

# 审计报告

钜泉光电科技（上海）股份有限公司

容诚审字[2022] 200Z0027 号

容诚会计

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022871000361
报告名称:	钜泉光电科技(上海)股份有限公司审计报告
报告文号:	容诚审字[2022]200Z0027号
被审(验)单位名称:	钜泉光电科技(上海)股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告日期:	2022年02月18日
报备日期:	2022年02月21日
签字注册会计师:	何双(110002414087), 沈重(110002411240), 潘祖立(310000125198)
 <p>(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)</p>	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1 - 6
2	合并资产负债表	1 - 2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5 - 7
6	母公司资产负债表	8 - 9
7	母公司利润表	10
8	母公司现金流量表	11
9	母公司所有者权益变动表	12 - 14
10	财务报表附注	15 - 117

## 审计报告

容诚审字[2022]200Z0027号

钜泉光电科技(上海)股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了钜泉光电科技(上海)股份有限公司(以下简称钜泉光电公司)财务报表,包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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,公允反映了钜泉光电公司2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于钜泉光电公司,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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2021年度、2020年度、2019年度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。

## （一）产品销售收入确认

相关会计期间：2021 年度、2020 年度、2019 年度。

### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“22、收入确认原则和计量方法”、“五、合并财务报表项目注释”中的“34、营业收入和营业成本”所述，公司主要产品计量芯片、载波芯片、MCU 芯片及其他营业收入 2021 年度为 48,995.04 万元、2020 年度为 37,901.97 万元、2019 年度为 30,006.79 万元。

由于收入是钜泉光电公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响重大，而产品销售收入为公司主要收入来源，占营业收入的比重分别为：98.12%、100.00%和 99.96%，因此我们将产品销售收入确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对产品销售收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解、评价及测试与产品销售收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过查阅销售合同、与管理层沟通等程序，评价产品销售收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合业务类型对产品销售收入以及毛利情况执行分析程序，判断产品销售收入及毛利率是否出现异常波动的情况；

（4）对记录的产品销售收入交易选取样本，核对销售订单、发票和客户签收单等支持性文件；

（5）针对资产负债表日前后确认的产品销售收入核对至销售订单、客户签收单等支持性文件，以评估产品销售收入是否在恰当的期间确认；

（6）结合应收账款的审计，对重要客户执行函证程序以确认申报期内各期产品销售收入及各期末、期初应收余额等信息；

（7）获取主要客户工商登记资料，实地走访主要客户，对客户经营场所和仓

库进行考察，对客户负责人进行访谈。

## （二）存货跌价准备计提

相关会计期间：2021 年度、2020 年度、2019 年度。

### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中的“11、（4）存货跌价准备的计提方法”、“五、合并财务报表项目注释”中的“8、存货”所述，公司存货跌价准备金额截至 2021 年 12 月 31 日为 223.22 万元、2020 年 12 月 31 日为 278.13 万元、2019 年 12 月 31 日为 295.96 万元。

由于存货跌价准备的计提，取决于对存货可变现净值的估计。存货的可变现净值的确定，要求管理层对存货的售价，至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额进行估计，涉及重大管理层判断，因此我们将钜泉光电公司存货跌价准备计提识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对存货跌价准备计提实施的相关程序主要包括：

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

（2）对存货盘点进行监盘并关注残次冷背的存货是否被识别；

（3）获取存货的年末库龄清单，结合产品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备是否合理；

（4）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，例如检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等；

（5）对于已计提跌价准备的，我们选取样本通过查阅其期后销售或领用情况，评估管理层对其计提存货跌价准备是否适当。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

钜泉光电公司管理层（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，管理层负责评估钜泉光电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钜泉光电公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督钜泉光电公司的财务报告过程。

#### **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：

（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，就可能导致对钜泉光电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钜泉光电公司不能持续经营。

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

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

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

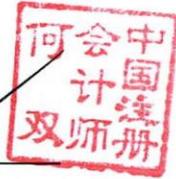
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

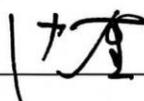
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为钜泉光电科技（上海）股份有限公司容诚审字[2022] 200Z0027 号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：    
何双（项目合伙人）

中国注册会计师：    
沈重

中国注册会计师：    
潘祖立

2022 年 2 月 18 日



### 合并资产负债表

编制单位：炬泉光电科技（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	五、1	110,579,908.84	79,309,137.61	68,709,231.55
交易性金融资产	五、2	53,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据	五、3	13,331,080.12	25,670,173.03	9,690,796.18
应收账款	五、4	13,085,636.72	20,341,228.25	13,573,983.37
应收款项融资	五、5	18,972,820.38	18,580,260.46	14,944,924.57
预付款项	五、6	1,830,576.43	1,183,764.49	1,785,067.12
其他应收款	五、7	9,763,881.60	9,770,660.24	22,275,306.26
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、8	63,256,658.66	86,702,865.07	77,111,243.62
合同资产	五、9	775,200.00	-	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、10	7,556,888.02	9,495,846.46	3,628,094.06
<b>流动资产合计</b>		<b>292,152,650.77</b>	<b>266,053,935.61</b>	<b>236,718,646.73</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
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、11	93,939,300.70	48,265,406.12	50,176,990.84
在建工程	五、12	-	-	-
使用权资产	五、13	2,179,890.78	不适用	不适用
无形资产	五、14	3,765,554.82	3,597,956.88	1,564,934.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、15	1,592,401.09	226,234.98	285,909.99
递延所得税资产	五、16	1,121,664.95	4,647,994.10	7,012,624.87
其他非流动资产	五、17	25,745,771.82	616,684.59	196,488.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>128,344,584.16</b>	<b>57,354,276.67</b>	<b>59,236,949.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>420,497,234.93</b>	<b>323,408,212.28</b>	<b>295,955,595.87</b>

法定代表人：

杨士聪



主管会计工作负责人：

刁峰智



会计机构负责人：

许蓉



## 合并资产负债表（续）

编制单位：炬泉光电科技（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、18	5,000,000.00	5,000,000.00	-
应付账款	五、19	55,283,651.07	38,027,428.31	52,112,484.62
预收款项	五、20	-	-	5,187,255.75
合同负债	五、21	10,902,354.05	10,302,591.59	不适用
应付职工薪酬	五、22	25,629,358.74	17,298,645.91	10,688,278.03
应交税费	五、23	2,591,885.40	1,241,973.76	2,171,554.20
其他应付款	五、24	1,830,897.99	789,241.80	1,481,047.29
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、25	1,105,509.72	-	-
其他流动负债	五、26	7,046,172.90	2,227,107.79	3,513,581.00
<b>流动负债合计</b>		<b>109,389,829.87</b>	<b>74,886,989.16</b>	<b>75,154,200.89</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、27	1,002,043.44	不适用	不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、28	4,371,166.86	1,012,970.33	892,189.12
递延所得税负债	五、16	-	-	29,506.37
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,373,210.30</b>	<b>1,012,970.33</b>	<b>921,695.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>114,763,040.17</b>	<b>75,899,959.49</b>	<b>76,075,896.38</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本	五、29	43,200,000.00	43,200,000.00	43,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、30	96,054,204.41	96,054,204.41	96,054,204.41
减：库存股				
其他综合收益	五、31	-	-	-80,589.01
专项储备				
盈余公积	五、32	21,600,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00
未分配利润	五、33	144,879,990.35	86,654,048.38	59,106,084.09
归属于母公司所有者权益合计		305,734,194.76	247,508,252.79	219,879,699.49
少数股东权益				
<b>所有者权益合计</b>		<b>305,734,194.76</b>	<b>247,508,252.79</b>	<b>219,879,699.49</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>420,497,234.93</b>	<b>323,408,212.28</b>	<b>295,955,595.87</b>

法定代表人：

杨士聪



主管会计工作负责人：

刁峰智



会计机构负责人：

许蓉



## 合并利润表

编制单位：钜泉光电科技（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		499,341,627.39	379,019,674.07	300,176,488.61
其中：营业收入	五、34	499,341,627.39	379,019,674.07	300,176,488.61
二、营业总成本		395,129,255.74	314,880,258.63	261,522,255.85
其中：营业成本	五、34	272,377,384.19	234,098,253.99	190,923,316.12
税金及附加	五、35	2,614,335.08	1,081,466.74	780,735.67
销售费用	五、36	6,793,370.84	4,894,642.33	4,235,159.78
管理费用	五、37	22,612,434.72	15,953,408.57	13,473,050.91
研发费用	五、38	91,557,374.22	59,517,716.90	52,449,384.47
财务费用	五、39	-825,643.31	-665,229.90	-339,391.10
其中：利息费用	五、39	100,358.71	-	-
利息收入	五、39	1,108,618.94	753,383.54	514,406.60
加：其他收益	五、40	3,928,168.03	2,830,459.82	2,323,416.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	853,222.22	777,174.87	1,277,461.59
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、42	243,043.41	289,732.00	-1,367,172.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,825,410.59	-3,120,191.90	-2,412,416.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	81,760.04	-	34,521.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		106,493,154.76	64,916,590.23	38,510,044.01
加：营业外收入	五、45	20,107.09	-	14,000.00
减：营业外支出	五、46	117,505.36	26,734.81	23,139.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,395,756.49	64,889,855.42	38,500,904.58
减：所得税费用	五、47	4,996,814.52	2,781,891.13	405,912.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,398,941.97	62,107,964.29	38,094,991.88
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,398,941.97	62,107,964.29	38,094,991.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		101,398,941.97	62,107,964.29	38,094,991.88
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额		-	-	-1,334,684.25
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	-1,334,684.25
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-1,315,792.67
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-1,315,792.67
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-18,891.58
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额		-	-	-18,891.58
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		101,398,941.97	62,107,964.29	36,760,307.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		101,398,941.97	62,107,964.29	36,760,307.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		2.35	1.44	0.88
（二）稀释每股收益（元/股）		2.35	1.44	0.88

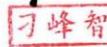
法定代表人：

杨士聪



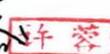
主管会计工作负责人：

刁峰智



会计机构负责人：

许蓉



## 合并现金流量表

编制单位：钜泉光电科技（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		521,388,678.03	349,631,616.74	251,094,755.70
收到的税费返还		437,160.75	1,323,107.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	11,279,090.59	5,598,624.57	4,757,473.59
经营活动现金流入小计		533,104,929.37	356,553,348.31	255,852,229.29
购买商品、接受劳务支付的现金		200,906,455.26	231,647,194.78	158,243,565.66
支付给职工以及为职工支付的现金		88,405,069.41	60,858,237.97	56,500,331.75
支付的各项税费		25,210,609.34	22,343,471.78	9,388,088.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	25,837,995.21	16,818,279.33	12,723,320.35
经营活动现金流出小计		340,360,129.22	331,667,183.86	236,855,306.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>192,744,800.15</b>	<b>24,886,164.45</b>	<b>18,996,922.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金		-	13,195,000.00	-
取得投资收益收到的现金		853,222.22	857,763.88	1,277,461.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,708.58	-	292,038.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	160,000,000.00	120,000,000.00	137,000,000.00
投资活动现金流入小计		160,983,930.80	134,052,763.88	138,569,499.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,679,163.14	4,635,393.72	2,103,071.19
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	五、48	198,000,000.00	110,000,000.00	142,000,000.00
投资活动现金流出小计		275,679,163.14	114,635,393.72	144,103,071.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-114,695,232.34</b>	<b>19,417,370.16</b>	<b>-5,533,571.49</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金		1,033,495.46	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,200,000.00	34,560,000.00	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	2,900,000.00	700,000.00	700,000.00
筹资活动现金流出小计		47,133,495.46	35,260,000.00	700,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-47,133,495.46</b>	<b>-35,260,000.00</b>	<b>-700,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-145,301.12</b>	<b>56,371.45</b>	<b>-10,548.84</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>30,770,771.23</b>	<b>9,099,906.06</b>	<b>12,752,802.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		77,809,137.61	68,709,231.55	55,956,429.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>108,579,908.84</b>	<b>77,809,137.61</b>	<b>68,709,231.55</b>

法定代表人：

杨士聪



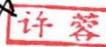
主管会计工作负责人：

刁峰智



会计机构负责人：

许蓉



## 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	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	小计	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	43,200,000.00	-	-	-	96,054,204.41	-	-	86,654,048.38	247,508,252.79	-	247,508,252.79	247,508,252.79
加：会计政策变更								27,000.00	27,000.00		27,000.00	27,000.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	43,200,000.00	-	-	-	96,054,204.41	-	-	86,654,048.38	247,535,252.79	-	247,535,252.79	247,535,252.79
三、本年年增减变动金额(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												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 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. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	43,200,000.00	-	-	-	96,054,204.41	-	-	144,879,990.35	305,734,194.76	-	305,734,194.76	305,734,194.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨士聪

刁峰智

刁峰智

刁峰智

### 合并所有者权益变动表

编制单位： 甬嘉光电科技(上海)股份有限公司 2020年度 单位：元 正数，- 负数

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	43,200,000.00	-	-	96,054,204.41	-	-	-	-	21,600,000.00	59,106,084.09	219,879,699.49	-	219,879,699.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	43,200,000.00	-	-	96,054,204.41	-	-	-	-	21,600,000.00	59,106,084.09	219,879,699.49	-	219,879,699.49
三、本年增减变动金额(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													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 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. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	43,200,000.00	-	-	96,054,204.41	-	-	-	-	21,600,000.00	86,654,048.38	247,508,252.79	-	247,508,252.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨士聪

刁峰智

刁峰智

刁峰智

### 合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年度

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	43,200,000.00	-	-	96,054,204.41	-	-61,697.43	-	21,600,000.00	18,303,842.21	179,096,349.19	-	179,096,349.19	
加：会计政策变更						4,023,042.67				4,023,042.67		4,023,042.67	
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	43,200,000.00	-	-	96,054,204.41	-	3,961,348.24	-	21,600,000.00	18,303,842.21	183,119,391.86	-	183,119,391.86	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-4,041,934.25	-	-	40,802,241.88	36,760,307.63	-	36,760,307.63	
(一) 综合收益总额						-1,334,684.25			38,094,591.88	36,760,307.63		36,760,307.63	
(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													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)									2,707,250.00				
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									2,707,250.00				
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	43,200,000.00	-	-	96,054,204.41	-	-80,589.01	-	21,600,000.00	59,106,084.09	219,879,699.49	-	219,879,699.49	

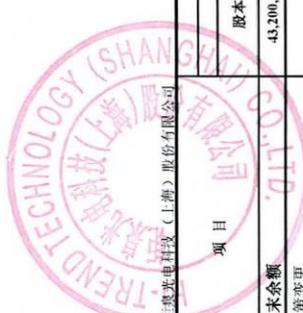
法定代表人：杨士聪

主管会计工作负责人：王峰智

会计机构负责人：许蓉



杨士聪





### 母公司资产负债表

编制单位：虹盛光电科技(上海)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		47,772,004.19	51,876,947.22	61,987,752.90
交易性金融资产		35,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
衍生金融资产				
应收票据		2,657,310.89	12,564,058.78	9,690,796.18
应收账款	十三、1	12,587,113.05	43,542,678.38	13,514,978.87
应收款项融资		5,729,851.97	7,149,258.80	14,944,924.57
预付款项		1,819,216.63	323,532.97	1,765,067.12
其他应收款	十三、2	7,323,510.38	9,617,488.84	22,119,225.06
其中：应收利息				
应收股利				
存货		18,242,599.17	38,334,051.84	56,991,075.96
合同资产		775,200.00	-	不适用
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		6,301,341.58	6,434,764.15	821,042.51
<b>流动资产合计</b>		<b>138,208,147.86</b>	<b>184,842,780.98</b>	<b>206,834,863.17</b>
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、3	40,000,000.00	40,000,000.00	15,000,000.00
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		92,431,261.18	47,778,768.75	49,725,770.03
在建工程				
使用权资产		103,712.05	不适用	不适用
无形资产		3,481,387.74	3,597,956.88	1,564,934.83
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,279,605.63	226,234.98	285,909.99
递延所得税资产		532,578.66	788,184.57	6,779,602.28
其他非流动资产		253,670.90	616,684.59	196,488.61
<b>非流动资产合计</b>		<b>138,082,216.16</b>	<b>93,007,829.77</b>	<b>73,552,705.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>276,290,364.02</b>	<b>277,850,610.75</b>	<b>280,387,568.91</b>

法定代表人：

楊士聰



主管会计工作负责人：

刁峰智

会计机构负责人：

许蓉



母公司资产负债表（续）

编制单位：炬泉光电科技（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		-	5,000,000.00	-
应付账款		12,661,275.67	7,238,615.10	36,305,584.42
预收款项		-	-	5,184,165.75
合同负债		2,617,371.72	5,323,619.51	不适用
应付职工薪酬		13,273,409.08	8,738,255.16	10,398,935.06
应交税费		1,368,328.62	1,067,696.92	2,152,099.99
其他应付款		1,610,445.84	586,201.60	1,465,682.47
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		79,133.81	-	-
其他流动负债		1,200,421.76	1,015,870.06	3,513,581.00
<b>流动负债合计</b>		<b>32,810,386.50</b>	<b>28,970,258.35</b>	<b>59,020,048.69</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		-	不适用	不适用
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		921,166.86	1,012,970.33	892,189.12
递延所得税负债		-	-	29,506.37
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>921,166.86</b>	<b>1,012,970.33</b>	<b>921,695.49</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,731,553.36</b>	<b>29,983,228.68</b>	<b>59,941,744.18</b>
<b>所有者权益：</b>				
股本		43,200,000.00	43,200,000.00	43,200,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		95,925,989.71	95,925,989.71	95,925,989.71
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		21,600,000.00	21,600,000.00	21,600,000.00
未分配利润		81,832,820.95	87,141,392.36	59,719,835.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>242,558,810.66</b>	<b>247,867,382.07</b>	<b>220,445,824.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>276,290,364.02</b>	<b>277,850,610.75</b>	<b>280,387,568.91</b>

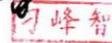
法定代表人：

杨士聪



主管会计工作负责人：

刁峰智



会计机构负责人：

许蓉



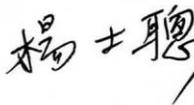
## 母公司利润表

编制单位：炬泉光电科技（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三、4	169,235,227.58	249,838,274.23	299,168,261.07
减：营业成本	十三、4	65,768,506.97	127,813,795.37	190,162,692.63
税金及附加		985,212.89	938,674.54	766,432.47
销售费用		6,283,574.19	4,572,074.93	4,156,106.10
管理费用		19,522,972.97	13,770,250.43	12,898,165.59
研发费用		39,769,504.50	35,864,852.54	51,854,435.04
财务费用		-572,449.24	-536,846.15	-341,263.55
其中：利息费用		6,709.60	-	-
利息收入		602,022.74	555,499.81	509,122.67
加：其他收益		3,129,503.72	2,826,427.55	2,323,416.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	745,666.66	857,763.88	1,222,757.09
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）		789,806.57	397,197.00	-1,358,961.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,534,095.55	-3,079,890.78	-2,412,416.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		81,760.04	-	34,521.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		<b>39,690,546.74</b>	<b>68,416,970.22</b>	<b>39,481,010.93</b>
加：营业外收入		15,000.09	-	14,000.00
减：营业外支出		115,026.96	26,734.81	23,139.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		<b>39,590,519.87</b>	<b>68,390,235.41</b>	<b>39,471,871.50</b>
减：所得税费用		1,726,091.28	6,408,678.07	638,935.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>37,864,428.59</b>	<b>61,981,557.34</b>	<b>38,832,936.21</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>37,864,428.59</b>	<b>61,981,557.34</b>	<b>38,832,936.21</b>
（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		-	-	-1,315,792.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-1,315,792.67
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-1,315,792.67
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		37,864,428.59	61,981,557.34	37,517,143.54
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

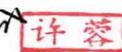
法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：钜泉光电科技（上海）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		220,195,181.54	219,519,542.95	250,013,844.76
收到的税费返还		-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		6,518,723.08	5,396,708.57	4,752,189.66
经营活动现金流入小计		226,713,904.62	224,916,251.52	254,766,034.42
购买商品、接受劳务支付的现金		43,609,052.04	114,655,101.94	148,544,101.83
支付给职工以及为职工支付的现金		45,152,331.17	46,454,279.29	53,516,547.01
支付的各项税费		10,606,368.11	21,314,836.20	9,385,124.89
支付其他与经营活动有关的现金		14,118,496.27	13,512,519.11	14,110,724.73
经营活动现金流出小计		113,486,247.59	195,936,736.54	225,556,498.46
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>113,227,657.03</b>	<b>28,979,514.98</b>	<b>29,209,535.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		745,666.66	857,763.88	1,222,757.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,708.58	-	292,038.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	13,195,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		120,000,000.00	120,000,000.00	137,000,000.00
投资活动现金流入小计		120,876,375.24	134,052,763.88	138,514,795.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,496,389.28	4,497,588.64	1,637,734.24
投资支付的现金		-	25,000,000.00	15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		140,000,000.00	110,000,000.00	142,000,000.00
投资活动现金流出小计		190,496,389.28	139,497,588.64	158,637,734.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-69,620,014.04</b>	<b>-5,444,824.76</b>	<b>-20,122,939.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金		107,999.97	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,200,000.00	34,560,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,900,000.00	700,000.00	700,000.00
筹资活动现金流出小计		46,207,999.97	35,260,000.00	700,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,207,999.97</b>	<b>-35,260,000.00</b>	<b>-700,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,586.05</b>	<b>114,504.10</b>	<b>-2,699.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,604,943.03</b>	<b>-11,610,805.68</b>	<b>8,383,897.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		50,376,947.22	61,987,752.90	53,603,855.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>47,772,004.19</b>	<b>50,376,947.22</b>	<b>61,987,752.90</b>

法定代表人：

杨士聪



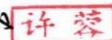
主管会计工作负责人：

刁峰智



会计机构负责人：

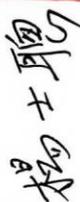
许蓉



# 母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	43,200,000.00	-	-	-	95,925,989.71	-	-	-	21,600,000.00	87,141,392.36	247,867,382.07
加：会计政策变更										27,000.00	27,000.00
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	43,200,000.00	-	-	-	95,925,989.71	-	-	-	21,600,000.00	87,168,392.36	247,894,382.07
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,335,571.41	-5,335,571.41
(一) 综合收益总额										37,864,428.59	37,864,428.59
(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										-43,200,000.00	-43,200,000.00
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者(或股东)的分配										-43,200,000.00	-43,200,000.00
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. 本年提取											-
2. 本年使用											-
(六) 其他											-
四、本年年末余额	43,200,000.00	-	-	-	95,925,989.71	-	-	-	21,600,000.00	81,832,820.95	242,558,810.66

法定代表人：  
  
杨士卿

主管会计工作负责人：  
刁峰

会计机构负责人：  
许蓉



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：炬泉光电科技(上海)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度					所有者权益合计					
	股本	其他权益工具			资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	43,200,000.00	-	-	-	95,925,989.71	-	-	-	21,600,000.00	59,719,835.02	220,445,824.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	43,200,000.00	-	-	-	95,925,989.71	-	-	-	21,600,000.00	59,719,835.02	220,445,824.73
三、本年增减变动金额(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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	43,200,000.00	-	-	-	95,925,989.71	-	-	-	21,600,000.00	87,141,392.36	247,867,382.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨士聘

刁峰如

杨士聘

刁峰如

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：佳泉光电科技(上海)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

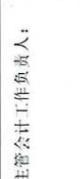
项目	2019年度						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	43,200,000.00	-	-	-	95,925,989.71	-	-	-	21,600,000.00	18,179,648.81	178,905,638.52
加：会计政策变更							4,023,042.67				4,023,042.67
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	43,200,000.00	-	-	-	95,925,989.71	-	4,023,042.67	-	21,600,000.00	18,179,648.81	182,928,681.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-4,023,042.67	-	-	41,540,186.21	37,517,143.54
(一) 综合收益总额							-1,315,792.67			38,832,936.21	37,517,143.54
(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)							-2,707,250.00			2,707,250.00	
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							-2,707,250.00			2,707,250.00	
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	43,200,000.00	-	-	-	95,925,989.71	-	-	-	21,600,000.00	59,719,835.02	220,445,824.73

法定代表人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：  













# 钜泉光电科技（上海）股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年至 2021 年

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司的基本情况

#### 1、公司概况

钜泉光电科技（上海）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为钜泉光电科技（上海）有限公司（以下简称“钜泉有限”）。钜泉有限由注册在英属维尔京群岛的 HI-TREND INVESTMENT HOLDING CO., LTD. 于 2005 年 5 月设立，初始注册资本 301.00 万美元。

2005 年 12 月至 2010 年 1 月经一次增资和二次股权转让后，本公司注册资本变更为 451.00 万美元。

经公司 2010 年 2 月 24 日董事会决议及 2010 年 2 月 28 日全体股东签署的《发起人协议书》和修订的公司章程的规定，本公司以截至 2010 年 1 月 31 日经审计的净资产人民币 6,245.030971 万元为基数，按 1.6521: 1 的比例折合股份 3,780.00 万股，公司整体变更为股份有限公司，注册资本变更为人民币 3,780.00 万元。

从 2010 年 6 月到 2019 年 6 月，经过一系列增资及股权转让后，本公司注册资本变更为人民币 4,320.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，公司股本为人民币 4,320.00 万元。

公司经营地址：上海市自由贸易试验区张东路 1388 号。

公司法定代表人：杨士聪。

本公司统一社会信用代码：91310000775216587B。

本公司及各子公司（以下统称“本集团”）主要的经营活动：智能电网终端设备芯片的研发、设计与销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 1 月 28 日决议批准

报出。

## 2、合并财务报表范围及变化

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本集团还按照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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本集团持续经营能力的事项，本集团以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了集团的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本集团正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）非同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本集团在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本集团的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本集团在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

#### （2）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本集团控制的

主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本集团以本公司自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

① 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （4）合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，

将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本(或股本)、资本公积,也与留存收益、未分配利润不同,在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后,按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本集团外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率(以下简称即期汇率的近似汇率)折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期

汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

## 9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原

金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本集团在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本集团则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出

售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## **(3) 金融负债的分类与计量**

本集团将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本集团对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ② 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本集团向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团购买或

源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

#### A. 应收款项 / 合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方货款
- 应收账款组合 2：应收客户货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收合并范围内关联方款项
- 其他应收款组合 2：应收押金保证金、应收代垫款、备用金等其他款项

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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

- 应收款项融资组合 1：应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

合同资产确定组合的依据如下：

- 合同资产组合 1：应收质保金

对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③ 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免

除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④ 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤ 预期信用损失准备的列报

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

## ⑥ 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则集团已放弃对该金融资产的控制。

本集团在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(7) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## **10、公允价值计量**

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

本集团以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本集团以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

### **①估值技术**

本集团采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本集团在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根

据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本集团将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的委托加工物资、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本集团存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本集团存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **（5）周转材料的摊销方法**

低值易耗品摊销方法：在领用时采用分期摊销法摊销。

## **12、合同资产及合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## **13、合同成本**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为

一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

## 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制的权益性投资。

### （1）初始投资成本确定

①非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### （3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

## 15、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本集团从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	10、20、30	0.00、10.00	10.00、4.50、3.00
运输设备	直线法	5.00	10.00	18.00
办公及电子设备	直线法	5.00	10.00	18.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 16、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本集团在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本集团固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 17、借款费用

借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

## 18、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

#### ① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
技术使用权	5 年	参考能为集团带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	5 年	参考能为集团带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，集团对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，集团在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本集团在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

① 本集团将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

② 在本集团已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

## 19、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产和无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用核算本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本集团长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修费用	3、5年

## 21、职工薪酬

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本集团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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

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

## （2）离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本集团参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 22、收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

#### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

收入是本集团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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本集团将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

## 质保义务

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

## 客户未行使的合同权利

本集团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。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

### （1）销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本集团按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

## （2）具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

### ① 商品销售合同

本集团与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

#### 内销产品收入

产品售出后，集团根据合同约定将产品交付给购货方且获得购货方签收回执时，作为产品控制权转移的时点，确认收入；

#### 外销产品收入

产品售出后，集团根据合同约定将产品报关并取得报关单时，作为产品控制权转移的时点，确认收入。

### ② 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同包含提供技术开发服务的履约义务，本集团将其作为在属于在某一时点履行履约义务。

## 技术开发服务收入

本集团按项目约定提交项目成果并取得客户确认的验收报告时，即完成了应为客户提供的技术开发业务。在客户完成技术开发成果验收时确认收入，收入确认依据为技术服务合同、验收报告。

## 23、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本集团能够满足政府补助所附条件；
- ②本集团能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本集团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；

用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

本集团通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本集团不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本集团所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本集团能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本集团自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本集团取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本集团在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## 25、租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团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，本集团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。

## （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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。

## （3）本集团作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本集团将租赁期不超过 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。本集团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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁

期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	2、3、3.25	0.00	50.00、33.33、30.77

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，本集团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。

### 以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 经营租赁的会计处理方法

①本集团作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本集团按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

#### 26、重要会计判断和估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。本集团财务报表中涉及的会计估计主要包括：固定资产、在建工程、无形资产及长期待摊费用等资产的折旧及摊销、各类资产减值、递延所得税资产和递延所得税负债和与金融工具相关的风险。

#### 27、重要会计政策和会计估计的变更

##### （1）重要会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），对合并财务报表格式进行了修订，与财会【2019】6 号文配套执行。

本集团根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定进行财务报表列报。②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会

计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本集团于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本集团按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本集团合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日其他权益工具投资 4,732,991.38 元。相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 4,732,991.38 元，其中其他综合收益为 4,732,991.38 元。本集团母公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日其他权益工具投资 4,732,991.38 元。相关调整对本集团母公司财务报表中股东权益的影响金额为 4,732,991.38 元，其中其他综合收益为 4,732,991.38 元。

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本集团对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本集团于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

④2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本集团对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本集团于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

⑤2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本集团于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本集团仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本集团合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 5,099,140.99 元、预收款项 5,187,255.75 元、其他流动负债 88,114.76 元。本集团母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 5,096,406.48 元、预收款项 5,184,165.75 元、其他流动负债 87,759.27 元。

⑥2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本集团于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑦2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本集团于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

B.在首次执行日，本集团按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本集团首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本集团对于首次执行日前的经营租赁，采用下列

一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新租赁准则，本集团合并财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日其他流动资产 142,423.55 元、使用权资产 1,944,552.18 元、租赁负债 1,166,896.91 元、一年内到期的非流动负债 608,231.72 元。相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 27,000.00 元，其中未分配利润为 27,000.00 元。本集团母公司财务报表相应调整 2021 年 1 月 1 日使用权资产 207,424.21 元、租赁负债 79,133.82 元、一年内到期的非流动负债 101,290.39 元。相关调整对本集团母公司财务报表中股东权益的影响金额为 27,000.00 元，其中未分配利润为 27,000.00 元。

于 2021 年 1 月 1 日，合并及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项 目	合并	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	1,898,082.30	189,000.00
减：采用简化处理的最低租赁付款额	-	-
其中：短期租赁	-	-
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	-	-
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	-	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	1,898,082.30	189,000.00
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.75%	4.75%
2021 年 1 月 1 日租赁负债	1,775,128.63	180,424.21
列示为：		-
一年内到期的非流动负债	608,231.72	101,290.39
租赁负债	1,166,896.91	79,133.82

⑧2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本集团自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本集团财务报表无影响。

⑨2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本集团自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本集团财务报表无影响。

⑩解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行这两项规定对本集团财务报表无影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本集团无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	16%、13%、6%
城市维护建设税	按应交增值税和出口免抵退当期免抵金额计征	7%、5%、1%
教育费附加	按应交增值税和出口免抵退当期免抵金额计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税和出口免抵退当期免抵金额计征	2%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见下表

本集团母公司和子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2018 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
Armas Resources Limited	—	根据当地税法要求适用当地企业所得税税率		
钜泉科技（南京）有限公司	25%	25%	25%	—
钜泉微电子（上海）有限公司	免税	25%	25%	—

### 2、税收优惠

#### （1）企业所得税

本公司于 2017 年 11 月 23 日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局组织的高新技术企业资格认定，并于 2020 年 11 月 18 日取得编号为 GR202031003949 的《国家高新技术企业证书》，有效期三年。本公司 2019 年度、2020 年度和 2021 年度企业所得税按照 15% 的高新技术企业所得税税率计缴。

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展的若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号，以下简称《若干政策》），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司钜泉微电子（上海）有限公司根据《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告 2021 年第 9 号》判断符合《若干政策》所称国家鼓励的集成电路设计、

装备、材料、封装、测试企业和软件企业条件，2021年度是炬泉微电子（上海）有限公司第一年盈利，免征企业所得税。

## （2）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），本公司于2016年12月20日、2019年10月17日和2021年10月8日完成《增值税即征即退备案》，软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	141,036.48	42,002.08	77,620.58
银行存款	108,438,872.36	77,767,135.53	68,631,610.97
其他货币资金	2,000,000.00	1,500,000.00	-
合计	110,579,908.84	79,309,137.61	68,709,231.55

注：报告期各期末其他货币资金余额均系为开具银行承兑汇票而存入的保证金。除此之外，报告期各期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
其中：理财产品	53,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00
合计	53,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00

### 3、应收票据

#### （1）分类列示

种 类	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	13,331,080.12	-	13,331,080.12	25,670,173.03	-	25,670,173.03	9,690,796.18	-	9,690,796.18
合计	13,331,080.12	-	13,331,080.12	25,670,173.03	-	25,670,173.03	9,690,796.18	-	9,690,796.18

上述应收票据均为一年内到期。

于报告期各期末，本集团无应收关联方的银行承兑汇票。

(2) 报告期各期末本集团无已质押的应收票据。

(3) 报告期各期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	-	5,724,970.94	-	1,580,430.81	-	3,481,721.00
合计	-	5,724,970.94	-	1,580,430.81	-	3,481,721.00

已终止确认的已背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

(4) 各报告期期末本集团无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本集团认为所持有的银行承兑汇票预期信用风险较低，未计提坏账准备。

(6) 报告期各期，本集团未发生实际核销应收票据的情形。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	13,774,354.43	21,411,819.21	14,288,403.55
小计	13,774,354.43	21,411,819.21	14,288,403.55
减：坏账准备	688,717.71	1,070,590.96	714,420.18
合计	13,085,636.72	20,341,228.25	13,573,983.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,774,354.43	100.00	688,717.71	5.00	13,085,636.72
其中：应收客户货款	13,774,354.43	100.00	688,717.71	5.00	13,085,636.72
合计	13,774,354.43	100.00	688,717.71	5.00	13,085,636.72

② 2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	21,411,819.21	100.00	1,070,590.96	5.00	20,341,228.25
其中：应收客户货款	21,411,819.21	100.00	1,070,590.96	5.00	20,341,228.25
合计	21,411,819.21	100.00	1,070,590.96	5.00	20,341,228.25

③ 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,288,403.55	100.00	714,420.18	5.00	13,573,983.37
其中：应收客户货款	14,288,403.55	100.00	714,420.18	5.00	13,573,983.37
合计	14,288,403.55	100.00	714,420.18	5.00	13,573,983.37

**(3) 各报告期坏账准备计提的具体说明**

① 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按“应收账款组合 2：应收客户货款”计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 2：应收客户货款	-	-	-
1 年以内	13,774,354.43	688,717.71	5.00
合计	13,774,354.43	688,717.71	5.00

(续上表)

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 2：应收客户货款	-	-	-
1 年以内	21,411,819.21	1,070,590.96	5.00
合计	21,411,819.21	1,070,590.96	5.00

(续上表)

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 2：应收客户货款	-	-	-
1 年以内	14,288,403.55	714,420.18	5.00
合计	14,288,403.55	714,420.18	5.00

**(4) 坏账准备的变动情况**

① 2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账	1,070,590.96	231,489.76	613,363.01	-	688,717.71
合计	1,070,590.96	231,489.76	613,363.01	-	688,717.71

② 2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账	714,420.18	359,165.88	2,995.10	-	1,070,590.96
合计	714,420.18	359,165.88	2,995.10	-	1,070,590.96

③ 2019 年度的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账	512,209.75	-	512,209.75	202,210.43	-	-	714,420.18
合计	512,209.75	-	512,209.75	202,210.43	-	-	714,420.18

(5) 报告期各期，本集团无实际核销的应收账款。

(6) 报告期各期末，本集团按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
杭州宇晔科技有限公司	6,717,876.83	48.77	335,893.84
深圳市昊辉微电子有限公司	4,857,708.28	35.27	242,885.41
亿莱科技（深圳）有限公司	1,416,661.06	10.28	70,833.05
杭州炬华科技股份有限公司	708,909.92	5.15	35,445.50
深圳市帝兆电子科技有限公司	34,190.96	0.25	1,709.55
合计	13,735,347.05	99.72	686,767.35

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
杭州宇晔科技有限公司	9,418,464.24	43.99	470,923.21
深圳市昊辉微电子有限公司	5,761,590.65	26.91	288,079.53
亿莱科技（深圳）有限公司	2,675,014.20	12.49	133,750.71
北京智芯微电子科技有限公司	2,372,272.00	11.08	118,613.60
深圳市安锐实业有限公司	500,000.00	2.34	25,000.00
合计	20,727,341.09	96.81	1,036,367.05

（续上表）

单位名称	2019年12月31日 余额	占应收账款余额的 比例（%）	坏账准备余额
杭州宇晔科技有限公司	8,675,339.12	60.71	433,766.96
深圳市昊辉微电子有限公司	4,812,534.19	33.68	240,626.71
深圳市安锐实业有限公司	433,806.40	3.04	21,690.32
北京智芯微电子科技有限公司	228,000.00	1.60	11,400.00
杭州炬华科技股份有限公司	138,688.96	0.96	6,934.45
合计	14,288,368.67	99.99	714,418.44

（7）报告期各期，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（8）报告期各期末，本集团无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 5、应收款项融资

### （1）分类列示

项目	2021年12月31日 公允价值	2020年12月31日 公允价值	2019年12月31日 公允价值
应收票据	18,972,820.38	18,580,260.46	14,944,924.57
合计	18,972,820.38	18,580,260.46	14,944,924.57

（2）报告期各期末，本集团无已质押的应收款项融资。

（3）报告期各期末，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资情况如下：

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	21,726,661.14	-	15,041,870.71	-	19,226,893.33	-
合计	21,726,661.14	-	15,041,870.71	-	19,226,893.33	-

## 6、预付款项

单位名称	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方	407,960.04	59,730.74	890,316.09
非关联方	1,422,616.39	1,124,033.75	894,751.03
合计	1,830,576.43	1,183,764.49	1,785,067.12

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,656,970.96	90.52	1,002,338.62	84.67	1,611,071.65	90.25
1至2年	-	-	7,430.40	0.63	111,609.20	6.25
2至3年	-	-	111,609.20	9.43	-	-
3年以上	173,605.47	9.48	62,386.27	5.27	62,386.27	3.50
合计	1,830,576.43	100.00	1,183,764.49	100.00	1,785,067.12	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
江苏长电科技股份有限公司	643,391.82	35.15
深圳市北高智电子有限公司上海分公司	435,870.00	23.81
上海华虹宏力半导体制造有限公司	407,960.04	22.29
上海文施光电科技有限公司	168,504.91	9.21
国网计量中心有限公司	109,880.00	6.00
合计	1,765,606.77	96.46

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海凸版光掩模有限公司	820,219.89	69.29
上海文施光电科技有限公司	168,504.91	14.23
United Microelectronics Corp.	70,077.37	5.92
上海华虹宏力半导体制造有限公司	59,730.74	5.05
福建亿力电力科技有限责任公司	20,000.02	1.69
合计	1,138,532.93	96.18

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海华虹宏力半导体制造有限公司	890,316.09	49.88
Photronics DNP Semiconductor Mask Corp.	316,510.19	17.73
昱品国际贸易（上海）有限公司	176,007.69	9.86
上海文施光电科技有限公司	168,504.91	9.44
上海皇金实业有限公司	100,000.00	5.60
合计	1,651,338.88	92.51

## 7、其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	9,763,881.60	9,770,660.24	22,275,306.26
合计	9,763,881.60	9,770,660.24	22,275,306.26

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	10,146,500.00	10,064,648.80	23,447,690.80
1 至 2 年	9,400.00	232,493.20	-
2 至 3 年	232,493.20	-	-
3 年以上	3,500.00	3,500.00	3,500.00
小计	10,391,893.20	10,300,642.00	23,451,190.80
减：坏账准备	628,011.60	529,981.76	1,175,884.54
合计	9,763,881.60	9,770,660.24	22,275,306.26

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
股权转让款	-	-	13,195,000.00
押金及保证金	10,391,893.20	10,268,293.20	10,249,293.20
其他	-	32,348.80	6,897.60
小计	10,391,893.20	10,300,642.00	23,451,190.80
减：坏账准备	628,011.60	529,981.76	1,175,884.54
合计	9,763,881.60	9,770,660.24	22,275,306.26

#### ③ 按坏账计提方法分类披露

A、截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,391,893.20	628,011.60	9,763,881.60
合计	10,391,893.20	628,011.60	9,763,881.60

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-
其中：应收押金保证金、应收代垫款、备用金等其他款项	10,391,893.20	6.04	628,011.60	9,763,881.60
合计	10,391,893.20	6.04	628,011.60	9,763,881.60

B、截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,300,642.00	529,981.76	9,770,660.24
合计	10,300,642.00	529,981.76	9,770,660.24

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,300,642.00	5.15	529,981.76	9,770,660.24
其中：应收押金保证金、应收代垫款、备用金等其他款项	10,300,642.00	5.15	529,981.76	9,770,660.24
合计	10,300,642.00	5.15	529,981.76	9,770,660.24

C、截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,451,190.80	1,175,884.54	22,275,306.26
合计	23,451,190.80	1,175,884.54	22,275,306.26

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,451,190.80	5.01	1,175,884.54	22,275,306.26
其中：应收押金保证金、应收代垫款、备用金等其他款项	23,451,190.80	5.01	1,175,884.54	22,275,306.26
合计	23,451,190.80	5.01	1,175,884.54	22,275,306.26

④ 坏账准备的变动情况

2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	529,981.76	315,273.40	217,243.56	-	628,011.60
合计	529,981.76	315,273.40	217,243.56	-	628,011.60

2020 年度的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,175,884.54	-	645,902.78	-	529,981.76
合计	1,175,884.54	-	645,902.78	-	529,981.76

2019 年度的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账 准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账 准备	10,922.18	-	10,922.18	1,164,962.36	-	-	1,175,884.54
合计	10,922.18	-	10,922.18	1,164,962.36	-	-	1,175,884.54

⑤ 报告期各期末，本集团按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
和舰芯片制造（苏州） 股份有限公司	押金及保证金	10,000,000.00	1 年以内	96.23	500,000.00
南京创启科技发展有限公司	押金及保证金	158,296.00	3 年以内	1.52	74,848.00
上海临港科技创新城经 济发展有限公司	押金及保证金	127,000.00	1 年以内	1.22	6,350.00
南京欧亚航空客运代理 有限公司	押金及保证金	50,000.00	2-3 年	0.48	25,000.00
南京明月物业管理有限 公司	押金及保证金	34,797.20	2-3 年	0.33	17,398.60
合计		10,370,093.20		99.78	623,596.60

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020年 12月31日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
和舰芯片制造（苏州） 股份有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	97.08	500,000.00
南京创启科技发展有限公司	押金保证金	157,096.00	2年以内	1.53	15,239.60
南京欧亚航空客运代理 有限公司	押金保证金	50,000.00	1至2年	0.49	5,000.00
南京明月物业管理有限 公司	押金保证金	34,797.20	1至2年	0.34	3,479.72
上海社保事业管理中心	代扣社保公积金	19,409.80	1年以内	0.19	970.49
合计		10,261,303.00		99.63	524,689.81

（续上表）

单位名称	款项的性质	2019年 12月31日 余额	账龄	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	坏账准备
景治军（自然人）	股权转让款	13,195,000.00	1年以内	56.27	659,750.00
和舰芯片制造（苏州） 股份有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	42.64	500,000.00
南京创启科技发展有限公司	押金保证金	164,496.00	1年以内	0.70	8,224.80
南京欧亚航空客运代理 有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.21	2,500.00
南京明月物业管理有限 公司	押金保证金	34,797.20	1年以内	0.15	1,739.86
合计		23,444,293.20		99.97	1,172,214.66

⑥ 报告期各期末，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 报告期各期末，本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	42,901,046.31	342,367.46	42,558,678.85	44,014,174.44	617,735.11	43,396,439.33	31,524,677.57	190,511.03	31,334,166.54
库存商品	11,198,717.96	1,786,934.47	9,411,783.49	26,259,171.42	2,094,797.79	24,164,373.63	26,982,937.52	2,518,405.44	24,464,532.08
原材料	8,601,716.98	102,877.89	8,498,839.09	14,855,303.45	68,732.34	14,786,571.11	18,658,852.97	250,635.34	18,408,217.63
发出商品	2,045,077.65	-	2,045,077.65	-	-	-	-	-	-
开发成本	-	-	-	3,911,418.22	-	3,911,418.22	2,405,173.78	-	2,405,173.78
周转材料	742,279.58	-	742,279.58	444,062.78	-	444,062.78	499,153.59	-	499,153.59
合计	65,488,838.48	2,232,179.82	63,256,658.66	89,484,130.31	2,781,265.24	86,702,865.07	80,070,795.43	2,959,551.81	77,111,243.62

### (2) 存货跌价准备

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	核销	
委托加工物资	617,735.11	-	-	119,507.88	2,253.88	153,605.89	342,367.46
库存商品	2,094,797.79	2,723,634.26	-	-	2,801,426.35	230,071.23	1,786,934.47
原材料	68,732.34	221,284.21	-	-	106,550.96	80,587.70	102,877.89
合计	2,781,265.24	2,944,918.47	-	119,507.88	2,910,231.19	464,264.82	2,232,179.82

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转销	核销	
委托加工物资	190,511.03	-	190,511.03	1,046,171.34	-	5,231.28	613,715.98	617,735.11
库存商品	2,518,405.44	-	2,518,405.44	2,056,004.25	-	1,558,379.23	921,232.67	2,094,797.79
原材料	250,635.34	-	250,635.34	18,016.31	-	-	199,919.31	68,732.34
合计	2,959,551.81	-	2,959,551.81	3,120,191.90	-	1,563,610.51	1,734,867.96	2,781,265.24

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	核销	
委托加工物资	15,851.97	174,659.06	-	-	-	190,511.03
库存商品	2,361,890.48	2,091,611.80	-	1,807,063.36	128,033.48	2,518,405.44
原材料	104,490.00	146,145.34	-	-	-	250,635.34
合计	2,482,232.45	2,412,416.20	-	1,807,063.36	128,033.48	2,959,551.81

(3) 报告期各期末，本集团存货余额中无借款费用资本化的金额。

## 9、合同资产

### (1) 合同资产情况

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期的质保金	816,000.00	40,800.00	775,200.00
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	-	-	-
合计	816,000.00	40,800.00	775,200.00

### (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	816,000.00	100.00	40,800.00	5.00	775,200.00
合计	816,000.00	100.00	40,800.00	5.00	775,200.00

### (3) 合同资产减值准备变动情况

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日
合同资产坏账准备	-	40,800.00	-	-	40,800.00
合计	-	40,800.00	-	-	40,800.00

## 10、其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	-	1,845,919.46	2,634,821.20
上市中介机构费用	4,700,000.00	1,400,000.00	700,000.00
预缴企业所得税	2,752,451.30	6,044,845.34	-
其他	104,436.72	205,081.66	293,272.86
合计	7,556,888.02	9,495,846.46	3,628,094.06

## 11、固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	93,939,300.70	48,265,406.12	50,176,990.84
固定资产清理	-	-	-
合计	93,939,300.70	48,265,406.12	50,176,990.84

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

##### A、2021 年度

项目	房屋建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1、2020 年 12 月 31 日	61,911,464.75	1,813,182.20	10,709,123.06	74,433,770.01
2、本期增加金额	46,341,559.51	469,371.68	3,407,670.08	50,218,601.27
(1) 购置	42,770,386.18	469,371.68	2,842,877.52	46,082,635.38
(2) 在建工程转入	3,571,173.33	-	564,792.56	4,135,965.89
3、本期减少金额	-	390,550.00	693,271.64	1,083,821.64
(1) 处置或报废	-	390,550.00	693,271.64	1,083,821.64
4、2021 年 12 月 31 日	108,253,024.26	1,892,003.88	13,423,521.50	123,568,549.64
二、累计折旧				
1、2020 年 12 月 31 日	17,869,343.24	1,048,555.47	7,250,465.18	26,168,363.89
2、本期增加金额	3,119,655.40	158,496.72	1,102,580.07	4,380,732.19
(1) 计提	3,119,655.40	158,496.72	1,102,580.07	4,380,732.19
3、本期减少金额	-	351,495.00	568,352.14	919,847.14
(1) 处置或报废	-	351,495.00	568,352.14	919,847.14
4、2021 年 12 月 31 日	20,988,998.64	855,557.19	7,784,693.11	29,629,248.94
三、减值准备				
1、2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1、2021 年 12 月 31 日 账面价值	87,264,025.62	1,036,446.69	5,638,828.39	93,939,300.70
2、2020 年 12 月 31 日 账面价值	44,042,121.51	764,626.73	3,458,657.88	48,265,406.12

B、2020 年度

项目	房屋建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1、2019 年 12 月 31 日	61,911,464.75	1,813,182.20	9,645,460.00	73,370,106.95
2、本期增加金额	-	-	1,223,461.35	1,223,461.35
(1) 购置	-	-	1,223,461.35	1,223,461.35
3、本期减少金额	-	-	159,798.29	159,798.29
(1) 处置或报废	-	-	159,798.29	159,798.29
4、2020 年 12 月 31 日	61,911,464.75	1,813,182.20	10,709,123.06	74,433,770.01
二、累计折旧				
1、2019 年 12 月 31 日	15,865,304.72	839,699.16	6,488,112.23	23,193,116.11
2、本期增加金额	2,004,038.52	208,856.31	906,171.41	3,119,066.24
(1) 计提	2,004,038.52	208,856.31	906,171.41	3,119,066.24
3、本期减少金额	-	-	143,818.46	143,818.46
(1) 处置或报废	-	-	143,818.46	143,818.46
4、2020 年 12 月 31 日	17,869,343.24	1,048,555.47	7,250,465.18	26,168,363.89
三、减值准备				
1、2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1、2020 年 12 月 31 日 账面价值	44,042,121.51	764,626.73	3,458,657.88	48,265,406.12
2、2019 年 12 月 31 日 账面价值	46,046,160.03	973,483.04	3,157,347.77	50,176,990.84

C、2019 年度

项目	房屋建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：				
1、2018 年 12 月 31 日	61,911,464.75	1,643,338.22	9,004,550.91	72,559,353.88
2、本期增加金额	-	471,808.98	1,123,521.31	1,595,330.29
(1) 购置	-	471,808.98	1,123,521.31	1,595,330.29
3、本期减少金额	-	301,965.00	482,612.22	784,577.22
(1) 处置或报废	-	301,965.00	482,612.22	784,577.22
4、2019 年 12 月 31 日	61,911,464.75	1,813,182.20	9,645,460.00	73,370,106.95
二、累计折旧				
1、2018 年 12 月 31 日	13,861,266.20	894,329.03	5,889,745.01	20,645,340.24
2、本期增加金额	2,004,038.52	217,138.63	830,520.35	3,051,697.50
(1) 计提	2,004,038.52	217,138.63	830,520.35	3,051,697.50
3、本期减少金额	-	271,768.50	232,153.13	503,921.63
(1) 处置或报废	-	271,768.50	232,153.13	503,921.63
4、2019 年 12 月 31 日	15,865,304.72	839,699.16	6,488,112.23	23,193,116.11
三、减值准备				
1、2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、固定资产账面价值				
1、2019 年 12 月 31 日 账面价值	46,046,160.03	973,483.04	3,157,347.77	50,176,990.84
2、2018 年 12 月 31 日 账面价值	48,050,198.55	749,009.19	3,114,805.90	51,914,013.64

- ② 报告期各期末，本集团无重大暂时闲置的固定资产。
- ③ 报告期各期末，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。
- ④ 报告期各期末，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。
- ⑤ 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产的情况。
- ⑥ 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无设置了担保物权的固定资产。

## 12、在建工程

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	-	-	-
合计	-	-	-

### (2) 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修工程	-	-	-
空调安装工程	-	-	-
合计	-	-	-

#### ②重要在建工程项目变动情况

##### A.2021 年度

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	2021 年 12 月 31 日
房屋装修工程	4,953,629.27	-	4,225,913.29	3,689,063.24	536,850.05	-
空调安装工程	663,716.82	-	446,902.65	446,902.65	-	-
合计	5,617,346.09	-	4,672,815.94	4,135,965.89	536,850.05	-

(续上表)

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
房屋装修工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
空调安装工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金

### 13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	1,944,552.18	1,944,552.18
2021 年 1 月 1 日	1,944,552.18	1,944,552.18
2.本期增加金额	1,123,137.80	1,123,137.80
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	3,067,689.98	3,067,689.98
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	887,799.20	887,799.20
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	887,799.20	887,799.20
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	2,179,890.78	2,179,890.78
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	1,944,552.18	1,944,552.18

说明：2021 年度使用权资产计提的折旧金额为 887,799.20 元，其中计入研发费用的折旧费用为 691,137.34 元，计入管理费用的折旧费用为 185,063.19 元，计入销售费用的折旧费用为 11,598.67 元。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

#### ① 2021 年度

项目	技术使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2020 年 12 月 31 日	10,445,845.84	2,319,170.88	12,765,016.72
2、本期增加金额	781,373.44	822,518.38	1,603,891.82
(1) 购置	781,373.44	822,518.38	1,603,891.82
3、本期减少金额	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日	11,227,219.28	3,141,689.26	14,368,908.54
二、累计摊销			
1、2020 年 12 月 31 日	8,293,766.19	873,293.65	9,167,059.84
2、本期增加金额	1,019,209.81	417,084.07	1,436,293.88
(1) 计提	1,019,209.81	417,084.07	1,436,293.88
3、本期减少金额	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日	9,312,976.00	1,290,377.72	10,603,353.72
三、减值准备			
1、2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1、2021 年 12 月 31 日账面价值	1,914,243.28	1,851,311.54	3,765,554.82
2、2020 年 12 月 31 日账面价值	2,152,079.65	1,445,877.23	3,597,956.88

② 2020 年度

项目	技术使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2019 年 12 月 31 日	8,949,313.42	827,727.97	9,777,041.39
2、本期增加金额	1,496,532.42	1,491,442.91	2,987,975.33
(1) 购置	1,496,532.42	1,491,442.91	2,987,975.33
3、本期减少金额	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日	10,445,845.84	2,319,170.88	12,765,016.72
二、累计摊销			
1、2019 年 12 月 31 日	7,547,654.66	664,451.90	8,212,106.56
2、本期增加金额	746,111.53	208,841.75	954,953.28
(1) 计提	746,111.53	208,841.75	954,953.28
3、本期减少金额	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日	8,293,766.19	873,293.65	9,167,059.84
三、减值准备			
1、2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1、2020 年 12 月 31 日账面价值	2,152,079.65	1,445,877.23	3,597,956.88
2、2019 年 12 月 31 日账面价值	1,401,658.76	163,276.07	1,564,934.83

③ 2019 年度

项目	技术使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、2018 年 12 月 31 日	10,584,579.26	714,972.40	11,299,551.66
2、本期增加金额	149,166.16	112,755.57	261,921.73
(1) 购置	149,166.16	112,755.57	261,921.73
3、本期减少金额	1,784,432.00	-	1,784,432.00
(1) 处置	1,784,432.00	-	1,784,432.00
4、2019 年 12 月 31 日	8,949,313.42	827,727.97	9,777,041.39
二、累计摊销			
1、2018 年 12 月 31 日	8,735,193.58	614,686.75	9,349,880.33
2、本期增加金额	596,893.08	49,765.15	646,658.23
(1) 计提	596,893.08	49,765.15	646,658.23
3、本期减少金额	1,784,432.00	-	1,784,432.00
(1) 处置	1,784,432.00	-	1,784,432.00
4、2019 年 12 月 31 日	7,547,654.66	664,451.90	8,212,106.56
三、减值准备			
1、2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2019 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1、2019 年 12 月 31 日账面价值	1,401,658.76	163,276.07	1,564,934.83
2、2018 年 12 月 31 日账面价值	1,849,385.68	100,285.65	1,949,671.33

(2) 报告期各期末，本集团无内部研发形成的无形资产。

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无设置了担保物权的无形资产。

(4) 截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的无形资产的情况。

**15、长期待摊费用**

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费用	226,234.98	1,573,158.50	206,992.39	-	1,592,401.09
合计	226,234.98	1,573,158.50	206,992.39	-	1,592,401.09

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费用	285,909.99	3,761.06	63,436.07	-	226,234.98
合计	285,909.99	3,761.06	63,436.07	-	226,234.98

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费用	-	306,569.17	20,659.18	-	285,909.99
合计	-	306,569.17	20,659.18	-	285,909.99

**16、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	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	533,256.08	133,314.02	22,493,750.20	3,835,093.94	21,510,699.50	3,318,681.93
资产减值准备和信用减值准备	2,727,446.64	418,925.90	4,381,837.96	660,954.61	23,726,550.23	3,560,114.57
递延收益	4,371,166.86	569,425.03	1,012,970.33	151,945.55	892,189.12	133,828.37
合计	7,631,869.58	1,121,664.95	27,888,558.49	4,647,994.10	46,129,438.85	7,012,624.87

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产税务加速折旧	-	-	-	-	196,709.16	29,506.37
合计	-	-	-	-	196,709.16	29,506.37

### 17、其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付购置长期资产款项	25,745,771.82	616,684.59	196,488.61
合计	25,745,771.82	616,684.59	196,488.61

### 18、应付票据

种 类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,000,000.00	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	5,000,000.00	-

于 2021 年 12 月 31 日，本集团应付银行承兑汇票中无对关联方的应付票据。

于报告期各期末，本集团无已到期未支付的应付票据。

### 19、应付账款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方	-	-	-
非关联方	55,283,651.07	38,027,428.31	52,112,484.62
合计	55,283,651.07	38,027,428.31	52,112,484.62

#### (1) 按性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	32,369,175.64	22,419,365.00	31,460,682.56
应付加工款	20,577,988.40	13,652,069.36	16,126,535.87
应付特许权使用费	1,672,328.60	1,955,993.95	4,525,266.19
应付技术服务费	420,000.00	-	-
应付设备款	244,158.43	-	-
合计	55,283,651.07	38,027,428.31	52,112,484.62

(2) 报告期各期末，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

## 20、预收款项

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方	-	-	-
非关联方	-	-	5,187,255.75
合计	-	-	5,187,255.75

### (1) 预收款项列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收技术服务费	-	-	4,582,716.99
预收货款	-	-	604,538.76
合计	-	-	5,187,255.75

### (2) 报告期各期末，本集团账龄超过一年的重要预收款项的说明

2019 年 12 月 31 日本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

## 21、合同负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方	1,451,150.45	449,939.82	—
非关联方	9,451,203.60	9,852,651.77	—
合计	10,902,354.05	10,302,591.59	—

### (1) 合同负债情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收技术服务费	754,716.98	4,518,867.92	—
预收货款	10,147,637.07	5,783,723.67	—
合计	10,902,354.05	10,302,591.59	—

### (2) 报告期各期末，本集团账龄超过一年的重要合同负债的说明

2021 年 12 月 31 日本集团无账龄超过一年的重要预收款项。

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
预收技术服务费	4,518,867.92	尚未取得客户确认的验收报告，未能结转
合计	4,518,867.92	

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	17,171,142.11	89,769,219.32	81,928,190.19	25,012,171.24
二、离职后福利——设定提存计划	127,503.80	6,966,562.92	6,476,879.22	617,187.50
合计	17,298,645.91	96,735,782.24	88,405,069.41	25,629,358.74

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,688,278.03	67,050,011.29	60,567,147.21	17,171,142.11
二、离职后福利——设定提存计划	-	418,594.56	291,090.76	127,503.80
合计	10,688,278.03	67,468,605.85	60,858,237.97	17,298,645.91

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	8,271,362.00	53,768,353.90	51,351,437.87	10,688,278.03
二、离职后福利——设定提存计划	75,947.28	5,072,946.60	5,148,893.88	-
合计	8,347,309.28	58,841,300.50	56,500,331.75	10,688,278.03

### (2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,986,023.41	79,404,418.81	71,777,011.78	24,613,430.44
二、职工福利费	-	2,906,880.63	2,906,880.63	-
三、社会保险费	185,118.70	4,491,406.88	4,277,784.78	398,740.80
其中：医疗保险费	153,856.40	4,075,886.78	3,836,987.28	392,755.90
工伤保险费	-	70,099.27	64,114.37	5,984.90
生育保险费	31,262.30	345,420.83	376,683.13	-
四、住房公积金	-	2,966,513.00	2,966,513.00	-
合计	17,171,142.11	89,769,219.32	81,928,190.19	25,012,171.24

（续上表）

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,683,889.03	59,706,458.88	53,404,324.50	16,986,023.41
二、职工福利费	-	2,038,111.04	2,038,111.04	-
三、社会保险费	-	2,870,725.37	2,685,606.67	185,118.70
其中：医疗保险费	-	2,584,366.49	2,430,510.09	153,856.40
工伤保险费	-	4,059.10	4,059.10	-
生育保险费	-	282,299.78	251,037.48	31,262.30
四、住房公积金	4,389.00	2,434,716.00	2,439,105.00	-
合计	10,688,278.03	67,050,011.29	60,567,147.21	17,171,142.11

（续上表）

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,231,012.00	47,430,651.41	44,977,774.38	10,683,889.03
二、职工福利费	40,350.00	1,468,729.05	1,509,079.05	-
三、社会保险费	-	2,947,936.44	2,947,936.44	-
其中：医疗保险费	-	2,632,088.96	2,632,088.96	-
工伤保险费	-	39,360.00	39,360.00	-
生育保险费	-	276,487.48	276,487.48	-
四、住房公积金	-	1,921,037.00	1,916,648.00	4,389.00
合计	8,271,362.00	53,768,353.90	51,351,437.87	10,688,278.03

**（3）设定提存计划列示**

项目	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日
离职后福利：				
1、基本养老保险	127,503.80	6,755,453.83	6,284,472.83	598,484.80
2、失业保险费	-	211,109.09	192,406.39	18,702.70
合计	127,503.80	6,966,562.92	6,476,879.22	617,187.50

（续上表）

项目	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日
离职后福利：				
1、基本养老保险	-	405,909.84	278,406.04	127,503.80
2、失业保险费	-	12,684.72	12,684.72	-
合计	-	418,594.56	291,090.76	127,503.80

（续上表）

项目	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日
离职后福利：				
1、基本养老保险	75,947.28	4,934,312.58	5,010,259.86	-
2、失业保险费	-	138,634.02	138,634.02	-
合计	75,947.28	5,072,946.60	5,148,893.88	-

### 23、应交税费

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	1,662,478.73	825,104.44	1,402,485.13
个人所得税	559,877.38	293,282.85	605,764.84
教育费附加	84,957.83	25,322.22	56,588.76
印花税	69,811.61	72,942.03	50,126.71
地方教育费附加	56,638.57	16,881.48	37,725.84
城市维护建设税	156,271.78	8,440.74	18,862.92
土地使用税	1,849.50	-	-
合计	2,591,885.40	1,241,973.76	2,171,554.20

### 24、其他应付款

#### （1）分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	1,830,897.99	789,241.80	1,481,047.29
合计	1,830,897.99	789,241.80	1,481,047.29

#### （2）其他应付款

##### ① 按款项性质列示其他应付款

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	364,000.00	394,000.00	1,270,773.80
代缴社保款	406,370.74	336,131.80	15,837.53
应付装修费	511,973.40	-	-
其他	548,553.85	59,110.00	194,435.96
合计	1,830,897.99	789,241.80	1,481,047.29

② 报告期各期末，本集团无账龄超过一年的重要的其他应付款。

## 25、一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,105,509.72	—	—
合计	1,105,509.72	—	—

## 26、其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已背书但未到期的银行承兑汇票	5,724,970.94	1,580,430.81	3,481,721.00
合同负债的相关税费	1,274,201.96	590,676.98	—
预提费用	47,000.00	56,000.00	31,860.00
合计	7,046,172.90	2,227,107.79	3,513,581.00

## 27、租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	2,207,260.86	—	—
减：未确认融资费用	99,707.70	—	—
小计	2,107,553.16	—	—
减：一年内到期的租赁负债	1,105,509.72	—	—
合计	1,002,043.44	—	—

## 28、递延收益

### (1) 递延收益情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,012,970.33	3,576,400.00	218,203.47	4,371,166.86	收到政府补助
合计	1,012,970.33	3,576,400.00	218,203.47	4,371,166.86	

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	892,189.12	352,700.00	231,918.79	1,012,970.33	收到政府补助
合计	892,189.12	352,700.00	231,918.79	1,012,970.33	

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	486,538.83	550,000.00	144,349.71	892,189.12	收到政府补助
合计	486,538.83	550,000.00	144,349.71	892,189.12	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2021年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目	181,911.24	-	-	113,761.24	-	68,150.00	与资产相关
上海市产业转型升级专项资金	550,000.00	-	-	-	-	550,000.00	与资产相关
鼓励产业链协同联动——集成电路专项补贴	281,059.09	126,400.00	-	104,442.23	-	303,016.86	与资产相关
临港新片区高新技术产业和科技创新专项项目	-	3,450,000.00	-	-	-	3,450,000.00	与资产相关
合计	1,012,970.33	3,576,400.00	-	218,203.47	-	4,371,166.86	

(续上表)

补助项目	2019年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2020年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目	342,189.12	-	-	160,277.88	-	181,911.24	与资产相关
上海市产业转型升级专项资金	550,000.00	-	-	-	-	550,000.00	与资产相关
鼓励产业链协同联动——集成电路专项补贴	-	352,700.00	-	71,640.91	-	281,059.09	与资产相关
合计	892,189.12	352,700.00	-	231,918.79	-	1,012,970.33	

(续上表)

补助项目	2018年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期计入 其他收益 金额	其他变动	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目	486,538.83	-	-	144,349.71	-	342,189.12	与资产相关
上海市产业转型升级专项资金	-	550,000.00	-	-	-	550,000.00	与资产相关
合计	486,538.83	550,000.00	-	144,349.71	-	892,189.12	

29、股本

(1) 2021 年度

本公司 2021 年度股本没有发生变动。

(2) 2020 年度

本公司 2020 年度股本没有发生变动。

**(3) 2019 年度**

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股 权比例 (%)
炬泉科技（香港）有限公司	9,783,900.00	302,400.00	480,000.00	9,606,300.00	22.24
高华投资有限公司	5,040,000.00	-	-	5,040,000.00	11.67
东陞投资有限公司	4,649,400.00	1,280,600.00	-	5,930,000.00	13.73
炬力集成电路设计有限公司	3,780,000.00	-	-	3,780,000.00	8.75
李云清	1,890,000.00	-	-	1,890,000.00	4.38
廖明俐	1,280,600.00	-	1,280,600.00	-	-
万骏实业有限公司	1,260,000.00	-	-	1,260,000.00	2.92
融银创业投资有限责任公司	1,079,200.00	-	-	1,079,200.00	2.50
罗盛祯	1,134,000.00	-	-	1,134,000.00	2.63
聂虹瑛	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	2.31
上海海纯投资管理合伙企业（有限合伙）	878,200.00	-	-	878,200.00	2.03
上海福睦投资管理合伙企业（有限合伙）	844,600.00	-	-	844,600.00	1.96
浙江华睿德银创业投资有限公司	800,000.00	-	-	800,000.00	1.85
高钧昱	787,500.00	-	-	787,500.00	1.82
郑文昌	756,000.00	-	-	756,000.00	1.75
张正修	756,000.00	-	-	756,000.00	1.75
谢惠雯	756,000.00	-	-	756,000.00	1.75
上海欧奈而创业投资有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	1.62
曾暉哲	567,000.00	-	-	567,000.00	1.31
曾仁煌	453,600.00	-	-	453,600.00	1.05
上海沃雨投资管理合伙企业（有限合伙）	450,000.00	-	-	450,000.00	1.04
Xuming Zhang	340,000.00	480,000.00	-	820,000.00	1.90
萧经华	316,800.00	-	-	316,800.00	0.73
北京智信成投资顾问有限公司	302,400.00	-	302,400.00	-	-
庄德昇	270,000.00	-	-	270,000.00	0.63
蔡昕廷	252,000.00	-	-	252,000.00	0.58
蔡昕辰	252,000.00	-	-	252,000.00	0.58
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	2,820,800.00	-	-	2,820,800.00	6.53
合计	43,200,000.00	2,063,000.00	2,063,000.00	43,200,000.00	100.00

### 30、资本公积

#### (1) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	85,130,309.71	-	-	85,130,309.71
其他资本公积	10,923,894.70	-	-	10,923,894.70
合计	96,054,204.41	-	-	96,054,204.41

#### (2) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	85,130,309.71	-	-	85,130,309.71
其他资本公积	10,923,894.70	-	-	10,923,894.70
合计	96,054,204.41	-	-	96,054,204.41

#### (3) 2019 年度

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	85,130,309.71	-	-	85,130,309.71
其他资本公积	10,923,894.70	-	-	10,923,894.70
合计	96,054,204.41	-	-	96,054,204.41

### 31、其他综合收益

#### (1) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：外币财务报表折算差额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-	-	-	-	-	-	-	-

#### (2) 2020 年度

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税 前发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-80,589.01	-	80,589.01	-	-	-	-	-
其中：外币财务报表折算差额	-80,589.01	-	80,589.01	-	-	-	-	-
其他综合收益合计	-80,589.01	-	80,589.01	-	-	-	-	-

**(3) 2019 年度**

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额						2019 年 12 月 31 日
				本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	4,023,042.67	4,023,042.67	-1,547,991.38	-	2,707,250.00	232,198.71	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：外币财务报表折算差额	-61,697.43	-	-61,697.43	-18,891.58	-	-	-	-	-	-80,589.01
其他综合收益合计	-61,697.43	4,023,042.67	3,961,345.24	-1,566,882.96	-	2,707,250.00	232,198.71	-	-	-80,589.01

### 32、盈余公积

#### (1) 储备基金

##### 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,600,000.00	-	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
合计	21,600,000.00	-	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00

##### 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,600,000.00	-	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
合计	21,600,000.00	-	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00

##### 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	21,600,000.00	-	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00
合计	21,600,000.00	-	21,600,000.00	-	-	21,600,000.00

(2) 报告期各期末，本集团未分配利润中包含子公司盈余公积金额为零。

### 33、未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	86,654,048.38	59,106,084.09	18,303,842.21
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	27,000.00	-	-
调整后期初未分配利润	86,681,048.38	59,106,084.09	18,303,842.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	101,398,941.97	62,107,964.29	38,094,991.88
其他综合收益结转未分配利润	-	-	2,707,250.00
应付普通股股利	43,200,000.00	34,560,000.00	-
期末未分配利润	144,879,990.35	86,654,048.38	59,106,084.09

### 34、营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	499,341,627.39	272,377,384.19	379,019,674.07	234,098,253.99	300,176,488.61	190,923,316.12
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	499,341,627.39	272,377,384.19	379,019,674.07	234,098,253.99	300,176,488.61	190,923,316.12

#### (1) 主营业务

产品名称	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
计量芯片	258,575,345.81	136,172,286.02	193,396,146.47	112,489,215.06	152,708,867.10	95,598,615.03
载波芯片	90,093,103.47	32,859,449.26	54,224,714.38	20,669,477.08	50,993,577.04	19,028,070.11
MCU 芯片	139,823,592.48	98,574,344.92	130,839,223.22	100,685,824.55	95,430,996.22	75,831,118.51
技术服务收入	9,391,207.58	4,074,015.25	-	-	108,566.04	85,470.16
其他	1,458,378.05	697,288.74	559,590.00	253,737.30	934,482.21	380,042.31
合计	499,341,627.39	272,377,384.19	379,019,674.07	234,098,253.99	300,176,488.61	190,923,316.12

#### (2) 收入分解信息

营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

收入确认时间	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	499,341,627.39	379,019,674.07
在某段时间确认收入	-	-
合计	499,341,627.39	379,019,674.07

#### (3) 履约义务的说明

本集团根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行销售商品和技术开发服务义务。对于销售商品类交易，本集团在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本集团在提供完服务并经客户验收后完成履约义务。本集团的合同价款通常于一年内到期，不存在重大融资成分。

### 35、税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
教育费附加	833,932.55	393,884.44	309,572.73
地方教育附加	555,955.06	267,218.65	186,586.91
印花税	239,510.38	275,777.92	165,388.30
城市维护建设税	965,971.25	132,220.61	103,190.91
土地使用税	17,465.84	10,325.12	13,766.82
车船税	1,500.00	2,040.00	2,230.00
合计	2,614,335.08	1,081,466.74	780,735.67

### 36、销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,724,321.61	4,178,387.67	3,361,882.00
差旅费	304,116.43	234,889.22	355,379.76
业务招待费	200,562.02	112,685.16	187,209.23
折旧费用	383,537.78	129,878.40	128,981.47
广告宣传费	57,226.42	62,849.06	71,219.84
办公费及其他	123,606.58	175,952.82	130,487.48
合计	6,793,370.84	4,894,642.33	4,235,159.78

### 37、管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,773,037.17	10,579,611.11	9,371,326.89
折旧与摊销	2,075,979.04	1,293,700.35	1,168,064.27
办公费用	3,149,783.60	1,913,448.30	1,128,145.22
差旅费	250,492.53	183,836.35	540,994.21
人事招聘培训	207,716.44	260,775.99	404,083.46
中介机构费	1,715,853.40	984,080.53	427,047.76
业务招待费	1,120,051.87	583,101.91	197,499.23
公务车费	142,661.65	124,223.79	134,111.62
其他	176,859.02	30,630.24	101,778.25
合计	22,612,434.72	15,953,408.57	13,473,050.91

### 38、研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	72,717,820.22	48,456,804.09	41,632,338.00
材料费	8,209,952.56	4,746,645.31	3,195,630.80
测试及服务费	5,433,590.86	2,276,810.44	3,349,092.15
折旧与摊销	3,801,051.27	2,487,902.87	2,255,786.34
其它	1,394,959.31	1,549,554.19	2,016,537.18
合计	91,557,374.22	59,517,716.90	52,449,384.47

### 39、财务费用（收益以“-”列示）

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	100,358.71	-	-
其中：租赁负债利息支出	100,358.71	-	-
承兑汇票贴息	-	-	97,715.14
减：利息收入	1,108,618.94	753,383.54	514,406.60
利息净支出	-1,008,260.23	-753,383.54	-416,691.46
汇兑损失	629,311.02	754,829.65	268,973.34
减：汇兑收益	502,218.63	735,841.59	222,366.81
汇兑净损失	127,092.39	18,988.06	46,606.53
银行手续费及其他	55,524.53	69,165.58	30,693.83
合计	-825,643.31	-665,229.90	-339,391.10

### 40、其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助				
其中：与递延收益相关的政府补助	218,203.47	231,918.79	144,349.71	与资产及收益相关
直接计入当期损益的政府补助	3,545,540.35	2,498,857.21	2,089,158.31	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目				
其中：个税扣缴税款手续费	164,424.21	99,683.82	89,908.68	与收益相关
合计	3,928,168.03	2,830,459.82	2,323,416.70	

### 41、投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	853,222.22	857,763.88	1,277,461.59
其他	-	-80,589.01	-
合计	853,222.22	777,174.87	1,277,461.59

**42、信用减值损失（损失以“-”号填列）**

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	381,873.25	-356,170.78	-202,210.43
其他应收款坏账损失	-98,029.84	645,902.78	-1,164,962.36
合同资产坏账损失	-40,800.00	-	-
合计	243,043.41	289,732.00	-1,367,172.79

**43、资产减值损失（损失以“-”号填列）**

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、坏账损失	—	—	—
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,825,410.59	-3,120,191.90	-2,412,416.20
合计	-2,825,410.59	-3,120,191.90	-2,412,416.20

**44、资产处置收益**

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	81,760.04	-	34,521.95
其中：固定资产	81,760.04	-	34,521.95
合计	81,760.04	-	34,521.95

**45、营业外收入**

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,107.09	-	14,000.00	全额
合计	20,107.09	-	14,000.00	

**46、营业外支出**

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	115,025.96	15,979.83	23,139.43	全额
其他	2,479.40	10,754.98	-	全额
合计	117,505.36	26,734.81	23,139.43	

## 47、所得税费用

### (1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	1,470,485.37	446,766.73	-
递延所得税费用	3,526,329.15	2,335,124.40	405,912.70
合计	4,996,814.52	2,781,891.13	405,912.70

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	106,395,756.49	64,889,855.42	38,500,904.58
按本公司法定/适用税率(15%)计算的所得税费用	15,959,363.47	9,646,423.80	5,775,135.69
子公司适用不同税率的影响	-5,787,917.18	-116,341.59	-54,141.96
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	199,983.54	52,308.13	30,947.23
安置残疾人员所支付的工资加计扣	-11,700.00	-17,550.00	-14,235.00
研发费用加计扣除	-5,362,915.31	-6,782,949.21	-5,331,793.26
所得税费用	4,996,814.52	2,781,891.13	405,912.70

## 48、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	7,286,364.56	2,951,241.03	2,729,066.99
资金往来及备用金	2,884,107.09	1,894,000.00	1,514,000.00
利息收入	1,108,618.94	753,383.54	514,406.60
合计	11,279,090.59	5,598,624.57	4,757,473.59

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现日常费用	22,335,109.62	12,618,857.06	11,015,379.14
资金往来及备用金	3,447,361.06	4,130,256.69	1,677,247.38
手续费	55,524.53	69,165.58	30,693.83
合计	25,837,995.21	16,818,279.33	12,723,320.35

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品的赎回	160,000,000.00	120,000,000.00	137,000,000.00
合计	160,000,000.00	120,000,000.00	137,000,000.00

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
投资理财产品	198,000,000.00	110,000,000.00	142,000,000.00
合计	198,000,000.00	110,000,000.00	142,000,000.00

**(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上市费用	2,900,000.00	700,000.00	700,000.00
合计	2,900,000.00	700,000.00	700,000.00

**49、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	101,398,941.97	62,107,964.29	38,094,991.88
加：资产减值准备	2,825,410.59	3,120,191.90	2,412,416.20
信用减值损失	-243,043.41	-289,732.00	1,367,172.79
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,380,732.19	3,119,066.24	3,051,697.50
使用权资产折旧	887,799.20	—	—
无形资产摊销	1,436,293.88	954,953.28	646,658.23
长期待摊费用摊销	206,992.39	63,436.07	20,659.18
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）	-81,760.04	-	-34,521.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	115,025.96	15,979.83	23,139.43
财务费用（收益以“-”号填列）	245,659.83	-56,371.45	-8,342.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-853,222.22	-777,174.87	-1,277,461.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,526,329.15	2,364,630.77	929,876.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-29,506.37	-46,213.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,620,795.82	-12,711,813.35	-29,349,873.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,768,893.07	-27,654,980.05	-27,212,921.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,509,951.77	-5,340,479.84	30,379,645.59

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营活动产生的现金流量净额	192,744,800.15	24,886,164.45	18,996,922.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：	-	-	-
现金的期末余额	108,579,908.84	77,809,137.61	68,709,231.55
减：现金的期初余额	77,809,137.61	68,709,231.55	55,956,429.28
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	30,770,771.23	9,099,906.06	12,752,802.27

**(2) 现金和现金等价物构成情况**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金			
其中：库存现金	141,036.48	42,002.08	77,620.58
可随时用于支付的银行存款	108,438,872.36	77,767,135.53	68,631,610.97
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的理财产品	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	108,579,908.84	77,809,137.61	68,709,231.55

**50、外币货币性项目**

项目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	348,648.95	6.3757	2,222,881.11
应付账款			
其中：美元	376,543.00	6.3757	2,400,725.21

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	195,858.60	6.5249	1,277,957.77
应收账款			
其中：美元	34,577.00	6.5249	225,611.46

(续上表)

项目	2019年12月31日 外币余额	折算汇率	2019年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	931,341.72	6.9762	6,497,226.11
应收账款			
其中：美元	189,973.94	6.9762	1,325,296.20

## 51、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益的金额			计入当期损益的列报项目
			2021年度	2020年度	2019年度	
上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目	68,150.00	递延收益	113,761.24	160,277.88	144,349.71	其他收益
上海市产业转型升级专项资金	550,000.00	递延收益	-	-	-	其他收益
鼓励产业链协同联动—集成电路专项补贴	303,016.86	递延收益	104,442.23	71,640.91	-	其他收益
基于国网IR46新标准的全品类计量芯的研发及产业化	3,450,000.00	递延收益	-	-	-	其他收益
合计	4,371,166.86		218,203.47	231,918.79	144,349.71	

### (2) 与收益相关的政府补助

项目	利润表列报项目	计入当期损益的金额		
		2021年度	2020年度	2019年度
增值税即征即退	其他收益	2,214,536.75	1,994,202.71	1,217,411.68
上海市企事业专利工作示范单位项目	其他收益	-	-	420,000.00
稳岗补贴	其他收益	-	136,705.00	117,414.00
科技创新券专项	其他收益	-	-	108,900.00
上海市软件和集成电路产业发展专项资金项目	其他收益	-	-	100,000.00
2019年浦东新区促进质量发展专项资金	其他收益	-	-	100,000.00
个税返还	其他收益	164,424.21	99,683.82	89,908.68
浦东新区重点研发机构补贴	其他收益	-	-	-
高新技术成果转化项目财政扶持资金	其他收益	-	-	-

项 目	利润表 列报项目	计入当期损益的金额		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
鼓励产业链协同联动——集成电路专项补贴	其他收益	533,900.00	336,100.00	-
安商育商财政扶持资金	其他收益	755,300.00	-	-
其他	其他收益	41,803.60	31,849.50	25,432.63
合计		3,709,964.56	2,598,541.03	2,179,066.99

## 52、租赁

### （1）本公司作为承租人

①本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度金额
短期租赁费用	524,794.93
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	16,981.12
合 计	541,776.05

②与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度金额
租赁负债的利息费用	100,358.71
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	1,477,991.49
售后租回交易产生的相关损益	-

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

本集团于 2019 年新设子公司钜泉科技（南京）有限公司、钜泉微电子（上海）有限公司。

经本集团 2019 年 10 月 24 日董事会决议批准，本集团申请注销子公司 Armas Resources Limited ("Armas")，并于 2020 年 1 月 13 日获取了英属维尔京群岛公司注销证明以及 2020 年 2 月 27 日取得中国（上海）自由贸易区管理委员会对 Armas 的企业境外投资注销确认函确认 Armas 已完成注销，请见“七、在其他主体中的权益”之相关说明。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
Armas Resources Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资及咨询	100.00	-	非同一控制下企业合并取得；已于2020年1月13日注销
钜泉科技（南京）有限公司	南京	南京	电能计量芯片销售	100.00	-	设立
钜泉微电子（上海）有限公司	上海	上海	电能计量芯片销售	100.00	-	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本集团与金融工具相关的风险源于本集团在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本集团与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本集团管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要产生于货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团货币资金和交易性金融资产主要存放于商业银行等金融机构，本集团认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 99.72%（2020 年 12 月 31 日：96.81%；2019 年 12 月 31 日：99.99%；2018 年 12 月 31 日：100.00%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大集团的其他应收款占本集团其他应收款总额的 99.79%（2020 年 12 月 31 日：99.63%；2019 年 12 月 31 日：99.97%；2018 年 12 月 31 日：94.74 %）。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期期末本集团金融负债到期期限如下：

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	-	-	-	-
应付票据	5,000,000.00	-	-	-
应付账款	55,283,651.07	-	-	-
其他应付款	1,830,897.99	-	-	-
租赁负债（含一年内到期部分）	1,105,509.72	1,002,043.44	-	-
合计	63,220,058.78	1,002,043.44	-	-

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	-	-	-	-
应付票据	5,000,000.00	-	-	-
应付账款	38,027,428.31	-	-	-
其他应付款	789,241.80	-	-	-
合计	43,816,670.11	-	-	-

（续上表）

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	52,112,484.62	-	-	-
其他应付款	1,481,047.29	-	-	-
合计	53,593,531.91	-	-	-

### 3、市场风险

#### （1）外汇风险

本集团的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本集团承受汇率风险主要与以美元、新台币计价的采购及销售有关，本集团的其他主要业务以人民币计价结算。

① 于报告期各期末，本集团各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目名称	2021年12月31日			
	美元		新台币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	348,648.95	2,222,881.11	-	-
应付账款	-376,543.00	-2,400,725.21	-	-
合计	-27,894.05	-177,844.09	-	-

（续上表）

项目名称	2020年12月31日			
	美元		新台币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	195,858.60	1,277,957.77	-	-
应收账款	34,577.00	225,611.46	-	-
合计	230,435.60	1,503,569.23	-	-

（续上表）

项目名称	2019年12月31日			
	美元		新台币	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	931,341.72	6,497,226.11	-	-
应收账款	189,973.94	1,325,296.20	-	-
合计	1,121,315.66	7,822,522.31	-	-

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。

## ② 敏感性分析

于2021年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本集团当年的净利润将减少或增加39,752.47元。

于2020年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本集团当年的净利润将增加或减少113,403.84元。

于2019年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本集团当年的净利润将增加或减少664,914.40元。

## 九、公允价值的披露

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、于 2021 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值**

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	53,000,000.00	-	53,000,000.00
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	53,000,000.00	-	53,000,000.00
（1）理财产品	-	53,000,000.00	-	53,000,000.00
（二）应收款项融资	-	18,972,820.38	-	18,972,820.38
持续以公允价值计量的资产总额	-	71,972,820.38	-	71,972,820.38

**于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值**

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
（1）理财产品	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
（二）应收款项融资	-	18,580,260.46	-	18,580,260.46
持续以公允价值计量的资产总额	-	33,580,260.46	-	33,580,260.46

**于 2019 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值**

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
1、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
（1）理财产品	-	25,000,000.00	-	25,000,000.00
（二）应收款项融资	-	14,944,924.57	-	14,944,924.57
持续以公允价值计量的资产总额	-	39,944,924.57	-	39,944,924.57

对于理财产品及应收款项融资信用风险水平较低，可以认为其按照摊余成本计量的账面价值已经接近公允价值，因而其账面价值可以作为其公允价值的近视估计值。

**2、持续的公允价值计量项目，报告期内未发生各层级之间的转换。**

**十、关联方及关联交易**

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

**1、本公司最终控制人情况**

本公司股权结构较为分散，不存在控股股东和实际控制人，亦不存在多人共同拥有公司控制权的情形。

**2、本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”

**3、本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
炬泉科技（香港）有限公司	股东
炬力集成电路设计有限公司	股东
高华投资有限公司	股东
东陞投资有限公司	股东
杨士聪	董事、董事长
黄滢仪	董事、副董事长
王颖霖、谢燕村、周中胜、吴刚、王志华、陈凌云、陆建忠、郑更义	董事
张明雄、徐伟、谢汉萍、周正宇	监事
郑文昌、Xuming Zhang（张旭明）、凌云、刁峰智、方宇	高级管理人员
上海华虹宏力半导体制造有限公司	本公司原监事徐伟曾任党委书记、执行副总的企业（离职已超过一年）
前景无忧	本公司曾参股 16.25%的企业、董事长杨士聪曾担任监事的企业
耀泉科技有限公司	董事长杨士聪之近亲属陈盈霖担任董事

#### 4、报告期内关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品、接受劳务状况

关联方	关联交易内容	2021 年度 发生额	2020 年度 发生额	2019 年度 发生额
上海华虹宏力半导体制造有限公司	采购原材料	9,247.96	961,382.04	-
上海华虹宏力半导体制造有限公司	技术服务费	702,172.92	99,227.26	-
耀泉科技有限公司	代付租赁费和杂费	-	-	325,078.56

##### 出售商品、提供劳务情况

2020 年 10 月之前，本集团通过经销商销售商品给前景无忧，间接交易具体如下：

关联方	关联交易内容	2021 年度 发生额	2020 年度 发生额	2019 年度 发生额
前景无忧	芯片销售	-	26,780,900.06	43,755,491.60

自 2020 年 10 月起，本集团直接销售给前景无忧，直接交易具体如下：

关联方	关联交易内容	2021 年度 发生额	2020 年度 发生额	2019 年度 发生额
前景无忧-直销	芯片销售	36,181,890.59	7,347,060.48	-
前景无忧-经销	芯片销售	1,430,584.14	6,577,801.96	-

##### (2) 关键管理人员报酬

项目	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	1,061.20 万元	902.45 万元	831.90 万元

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	上海华虹宏力半导体制造有限公司	407,960.04	-	59,730.74	-	890,316.09	-

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同负债	前景无忧	1,451,150.45	449,939.82	-

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

于报告期各期末，本集团需要披露的重要承诺事项：

#### (1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
购建长期资产承诺	591,898.77	-	-
房屋装修工程承诺	1,720,000.00	-	-

#### (2) 经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2020年12月31日	2019年12月31日
资产负债表日后第1年	677,694.10	569,694.10
资产负债表日后第2年	650,694.10	569,694.10
资产负债表日后第3年	569,694.10	569,694.10
资产负债表日后第4年	-	569,694.10
资产负债表日后第5年	-	-
合计	1,898,082.30	2,278,776.40

### 2、或有事项

于2021年12月31日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	12,941,380.30	44,510,308.64	14,226,293.55
小计	12,941,380.30	44,510,308.64	14,226,293.55
减：坏账准备	354,267.25	967,630.26	711,314.68
合计	12,587,113.05	43,542,678.38	13,514,978.87

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	12,941,380.30	100.00	354,267.25	2.74	12,587,113.05
组合 1、应收合并范围内关联方货款	5,856,035.23	45.25	-	-	5,856,035.23
组合 2、应收客户货款	7,085,345.07	54.75	354,267.25	5.00	6,731,077.82
合计	12,941,380.30	100.00	354,267.25	2.74	12,587,113.05

② 2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	44,510,308.64	100.00	967,630.26	2.17	43,542,678.38
组合 1、应收合并范围内关联方货款	25,157,703.38	56.52	-	-	25,157,703.38
组合 2、应收客户货款	19,352,605.26	43.48	967,630.26	5.00	18,384,975.00
合计	44,510,308.64	100.00	967,630.26	2.17	43,542,678.38

③ 2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,226,293.55	100.00	711,314.68	5.00	13,514,978.87
组合 2、应收客户货款	14,226,293.55	100.00	711,314.68	5.00	13,514,978.87
合计	14,226,293.55	100.00	711,314.68	5.00	13,514,978.87

**(3) 各报告期坏账准备计提的具体说明：**

2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，按“应收账款组合2：应收客户货款”计提坏账准备的应收账款：

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合2：应收客户货款			
1年以内	7,085,345.07	354,267.25	5.00
合计	7,085,345.07	354,267.25	5.00

（续上表）

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合2：应收客户货款			
1年以内	19,352,605.26	967,630.26	5.00
合计	19,352,605.26	967,630.26	5.00

（续上表）

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合2：应收客户货款			
1年以内	14,226,293.55	711,314.68	5.00
合计	14,226,293.55	711,314.68	5.00

**(4) 坏账准备的变动情况**

① 2021年的变动情况

类别	2020年 12月31日	本期变动金额			2021年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	967,630.26	-	613,363.01	-	354,267.25
合计	967,630.26	-	613,363.01	-	354,267.25

② 2020年的变动情况

类别	2019年 12月31日	本期变动金额			2020年 12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	711,314.68	256,315.58	-	-	967,630.26
合计	711,314.68	256,315.58	-	-	967,630.26

③ 2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或 转回	转销或 核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	512,209.75	-	512,209.75	199,104.93	-	-	711,314.68
合计	512,209.75	-	512,209.75	199,104.93	-	-	711,314.68

(5) 本公司于报告期各期无实际核销的应收账款。

(6) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
炬泉科技（南京）有限公司	5,504,719.37	42.54	-
深圳市昊辉微电子有限公司	4,857,708.28	37.54	242,885.41
亿莱科技（深圳）有限公司	1,416,661.06	10.95	70,833.05
杭州宇晔科技有限公司	737,777.39	5.70	36,888.87
炬泉微电子（上海）有限公司	351,315.86	2.71	-
合计	12,868,181.96	99.43	350,607.33

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
炬泉科技（南京）有限公司	23,203,066.52	52.13	-
杭州宇晔科技有限公司	9,193,257.32	20.65	459,662.87
深圳市昊辉微电子有限公司	4,389,928.82	9.86	219,496.44
亿莱科技（深圳）有限公司	2,675,014.20	6.01	133,750.71
北京智芯微电子科技有限公司	2,372,272.00	5.33	118,613.60
合计	41,833,538.86	93.98	931,523.62

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
杭州宇晔科技有限公司	8,675,339.12	60.98	433,766.96
深圳市昊辉微电子有限公司	4,812,534.19	33.83	240,626.71
深圳市安锐实业有限公司	433,806.40	3.05	21,690.32
北京智芯微电子科技有限公司	228,000.00	1.60	11,400.00
杭州炬华科技股份有限公司	76,578.96	0.53	3,828.95
合计	14,226,258.67	99.99	711,312.94

(7) 报告期各期，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 报告期各期，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	7,323,510.38	9,617,488.84	22,119,225.06
合计	7,323,510.38	9,617,488.84	22,119,225.06

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	7,531,926.78	10,043,148.80	23,283,394.80
1-2 年	-	84,997.20	-
2-3 年	84,997.20	-	-
3 年以上	3,500.00	3,500.00	3,500.00
小计	7,620,423.98	10,131,646.00	23,286,894.80
减：坏账准备	296,913.60	514,157.16	1,167,669.74
合计	7,323,510.38	9,617,488.84	22,119,225.06

#### ② 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
内部关联方往来	2,513,626.78	-	-
股权转让款	-	-	13,195,000.00
押金保证金	5,106,797.20	10,099,297.20	10,084,997.20
其他	-	32,348.80	6,897.60
小计	7,620,423.98	10,131,646.00	23,286,894.80
减：坏账准备	296,913.60	514,157.16	1,167,669.74
合计	7,323,510.38	9,617,488.84	22,119,225.06

③ 按坏账计提方法分类披露

A、截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,620,423.98	296,913.60	7,323,510.38
合计	7,620,423.98	296,913.60	7,323,510.38

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,620,423.98	3.90	296,913.60	7,323,510.38
组合 1、应收合并范围内关联方款项	2,513,626.78	-	-	2,513,626.78
组合 2、应收押金保证金、应收代垫款、备用金等其他款项	5,106,797.20	5.81	296,913.60	4,809,883.60
合计	7,620,423.98	3.90	296,913.60	7,323,510.38

B、截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,131,646.00	514,157.16	9,617,488.84
合计	10,131,646.00	514,157.16	9,617,488.84

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,131,646.00	5.07	514,157.16	9,617,488.84
组合 2、应收押金保证金、应收代垫款、备用金等其他款项	10,131,646.00	5.07	514,157.16	9,617,488.84
合计	10,131,646.00	5.07	514,157.16	9,617,488.84

C、截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,286,894.80	1,167,669.74	22,119,225.06
合计	23,286,894.80	1,167,669.74	22,119,225.06

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,286,894.80	5.01	1,167,669.74	22,119,225.06
组合 2、应收押金保证金、应收代垫款、备用金等其他款项	23,286,894.80	5.01	1,167,669.74	22,119,225.06
合计	23,286,894.80	5.01	1,167,669.74	22,119,225.06

④ 坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	514,157.16	-	217,243.56	-	296,913.60
合计	514,157.16	-	217,243.56	-	296,913.60

（续上表）

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,167,669.74	-	653,512.58	-	514,157.16
合计	1,167,669.74	-	653,512.58	-	514,157.16

（续上表）

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,813.27	-	7,813.27	1,159,856.47	-	-	1,167,669.74
合计	7,813.27	-	7,813.27	1,159,856.47	-	-	1,167,669.74

⑤ 报告期各期末，本公司按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021年 12月31日 余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	坏账准备
和舰芯片制造 （苏州）股份有 限公司	押金保证金	5,000,000.00	1年以内	65.61	250,000.00
炬泉科技（南 京）有限公司	内部关联方往 来	2,420,932.63	1年以内	31.77	-
炬泉微电子（上 海）有限公司	内部关联方往 来	92,694.15	1年以内	1.22	-
南京欧亚航空 客运代理有限 公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	0.66	25,000.00
南京明月物业 管理有限公司	押金保证金	34,797.20	2-3年	0.46	17,398.60
合计		7,598,423.98		99.71	292,398.60

（续上表）

单位名称	款项的性质	2020年 12月31日 余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	坏账准备
和舰芯片制造 （苏州）股份有 限公司	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	98.70	500,000.00
南京欧亚航空 客运代理有限 公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	0.49	5,000.00
南京明月物业 管理有限公司	押金保证金	34,797.20	1-2年	0.34	3,479.72
上海社保事业 管理中心	代扣社保公积 金	19,409.80	1年以内	0.19	970.49
上海市公积金 管理中心	代扣社保公积 金	12,939.00	1年以内	0.13	646.95
合计		10,117,146.00		99.85	510,097.16

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年 12月31日 余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
景治军(自然人)	股权转让款	13,195,000.00	1年以内	56.66	659,750.00
和舰芯片制造(苏州)股份有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1年以内	42.94	500,000.00
南京欧亚航空客运代理有限公司	押金保证金	50,000.00	1年以内	0.21	2,500.00
南京明月物业管理有限公司	押金保证金	34,797.20	1年以内	0.15	1,739.86
非关联自然人	押金保证金	3,500.00	3年以上	0.02	3,500.00
合计		23,283,297.20		99.98	1,167,489.86

⑥ 报告期各期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑦ 报告期各期末，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### 3、长期股权投资

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,000,000.00	-	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	33,876,693.70	18,876,693.70	15,000,000.00
合计	40,000,000.00	-	40,000,000.00	40,000,000.00	-	40,000,000.00	33,876,693.70	18,876,693.70	15,000,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2020年 12月31日	本期增加	本期减少	2021年 12月31日	本期计提 减值准备	2021年 12月31日 减值准备余额
钜泉科技（南京）有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
钜泉微电子（上海）有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
合计	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2019年 12月31日	本期增加	本期减少	2020年 12月31日	本期计提 减值准备	2020年 12月31日 减值准备余额
Armas Resources Limited	18,876,693.70	-	18,876,693.70	-	-	-
钜泉科技（南京）有限公司	15,000,000.00	5,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
钜泉微电子（上海）有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
合计	33,876,693.70	25,000,000.00	18,876,693.70	40,000,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	2018年 12月31日	本期增加	本期减少	2019年 12月31日	本期计提 减值准备	2019年 12月31日 减值准备余额
Armas Resources Limited	18,876,693.70	-	-	18,876,693.70	-	18,876,693.70
钜泉科技（南京）有限公司	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	-
合计	18,876,693.70	15,000,000.00	-	33,876,693.70	-	18,876,693.70

#### 4、营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,235,227.58	65,768,506.97	249,838,274.23	127,813,795.37	299,168,261.07	190,162,692.63
其他业务	-	-	-	-	-	-
合计	169,235,227.58	65,768,506.97	249,838,274.23	127,813,795.37	299,168,261.07	190,162,692.63

#### 5、投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	745,666.66	857,763.88	1,222,757.09
合计	745,666.66	857,763.88	1,222,757.09

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-33,265.92	-15,979.83	11,382.52
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,713,631.28	836,257.11	1,106,005.02
委托他人投资或管理资产的损益	853,222.22	857,763.88	1,277,461.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,627.69	-10,754.98	14,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-80,589.01	-
非经常性损益总额	2,551,215.27	1,586,697.17	2,408,849.13
减：非经常性损益的所得税影响数	254,951.02	238,407.80	366,797.82
非经常性损益净额	2,296,264.25	1,348,289.37	2,042,051.31

#### 2、净资产收益率及每股收益

##### (1) 2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.67	2.3472	2.3472
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.79	2.2940	2.2940

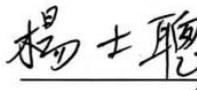
**(2) 2020 年度**

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.57	1.4377	1.4377
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.00	1.4065	1.4065

**(3) 2019 年度**

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.87	0.8818	0.8818
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.85	0.8346	0.8346

（本页无正文，系《钜泉光电科技（上海）股份有限公司财务报表附注》签章页）

  
\_\_\_\_\_  
法定代表人



  
\_\_\_\_\_  
主管会计工作的  
公司负责人



  
\_\_\_\_\_  
会计机构负责人



钜泉光电科技（上海）股份有限公司

日期：2022年2月18日





证书序号: 0011869

### 说明

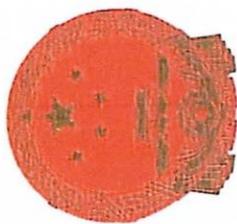
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年十月二十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



姓 名 何双  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出 生 日 期 1985-01-09  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工 作 单 位 毕马威华振会计师事务所(特殊  
Working unit 普通合伙) 上海分所  
身 份 证 号 码 51340119850109041X  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

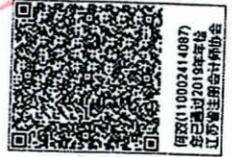
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



何双(110002414087)  
您已通过2018年检验  
江苏省注册会计师协会



2015年 4月 30日



何双(110002414087)  
您已通过2018年检验  
江苏省注册会计师协会

110002414087

证书编号:  
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:  
Date of Issuance

2014

年

11

月

27

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.



2017年 4月 3日  
Year / Month / Day

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.



2017年 4月 3日  
Year / Month / Day



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.





注册会计师事务所工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

毕成平

事务所  
CPAs

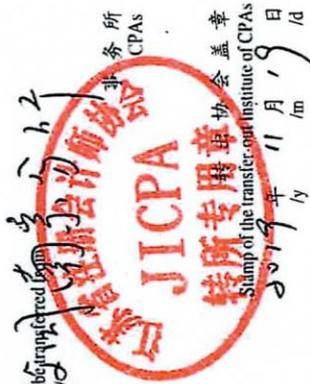


注册会计师事务所工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

王立

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

致国南京分所

事务所  
CPAs



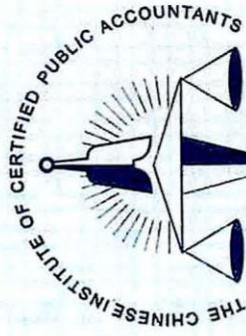
同意调入  
Agree the holder to be transferred to

王立

事务所  
CPAs



2017年11月20日



姓名	沈重
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1986-09-06
Date of birth	
工作单位	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) 上海分所
Working unit	
身份证号码	330501198609060617
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: 110002411240  
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: 2012 年 03 月 28 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d



沈重(110002411240)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年      月      日  
/y      /m      /d



4

5

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.



沈重(110002411240)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



沈重(110002411240)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日

f      月      日  
y      /m      /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



沈重(110002411240)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年 /y  
月 /m  
日 /d



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.

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

毕马威上海分所  


事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
2019年 12月 8日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚上海分所  


事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
2019年 12月 8日

12

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

13



姓 名 潘祖立  
Full name \_\_\_\_\_  
性 别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出 生 日 期 1985-04-26  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工 作 单 位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit \_\_\_\_\_  
身 份 证 号 码 420581198504260018  
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.



年 月 日  
/y /m /d

2016年 4月 3日

证书编号： 310000125198  
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： 2015 年 07 月 29 日  
Date of Issuance /y /m /d



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



潘祖立(310000125198)  
您已通过2020年年检  
上海市注册会计师协会  
2020年08月31日



潘祖立(310000125198)  
您已通过2019年年检  
上海市注册会计师协会  
2019年05月31日



潘祖立(310000125198)  
您已通过2018年年检  
上海市注册会计师协会  
2018年04月30日

年  
月  
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.

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.



潘祖立(310000125198)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年  
月  
日

年  
月  
日



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

德勤

事务所  
CPAs

事务所  
CPAs



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天诚上海分所

事务所  
CPAs

事务所  
CPAs



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 月 日  
y m d