售商品：

本公司商品销售主要为销售根据不同客户具体需求定制化开发或生产的不同类型MEMS芯片晶圆及相关产品和相关软硬件产品的代理销售等。本公司一般负责将货物运送至指定交货地点，将货物交付客户后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

（2）提供劳务

提供劳务收入本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。本公司在完成技术服务内容，取得客户验收单后确定提供劳务收入。劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供技术服务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本公司将为获取技术服务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，本公司按照相关合同下与确认技术服务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，本公司对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债日，本公司对于合同履约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。

17. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

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

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

对于本公司收到的财政贷款贴息，在收到当期直接冲减财务费用。除财政贷款贴息之外本公司收到的政府补助采用总额法进行会计核算。

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法：

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

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法：

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

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

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点：

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。

已确认的政府补助需要退回的，本公司在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

18. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（3）所得税的抵销

当本公司拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

19. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

(a) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资

产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b) 后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(c) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司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。

- 2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他系统合理的方法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司取得的

与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

20. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%
增值税	技术服务收入	3%，6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

2. 税收优惠

据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4号)规定,对集成电路线宽小于 0.25 微米或投资额超过 80 亿元的集成电路生产企业,经认定后,减按 15% 的税率征收企业所得税,其中经营期在 15 年以上的,自获利年度起,第一年至第五年免征企业所得税,第六年至第十年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税(以下简称企业所得税“五免五减半”优惠政策)。赛莱克斯微系统科技(北京)有限公司自 2019 年至 2023 年免征企业所得税,2024 年至 2028 年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

五、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期末”系指 2025 年 12 月 31 日,“上年年末”系指 2024 年 12 月 31 日,“本期”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上期”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	22,862,600.61	22,687,883.06
其他货币资金		770,000.06
合计	22,862,600.61	23,457,883.12

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	34,338.00	
商业承兑票据		
合计	34,338.00	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,065,537.90	34,338.00
商业承兑票据		
合计	1,065,537.90	34,338.00

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	69,986,249.84	51,768,703.71
1 至 2 年	1,836,578.25	38,223,315.18
2 至 3 年	37,170,321.18	22,520,127.04
3 至 4 年	22,520,127.04	310,000.00
4 至 5 年	310,000.00	
合计	131,823,276.31	112,822,145.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,679,696.92	18.72	24,679,696.92	100.00	

按组合计提坏账准备	107,143,579.39	81.28	10,747,120.58	10.03	96,396,458.81
其中：账龄组合	107,143,579.39	81.28	10,747,120.58	10.03	96,396,458.81
合计	131,823,276.31	100.00	35,426,817.50	26.87	96,396,458.81

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,679,696.92	21.87	24,679,696.92	100.00	
按组合计提坏账准备	88,142,449.01	78.13	6,225,809.72	7.06	81,916,639.29
其中：账龄组合	88,142,449.01	78.13	6,225,809.72	7.06	81,916,639.29
合计	112,822,145.93	100.00	30,905,506.64	27.39	81,916,639.29

① 按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	24,369,696.92	24,369,696.92	100.00	客户财务困难
客户 2	310,000.00	310,000.00	100.00	客户财务困难
合计	24,679,696.92	24,679,696.92	100.00	

② 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,986,249.84	3,499,312.49	5.00
1-2 年	1,836,578.25	183,657.83	10.00
2-3 年	35,320,751.30	7,064,150.26	20.00
合计	107,143,579.39	10,747,120.58	10.03

(3) 坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	24,679,696.92				24,679,696.92
按组合计提坏账准备	6,225,809.72	4,521,310.86			10,747,120.58
合计	30,905,506.64	4,521,310.86			35,426,817.50

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 105,078,267.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 79.71%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 33,706,191.74 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,032,431.83	78.61	11,755,327.35	97.25
1 至 2 年	2,670,972.04	20.93	260,541.51	2.16
2 至 3 年	58,986.00	0.46	71,755.00	0.59
合计	12,762,389.87	100.00	12,087,623.86	100.00

(2) 本期账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

本公司本期账龄超过 1 年金额重要的预付款项为运通电子有限公司余额为 2,597,240.00 元，原因是项目延期。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为 8,769,956.59 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 68.71%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	638,122,967.14	614,952,789.87
合计	638,122,967.14	614,952,789.87

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	上年年末账面余额
1 年以内	75,740,760.90	44,352,173.58
1 至 2 年	43,200,000.00	21,030,387.27
2 至 3 年	21,020,000.00	100,980,000.00
3 至 4 年	100,980,000.00	449,629,651.59

4 至 5 年	401,229,651.59	
合计	642,170,412.49	615,992,212.44

2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	622,710,558.49	580,218,425.17
押金及保证金	18,420,000.00	34,642,887.27
代扣代缴款项	1,009,854.00	1,130,900.00
备用金	30,000.00	
合计	642,170,412.49	615,992,212.44

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 01 月 01 日余额	1,039,422.57			1,039,422.57
2025 年 01 月 01 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,008,022.78			3,008,022.78
本期转回				
本期转销				

本期核销			
其他变动			
2025 年 9 月 30 日	4,047,445.35		4,047,445.35
余额			

4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,039,422.57	3,008,022.78			4,047,445.35
合计	1,039,422.57	3,008,022.78			4,047,445.35

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末余 额
北京赛莱克斯国际科 技有限公司	往来款	548,009,651.59	1-2 年 24,800,000.00 元 2-3 年 21,000,000.00 元 3-4 年 100,980,000.00 元 4-5 年 401,229,651.59 元	85.34	-
IMEGO AB	应退设备款	69,890,906.90	1 年以内	10.88	3,494,545.35
芯鑫融资租赁（北京） 有限责任公司	押金及保证金	18,400,000.00	1 年以内	2.87	552,000.00
北京赛积国际科技有 限公司	往来款	4,810,000.00	1 年以内	0.75	
员工公积金	代扣代缴款项	1,009,854.00	1 年以内	0.16	-
合计		642,120,412.49		99.99	4,046,545.35

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	82,689,241.57		82,689,241.57	81,618,357.66	2,666,012.65	78,952,345.01
在产品	26,577,314.42	8,409,543.98	18,167,770.44	25,091,858.90	7,092,699.38	17,999,159.52
库存商品	7,247,439.55	2,564,484.47	4,682,955.08	6,081,851.08		6,081,851.08
发出商品	18,890,643.65	3,265,482.94	15,625,160.71	7,280,335.62		7,280,335.62
合同履约成本	23,735,628.19	6,525,171.17	17,210,457.02	24,535,562.83		24,535,562.83
合计	159,140,267.38	20,764,682.56	138,375,584.82	144,607,966.09	9,758,712.03	134,849,254.06

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	2,666,012.65	-965,116.23	
在产品	7,092,699.38	1,316,844.60	
库存商品		15,290,482.68	
发出商品		3,265,482.94	
合同履约成本		6,525,171.17	
合计	9,758,712.03	25,432,865.16	

(续表)

项目	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	

原材料	1,700,896.42		-
在产品			8,409,543.98
库存商品	12,725,998.21		2,564,484.47
发出商品			3,265,482.94
合同履约成本			6,525,171.17
合计	14,426,894.63		20,764,682.56

7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	31,540,313.80	28,414,065.18
合计	31,540,313.80	28,414,065.18

8. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	961,214,795.12	1,192,950,635.79
合计	961,214,795.12	1,192,950,635.79

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	466,544,826.91	939,000,809.86	1,126,812.09	26,303,891.74	1,432,976,340.60
2. 本期增加金额	-	284,399,355.82	-	2,256,914.47	286,656,270.29
(1) 购置					-
(2) 在建工程转入		54,954,394.66		2,256,914.47	57,211,309.13
(3) 融资租赁转入		229,444,961.16			229,444,961.16
3. 本期减少金额	261,136.00	387,207,163.78	-	-	387,468,299.78

(1) 处置或报废		6,345,379.76			6,345,379.76
(2) 融资租赁转出		380,832,551.85			380,832,551.85
(3) 其他转出	261,136.00	29,232.17			290,368.17
4. 期末余额	466,283,690.91	836,193,001.90	1,126,812.09	28,560,806.21	1,332,164,311.11
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	81,402,758.78	142,709,406.43	951,494.32	14,962,045.28	240,025,704.81
2. 本期增加金额	22,840,792.67	104,186,442.57	54,452.83	4,997,511.01	132,079,199.08
(1) 计提	22,840,792.67	104,186,442.57	54,452.83	4,997,511.01	132,079,199.08
3. 本期减少金额	-	1,155,387.90	-	-	1,155,387.90
(1) 处置或报废		1,155,387.90			1,155,387.90
(2) 其他转出					
4. 期末余额	104,243,551.45	245,740,461.10	1,005,947.15	19,959,556.29	370,949,515.99
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	362,040,139.46	590,452,540.80	120,864.94	8,601,249.92	961,214,795.12
2. 上年年末余额	385,142,068.13	796,291,403.43	175,317.77	11,341,846.46	1,192,950,635.79

9. 在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	342,550,134.14		342,550,134.14	386,215,139.82		386,215,139.82

合计	342,550,134.14		342,550,134.14	386,215,139.82		386,215,139.82
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产及无形资产的金额	其他减少	期末余额
8 英寸 MEMS 国际代工线建设	2,304,420,000.00	386,215,139.82	54,363,333.22	57,211,309.13	40,817,029.77	342,550,134.14

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
8 英寸 MEMS 国际代工线建设	95.96%	98.00%	48,769,000.33	-	-	自有资金、金融机构贷款、募投资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况:

期末公司对在建工程进行全面检查,不存在证据表明在建工程已经发生了减值,如长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工或者所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等在建工程已经发生减值的情形,故未计提减值准备。

10. 使用权资产

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	377,669,668.16	377,669,668.16
2. 本期增加金额	380,832,551.85	380,832,551.85

(1) 租入	380,832,551.85	380,832,551.85
(2) 在建工程转入		
3. 本期减少金额	377,669,668.16	377,669,668.16
(1) 融资租赁到期转入固定资产	377,669,668.16	377,669,668.16
4. 期末余额	380,832,551.85	380,832,551.85
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	148,224,707.00	148,224,707.00
2. 本期增加金额	26,427,667.70	26,427,667.70
(1) 计提	26,427,667.70	26,427,667.70
3. 本期减少金额	148,224,707.00	148,224,707.00
(1) 融资租赁到期转入固定资产	148,224,707.00	148,224,707.00
4. 期末余额	26,427,667.70	26,427,667.70
三、减值准备		
1. 上年年末余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	354,404,884.15	354,404,884.15
2. 上年年末余额	229,444,961.16	229,444,961.16

11. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	57,972,098.56	52,192,782.32	110,164,880.88
2. 本期增加金额		490,800.00	490,800.00

(1) 在建工程转入		490,800.00	490,800.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	57,972,098.56	52,683,582.32	110,655,680.88
二、累计摊销			
1. 上年年末余额	9,082,295.28	16,817,243.52	25,899,538.80
2. 本期增加金额	1,159,441.98	6,001,991.10	7,161,433.08
(1) 计提	1,159,441.98	6,001,991.10	7,161,433.08
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	10,241,737.26	22,819,234.62	33,060,971.88
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末余额	47,730,361.30	29,864,347.70	77,594,709.00
2. 上年年末余额	48,889,803.28	35,375,538.80	84,265,342.08

(2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权。

12. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术服务费	8,225,044.03		1,410,007.55		6,815,036.48
合计	8,225,044.03		1,410,007.55		6,815,036.48

13. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,238,945.41	7,529,868.18	41,703,641.24	5,212,955.16

可抵扣亏损	2,050,699,660.27	256,337,457.53	1,728,792,967.03	216,099,120.87
递延收益	87,790,837.20	10,973,854.65	168,756,556.69	21,094,569.59
租赁负债	1,562,736.91	195,342.11		
合计	2,200,292,179.79	275,036,522.47	1,939,253,164.96	242,406,645.62

14. 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款、设备款	104,791,113.75	215,947,136.65
合计	104,791,113.75	215,947,136.65

15. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	199,838,598.19	109,757,045.17
短期借款应付利息	142,657.39	94,235.79
合计	199,981,255.58	109,851,280.96

16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,759,529.24	6,249,110.00
合计	3,759,529.24	6,249,110.00

17. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,353,122.08	32,571,246.12
1 年以上	5,771,576.56	5,901,980.41
合计	32,124,698.64	38,473,226.53

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

18. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	33,717,097.64	11,986,078.67
1 年以上	5,225,659.56	28,982,775.69
合计	38,942,757.20	40,968,854.36

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的金额和原因

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,342,925.58	116,062,135.58	116,006,316.72	3,398,744.44
二、离职后福利—设定提存计划		11,616,107.04	11,616,107.04	
三、辞退福利		1,008,605.11	1,008,605.11	
合计	3,342,925.58	128,686,847.73	128,631,028.87	3,398,744.44

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,939,074.61	100,750,904.43	100,694,060.79	2,995,918.25
二、职工福利费				
三、社会保险费		7,218,351.84	7,218,351.84	
其中：医疗保险费		6,899,259.57	6,899,259.57	
工伤保险费		319,092.27	319,092.27	
生育保险费				

四、住房公积金		6,145,543.00	6,145,543.00	
五、工会经费	403,850.97	1,947,336.31	1,948,361.09	402,826.19
五、职工教育经费				
合计	3,342,925.58	116,062,135.58	116,006,316.72	3,398,744.44

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,264,095.52	11,264,095.52	
2、失业保险费		352,011.52	352,011.52	
合计		11,616,107.04	11,616,107.04	

20. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		
企业所得税		1,433,234.84
房产税		0.01
个人所得税	704,456.62	1,450,976.22
合计	704,456.62	2,884,211.07

21. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	1,141,638,219.74	1,192,590,818.19
合计	1,141,638,219.74	1,192,590,818.19

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

单位往来款	1,015,386,571.51	1,128,844,198.61
应退政府补助款	87,350,000.00	
设备及工程款	37,629,725.40	61,760,056.30
应付水电费、房租、物业费等	1,116,386.89	1,252,876.69
个人借款	88,535.94	733,686.59
其他	67,000.00	
合计	1,141,638,219.74	1,192,590,818.19

2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		30,025,833.33
一年内到期的长期借款	80,220,202.39	
一年内到期的租赁负债	58,327,895.87	59,152,767.46
合计	138,548,098.26	89,178,600.79

23. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,965,951.84	5,325,951.10
合计	3,965,951.84	5,325,951.10

24. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	297,589,747.05	276,534,744.71
信用借款		

减：一年内到期的长期借款	80,220,202.39	30,025,833.33
合计	217,369,544.66	246,508,911.38

25. 租赁负债

（1）租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
融资租赁	153,162,534.70	
合计	153,162,534.70	

（2）租赁负债中的应付租赁款明细

项目	期末余额
资产负债表日后第 1 年	60,237,638.91
资产负债表日后第 2 年	103,790,268.54
资产负债表日后第 3 年	58,241,270.83
以后年度	
最低租赁付款合计	222,269,178.28
未确认融资费用	10,778,747.71
应付融资租赁款	211,490,430.57
其中：1 年内到期的租赁款	58,327,895.87
1 年后到期的租赁款	153,162,534.70

26. 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	政府补助退回	期末余额
与资产相关	76,976,666.51	12,766,600.00	8,228,234.24		81,515,032.27
与收益相关	91,779,890.18	864,000.00	21,151,817.81	65,216,267.44	6,275,804.93
合计	168,756,556.69	13,630,600.00	29,380,052.05	65,216,267.44	87,790,837.20

27. 实收资本

股东名称	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
北京赛莱克斯国际科 技有限公司	1,400,000,000.00	200,000,000.00		1,600,000,000.00
国家集成电路产业投 资基金股份有限公司	600,000,000.00		200,000,000.00	400,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00

28. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,500,474.51			6,500,474.51
合计	6,500,474.51			6,500,474.51

29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-655,497,760.63	-413,619,177.37
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-655,497,760.63	-413,619,177.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-309,887,493.84	-241,878,583.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-965,385,254.47	-655,497,760.63

30. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,114,306.09	110,247,458.44	202,159,106.83	152,324,156.80
其他业务	14,853,961.39	11,194,579.26	60,179,525.46	14,006,555.15
合计	172,968,267.48	121,442,037.70	262,338,632.29	166,330,711.95

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	境内分部	合计
商品类型		
MEMS 晶圆制造	93,553,055.21	93,553,055.21
MEMS 工艺开发	64,561,250.88	64,561,250.88
其他	14,853,961.39	14,853,961.39
合计	172,968,267.48	172,968,267.48
按经营地区分类		
境内销售	172,274,923.48	172,274,923.48
境外销售	693,344.00	693,344.00
合计	172,968,267.48	172,968,267.48

31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,920,463.95	3,247,872.31
土地使用税	104,178.30	104,178.30
印花税	222,317.42	358,436.48
环境保护税	53,226.36	60,437.10
合计	5,300,186.03	3,770,924.19

32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资及福利费用	1,991,908.19	2,323,154.12
交通费	240,398.53	116,144.03
差旅费	140,820.10	76,037.33
业务招待费	67,110.58	55,028.20
会议费	8,135.95	31,610.89
折旧费	4,339.74	4,339.75
办公费	14,150.94	2,564.16
其他	58,282.16	
合计	2,525,146.19	2,608,878.48

33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	16,152,498.70	18,706,472.54
仓储费	7,028,800.00	
办公费用	3,760,368.28	2,897,656.40
房租及物业费	1,911,148.08	2,359,869.18
折旧	3,286,238.30	1,743,395.69
无形资产摊销	1,705,339.62	1,693,514.00
中介咨询费用	2,185,547.84	9,782,412.49
业务招待费	292,602.00	5,680.45
会议费	41,627.71	15,626.71
差旅费	21,099.20	36,230.12
其他	328,783.69	29,302.54
合计	36,714,053.42	37,270,160.12

34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	100,126,861.60	99,353,573.75

折旧	131,049,477.80	108,069,541.86
材料费	29,925,349.30	36,109,548.29
能源消耗费	24,407,668.87	21,944,741.21
技术服务费	8,966,328.73	83,027,876.27
固定资产修理费	12,368,533.40	6,804,921.35
无形资产摊销	5,033,166.49	4,076,452.51
中介咨询费用		
租赁费	953,832.33	1,877,615.56
危废处理	300,001.52	1,285,796.70
办公费用	103,030.36	686,864.10
差旅费	66,986.95	158,952.30
会议费	5,601.73	1,512.85
业务招待费	12,377.39	35,687.65
其他	204,599.88	35,850.78
合计	313,523,816.35	363,468,935.18

35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,289,415.67	16,060,531.46
减：利息收入	553,334.79	148,610.25
手续费支出	34,672.39	36,979.98
汇兑损益	-598,300.95	-5,398,054.68
合计	13,172,452.32	10,550,846.51

36. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,192,519.49	18,167,864.62
个税手续费返还	97,262.22	

增值税加计抵减	3,257,074.12	7,854,137.04
合计	7,546,855.83	26,022,001.66

37. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-4,521,310.86	-11,316,672.94
其他应收款坏账损失	-3,008,022.78	-544,764.40
合计	-7,529,333.64	-11,861,437.34

38. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		146,062.50
存货跌价损失	-25,432,865.16	-4,291,260.23
合计	-25,432,865.16	-4,145,197.73

39. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程处置收益	2,564,078.35	
合计	2,564,078.35	

40. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	43,415.21	18,125.78	43,415.21
合计	43,415.21	18,125.78	43,415.21

41. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

罚款滞纳金	96.75		96.75
其他		1.86	
合计	96.75	1.86	96.75

42. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-32,629,876.85	-69,749,750.37
合计	-32,629,876.85	-69,749,750.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-342,517,370.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-42,814,671.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,772.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
加计扣除	-35,917,343.77
上期可弥补亏损账面与申报差异	3,781,414.24

本期转回以前期间确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	42,301,951.61
所得税费用	-32,629,876.85

43. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-309,887,493.84	-241,878,583.26
加：信用减值损失	7,529,333.64	11,861,437.34
资产减值损失	25,432,865.16	4,145,197.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	132,079,199.08	107,644,407.46
使用权资产折旧	26,427,667.70	36,011,499.17
无形资产摊销	7,161,433.08	7,081,121.60
长期待摊费用摊销	1,410,007.55	1,410,007.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-2,564,078.35	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	13,691,114.72	14,364,652.20
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-32,629,876.85	-69,749,750.37
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-28,959,195.92	139,046,182.83
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	49,762,838.23	63,453,970.88
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-60,705,370.21	82,944,598.45
股权激励		

递延收益的增加（减少以“-”号填列）	-80,965,719.49	49,887,835.38
经营活动产生的现金流量净额	-252,217,275.50	206,222,576.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,862,600.61	22,687,883.12
减：现金的期初余额	22,687,883.12	137,031,876.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	174,717.49	-114,343,993.51

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,862,600.61	22,687,883.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,862,600.61	22,687,883.12
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,862,600.61	22,687,883.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本	母公司对本公
------	-----	------	------	-------	--------

称				企业的持股 比例 (%)	司的表决权比 例 (%)
北京赛莱 克斯国际 科技有限 公司	北京	半导体、集成电 路的技术开发 及相关服务	500,000,000.00	80.00	80.00

本公司最终控制方是 杨云春。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京赛微电子股份有限公司	受最终同一控制方控制的关联企业
北京赛莱克斯国际科技有限公司	受最终同一控制方控制的关联企业
北京海创微芯科技有限公司	受最终同一控制方控制的关联企业
北京赛积国际科技有限公司	受最终同一控制方控制的关联企业
Silex Microsystems AB	受最终同一控制方控制的关联企业
Silex Microsystems International AB	受最终同一控制方控制的关联企业
北京中科赛微电子科技有限公司	受最终同一控制方控制的关联企业
北京海创微元科技有限公司	受最终同一控制方控制的关联企业
青岛聚能创芯微电子有限公司	担任董事长的企业
海创智能装备（烟台）有限公司	本公司实际控制人控制的公司

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京赛积国际科技有限公司	封装费	82,964.60	

运通电子有限公司	技术服务费		56,064,060.00
飞纳经纬科技（北京）有限公司	技术服务费		2,494,156.07
Silex Microsystems International AB	技术服务费		8,096,642.91
海创智能装备（烟台）有限公司	采购设备	16,725,663.72	50,000,000.00

出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京海创微芯科技有限公司	场地租赁、销售 原材料等	5,835,033.91	2,310,527.49
北京海创微元科技有限公司	项目开发费	6,467,500.00	
北京赛积国际科技有限公司	技术服务	11,162,000.00	11,162,000.00
北京赛积国际科技有限公司	销售设备	2,415,735.46	27,900,341.35
北京中科赛微电子科技有限公司	项目开发费	1,430,000.00	
北京赛莱克斯国际科技有限公司	技术服务		17,814,326.27
北京赛微电子股份有限公司	技术服务		10,115,044.25
北京赛微电子股份有限公司	销售电脑		5,358.09
北京中科赛微电子科技有限公司	销售货物		420,000.00
北京海创微芯科技有限公司	销售电脑		58.85

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京赛微电子股份有限公司	14,320,751.30	2,864,150.26	14,320,751.30	1,432,075.13

应收账款	北京赛莱克斯国际科技有限公司	21,000,000.00	4,200,000.00	21,000,000.00	2,100,000.00
应收账款	北京赛积国际科技有限公司			5,415,860.00	270,793.00
应收账款	北京海创微元科技有限公司	3,180,000.00	159,000.00		
应收账款	北京中科赛微电子科技有限公司	983,100.00	66,105.00		
应收账款	北京海创微芯科技有限公司			2,530,712.58	126,535.63
预付款项	运通电子有限公司			53,243,539.65	
预付款项	运通电子技术发展有限公司	2,597,240.00			
预付款项	北京赛积国际科技有限公司	1,000,000.00			
其他应收款	北京赛莱克斯国际科技有限公司	548,009,651.59		580,209,651.59	
其他应收款	北京赛积国际科技有限公司	4,810,000.00			
其他应收款	北京赛微电子股份有限公司			6,054.64	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	青岛聚能创芯微电子有限公司	4,425,000.00	4,425,000.00
预收款项	北京赛微电子股份有限公司	17,592,920.35	17,592,920.35
预收款项	北京赛积国际科技有限公司		10,470,548.67
其他应付款	北京赛莱克斯国际科技有限公司	679,466,451.17	679,466,451.17

其他应付款	北京赛微电子股份有限公司	335,220,120.34	449,377,747.44
其他应付款	海创智能装备（烟台）有限公司	11,055,663.72	
其他流动负债	北京赛微电子股份有限公司	2,287,079.65	2,287,079.65
其他流动负债	北京赛积国际科技有限公司		1,361,171.33
其他流动负债	青岛聚能创芯微电子有限公司		575,250.00



 赛莱克斯微系统科技(北京)有限
 公司

二〇二六年三月二十四日



营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

911101080896649376



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



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

出资额 930 万元
 成立日期 2013 年 12 月 30 日
 主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路甲 19 号国际传播大厦 5 层 22、23、24、25 号房



登记机关

2026 年 02 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0020095

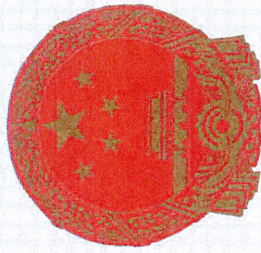
说明

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



中华人民共和国财政部制

仅供使用



会计师事务所 执业证书

名称: 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 魏强
 主任会计师: 魏强
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路甲19号国际传播大厦5层22、23、24、25号房
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000374
 批准执业文号: 京财会许可(2013)0085号
 批准执业日期: 2013年12月12日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名：侯红梅
证书编号：110003740062

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d



姓名 Full name 梁益胜
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-08-05
工作单位 Working unit 天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 370611197208051518



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: 110003740191
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2025年 06月 26日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d