

钰泰半导体股份有限公司

2019-2021 年度审计报告



目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 9 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—117 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕6-40 号

钰泰半导体股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了钰泰半导体股份有限公司(以下简称钰泰半导体公司)财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度、2021 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，公允反映了钰泰半导体公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度、2020 年度、2021 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，我们独立于钰泰半导体公司，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 2019 年度、2020 年度、2021 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）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十九) 及五（二）1。

钰泰半导体公司营业收入主要来自于稳压类电源管理芯片、电池管理芯片、PMU 及其他，2019 年度、2020 年度、2021 年度，钰泰半导体公司营业收入金额分别为人民币 301,943,975.62 元、419,077,393.60 元、825,932,304.07 元。

（1）2019 年度收入确认的具体方法

钰泰半导体公司主要销售稳压类电源管理芯片、电池管理芯片、PMU 等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）2020 年度、2021 年度收入确认的具体方法

钰泰半导体公司主要销售稳压类电源管理芯片、电池管理芯片、PMU 等产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户，客户在收到产品时对产品数量及规格型号等情况进行确认并签收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。钰泰半导体公司以经客户确认的签收单为依据确认收入。外销产品收入确认满足以下条件：已根据合同约定将产品报关，取得相关单据，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。钰泰半导体公司以取得的报关单为依据确认收入。

由于营业收入是钰泰半导体公司关键业绩指标之一，可能存在钰泰半导体公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单；对于外销收入，以抽样方式检查销售合同、出库单、出口报关单、销售发票等相关支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，向主要客户函证销售额；

(6) 对主要客户进行访谈，了解双方交易背景、交易流程、货款结算等内容；

(7) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关会计年度：2019 年度、2020 年度、2021 年度

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及五（一）8。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日。钰泰半导体公司存货账面余额分别为人民币 39,607,585.43 元、93,673,757.07 元、179,260,421.09 元，存货跌价准备分别为人民币 2,009,586.35 元、3,443,781.13 元、9,401,317.97 元，存货账面价值分别为人民币 37,597,999.08 元、90,229,975.94 元、169,859,103.12 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价等确定估计售价，并按照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存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；
- (3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况等进行比较；
- (4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；
- (5) 测试管理层对可变现净值的计算是否准确；
- (6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、生产成本或售价波动等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；
- (7) 检查与可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

钰泰半导体公司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，管理层负责评估钰泰半导体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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

钰泰半导体公司治理层（以下简称治理层）负责监督钰泰半导体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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对钰泰半导体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钰泰半导体公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就钰泰半导体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 2019 年度、2020 年度、2021 年度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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



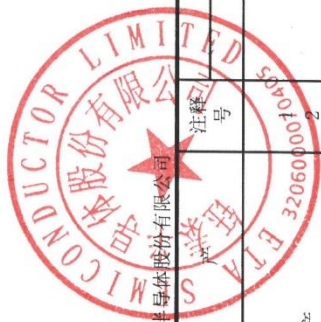
中国注册会计师：



二〇二二年三月二日

资产负 债 表 (资 产)

会企01表
单位:人民币元



资	注 释 号	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:							
货币资金		77,180,362.73	68,672,964.69	32,409,419.70	30,826,625.51	21,340,490.98	19,521,613.70
交易性金融资产		205,114,683.61	205,114,683.61	16,000,000.00	16,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
衍生金融资产							
应收票据	3	45,924,848.74	45,924,848.74	16,358,508.78	16,358,508.78	2,136,440.25	2,136,440.25
应收账款	4	162,847,969.55	162,847,969.55	96,538,967.26	96,538,967.26	52,020,402.18	52,020,402.18
应收款项融资	5	12,702,960.72	12,702,960.72	1,454,258.00	1,454,258.00	20,539,800.78	20,539,800.78
预付款项	6	1,157,676.14	804,094.06	622,845.06	555,906.86	407,080.29	407,080.29
其他应收款	7	36,864,751.41	36,743,307.05	4,762,835.93	4,762,835.93	8,030,935.42	8,030,935.42
存货	8	169,859,103.12	169,859,103.12	90,229,975.94	90,229,975.94	37,597,999.08	37,597,999.08
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产							
其他流动资产	9	6,334,618.50	6,234,938.07	98,690.25	68,066.25	35,256,658.43	35,219,230.14
流动资产合计		717,986,974.52	708,904,869.61	258,475,500.92	256,795,144.53	187,329,807.41	185,473,501.84
非流动资产:							
债权投资							
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资	10	46,761,469.24	145,141,868.00		459,771.00		459,771.00
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	11	25,639,673.18	25,367,802.54	14,799,117.69	14,799,117.69	9,711,552.47	9,711,552.47
在建工程							
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	12	5,990,736.08	3,051,450.21				
无形资产	13	10,753,304.42	5,061,529.81	70,796.70	70,796.70	92,035.50	92,035.50
开发支出							
商誉	14	1,867,499.41					
长期待摊费用	15	1,410,306.70	1,410,306.70	173,908.37	173,908.37		
递延所得税资产	16	4,111,050.50	2,674,996.59	1,582,216.21	1,582,216.21	806,787.75	806,787.75
其他非流动资产	17	3,202,324.13	3,197,345.13	599,394.68	599,394.68	2,073,747.44	2,073,747.44
非流动资产合计		99,736,363.66	185,905,298.98	17,225,433.65	17,685,204.65	12,684,123.16	13,143,894.16
资产总计		817,723,338.18	894,810,168.59	275,700,934.57	274,480,349.18	200,013,930.57	198,617,396.00

法定代表人: 邵林 主管会计工作的负责人: 张舒

会计机构负责人: 张舒



资产 负债 表（ 负债 和 所有 者 权 益 ）

会企01表
单位：人民币元

编制单位：钨泰平导体股份有限公司		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
负债和所有者权益		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：							
短期借款							
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付账款	18	55,363,593.76	55,555,558.56	41,257,064.25	42,080,191.09	23,612,124.79	23,612,124.79
预收款项	19					2,844,323.10	2,844,323.10
合同负债	20	4,927,204.67	4,927,204.67	2,578,771.39	2,578,771.39		
应付职工薪酬	21	10,112,903.06	6,380,532.90	5,978,863.48	5,027,902.96	7,055,125.06	6,575,047.88
应交税费	22	4,728,495.51	3,688,247.80	8,431,481.68	8,315,233.02	5,378,633.67	5,233,407.67
其他应付款	23	1,109,202.81	3,375,399.59	1,022,263.46	638,678.36	4,846,390.32	4,655,541.72
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	24	2,781,635.97	1,296,522.64				
其他流动负债	25	9,786,911.62	9,786,911.62	5,276,916.18	5,276,916.18	1,214,774.30	1,214,774.30
流动负债合计		88,809,947.40	85,010,377.78	64,545,360.44	63,917,693.00	44,951,371.24	44,135,219.46
非流动负债：							
长期借款							
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	26	3,570,368.22	1,748,828.53				
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	27	1,354,468.36	11,468.36				
递延所得税负债	16	4,924,836.58	1,760,296.89	64,545,360.44	63,917,693.00	44,951,371.24	44,135,219.46
其他非流动负债		93,734,783.98	86,770,674.67				
非流动负债合计		53,316,673.00	53,316,673.00	49,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00
负债合计							
所有者权益(或股东权益)：							
实收资本(或股本)	28	650,531,389.25	619,029,404.25	16,005,336.86	14,503,351.86	8,573,633.90	6,726,898.38
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	29	-146,458.80	10,569,341.67	-26,301.44	22,955,930.44	-79,136.69	
减：库存股	30						
其他综合收益							
专项储备	31	9,717,609.08	95,124,075.00	123,220,608.27	124,103,373.88	12,125,527.82	12,125,527.82
盈余公积		723,988,554.20	808,039,493.92	211,155,574.13	210,562,656.18	85,442,534.30	86,629,750.34
一般风险准备						155,062,559.33	
未分配利润	32						
归属于母公司所有者权益合计		817,723,338.18	894,810,168.59	275,700,934.57	274,480,349.18	155,062,559.33	154,482,176.54
少数股东权益						200,013,930.57	198,617,396.00
所有者权益合计							
负债和所有者权益总计							

法定代表人：邵标 主管会计工作的负责人：张舒

会计机构负责人：张舒



现金流量表

单位:人民币元

会企03表

项目	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:						
销售商品、提供劳务收到的现金	698,268,596.38	697,130,596.38	370,831,100.10	370,831,100.10	252,462,181.98	252,462,181.98
收到的税费返还	27,373,444.10	26,800,237.96	3,880,217.28	3,687,190.51	8,599,728.84	8,408,840.03
收到其他与经营活动有关的现金	725,642,040.48	723,930,834.34	374,711,317.38	374,518,290.61	261,061,910.82	260,871,022.01
经营活动现金流入小计	372,961,784.13	372,961,254.13	247,371,470.96	247,371,470.96	134,909,491.31	134,909,491.31
购买商品、接受劳务支付的现金	64,167,355.69	45,774,881.55	30,901,309.38	27,194,717.44	25,052,902.37	22,335,436.10
支付给职工以及为职工支付的现金	54,940,277.95	54,767,355.94	24,234,304.23	24,147,145.29	13,146,324.06	13,145,760.06
支付的各项税费	59,839,006.49	77,083,683.21	15,094,034.39	18,752,672.61	13,852,263.28	17,050,116.41
支付其他与经营活动有关的现金	551,908,424.26	550,587,174.83	317,601,118.97	317,466,006.30	186,960,981.03	187,440,803.88
经营活动现金流出小计	173,733,616.22	173,343,659.51	57,110,198.41	57,052,284.31	74,100,929.79	73,430,218.13
经营活动产生的现金流量净额	1,148,071.75	1,148,071.75	1,516,448.10	1,516,448.10	272,725.23	272,725.23
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	324,400,000.00	324,400,000.00	181,010,000.00	181,010,000.00	37,000,000.00	37,000,000.00
取得投资收益收到的现金	325,548,071.75	325,548,071.75	182,526,448.10	182,526,448.10	37,272,725.23	37,272,725.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,045,049.06	21,773,524.90	8,799,158.04	8,799,158.04	3,848,330.13	3,848,330.13
收到其他与投资活动有关的现金	47,000,000.00	62,949,820.00			459,771.00	459,771.00
投资活动现金流入小计	7,893,676.05	513,400,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	84,010,000.00	84,010,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	513,400,000.00	513,400,000.00	158,799,158.04	158,799,158.04	87,858,330.13	88,318,101.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	580,338,725.11	-272,575,273.15	23,727,290.06	23,727,290.06	-50,585,604.90	-51,045,375.90
支付其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流出小计	176,450,703.74	176,450,703.74				
投资活动产生的现金流量净额	176,450,703.74	176,450,703.74	60,000,000.00	60,000,000.00	22,500,000.00	22,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	2,143,028.73	1,032,447.55	9,648,132.49	9,303,739.06	22,500,000.00	22,500,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	40,143,028.73	39,032,447.55	69,648,132.49	69,303,739.06	-22,500,000.00	-22,500,000.00
取得借款收到的现金	136,307,675.01	137,418,256.19	-69,648,132.49	-69,303,739.06	-85,219.52	-200,377.29
收到其他与筹资活动有关的现金	-435,096.12	-295,704.65	14,223.07	-36,173.17	879,304.32	879,304.32
筹资活动现金流入小计	44,815,541.75	37,890,937.90	11,203,579.05	11,439,662.14	18,367,634.83	17,628,439.16
偿还债务支付的现金	30,450,518.20	28,867,724.01	19,246,939.15	17,428,061.87	19,246,939.15	17,428,061.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	75,266,059.95	66,758,661.91	30,450,518.20	28,867,724.01		
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						
筹资活动现金流出小计						
筹资活动产生的现金流量净额						
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响						
五、现金及现金等价物净增加额						
加:期初现金及现金等价物余额						
六、期末现金及现金等价物余额						

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

张舒

张舒

法定代表人:

张舒

张舒

主管会计工作的负责人:

邵标

邵标

法定代表人:

合并所有者权益变动表

会审04表
单位：人民币元

项 目	2021年度										2020年度									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	49,000,000.00	16,005,336.86		-26,301.44		22,955,930.44		123,220,608.27		211,155,574.13	49,000,000.00	8,573,633.90		-79,136.69		12,125,527.82		85,442,534.30		155,062,559.33
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、本年期初余额	49,000,000.00	16,005,336.86		-26,301.44		22,955,930.44		123,220,608.27		211,155,574.13	49,000,000.00	8,573,633.90		-79,136.69		12,125,527.82		85,442,534.30		155,062,559.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,316,673.00	634,526,032.29		-120,157.36		-12,386,588.77		-113,502,999.19		512,832,980.07		7,431,702.96		52,835.25		10,830,402.62		37,778,073.97		56,933,014.80
（一）综合收益总额				-120,157.36				256,555,374.28		256,435,216.92				52,835.25				108,636,004.27		108,688,839.52
（二）所有者投入和减少资本	4,316,673.00	290,091,090.15								294,397,763.15		7,431,702.96						-27,527.68		7,404,175.28
1. 所有者投入的普通股	4,316,673.00	172,134,030.74								176,450,703.74										
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		117,947,059.41								117,947,059.41		7,431,702.96						-27,527.68		7,404,175.28
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积						10,569,341.67		-48,569,341.67		-38,000,000.00						10,830,402.62		-70,830,402.62		-60,000,000.00
2. 提取一般风险准备						10,569,341.67		-10,569,341.67								10,830,402.62		-10,830,402.62		
3. 对所有者（或股东）的分配								-38,000,000.00		-38,000,000.00								-40,000,000.00		-60,000,000.00
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转		344,444,962.24				-22,955,930.44		-321,489,031.80												
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		344,444,962.24				-22,955,930.44		-321,489,031.80												
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	53,316,673.00	699,831,369.25		-146,458.80		10,569,341.67		9,717,609.08		723,988,554.20	49,000,000.00	16,005,336.86		-26,301.44		22,955,930.44		123,220,608.27		211,155,574.13

法定代表人：邵和瑾 主管会计工作的负责人：张舒 会计机构负责人：张舒

第 11 页



合并所有者权益变动表

编制单位：富米半导体股份有限公司 2019年度 单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益					专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	其他权益工具						
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,000,000.00	2,283,633.73		-33,911.34			2,493,601.78		21,353,776.60		75,107,100.77
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、本年期初余额	49,000,000.00	2,283,633.73		-33,911.34			2,493,601.78		21,353,776.60		75,107,100.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		6,280,000.17		-45,223.35			9,631,926.04		64,088,757.70		79,955,458.56
(一)综合收益总额				-45,223.35					96,220,683.74		96,175,458.39
(二)所有者投入和减少资本		6,280,000.17									6,280,000.17
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		4,033,072.88									4,033,072.88
(三)利润分配		2,246,927.29									2,246,927.29
1.提取盈余公积							9,631,926.04		-9,631,926.04		
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配									-22,500,000.00		-22,500,000.00
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.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	49,000,000.00	8,573,633.90		-79,134.69			12,125,527.82		85,442,534.30		155,062,559.33

法定代表人：邵瑾 主管会计工作的负责人：张舒 会计机构负责人：张舒

邵瑾印

张舒印

张舒印

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：蚌埠市蚌埠建设股份有限公司		2021年度										2020年度									
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额		320,000,000.00		14,503,351.86				22,955,930.44	124,103,373.88	210,562,656.18	49,000,000.00		6,726,898.38				12,125,527.82	86,629,750.34	154,482,176.54		
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额		49,000,000.00		14,503,351.86				22,955,930.44	124,103,373.88	210,562,656.18	49,000,000.00		6,726,898.38				12,125,527.82	86,629,750.34	154,482,176.54		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,316,673.00		634,526,052.24				-12,386,588.77	-28,379,298.88	597,476,837.74			7,776,453.48				10,830,402.62	37,473,623.54	56,080,479.64		
（一）综合收益总额									341,079,074.59	341,079,074.59								108,304,026.16	108,304,026.16		
（二）所有者投入和减少资本		4,316,673.00		290,081,090.15					294,397,763.15	294,397,763.15			7,776,453.48					7,776,453.48	7,776,453.48		
1. 所有者投入的普通股		4,316,673.00		172,134,030.74					176,450,703.74	176,450,703.74											
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				117,947,059.41					117,947,059.41	117,947,059.41			7,776,453.48								
4. 其他																					
（三）利润分配								10,569,341.67	-48,569,341.67	-38,000,000.00							10,830,402.62	-70,830,402.62	-60,000,000.00		
1. 提取盈余公积								10,569,341.67	-10,569,341.67								10,830,402.62	-10,830,402.62			
2. 对所有者（或股东）的分配									-38,000,000.00	-38,000,000.00								-60,000,000.00	-60,000,000.00		
3. 其他																					
（四）所有者权益内部结转				344,444,962.24				-22,955,930.44	-321,489,031.80												
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				344,444,962.24				-22,955,930.44	-321,489,031.80												
（五）专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
（六）其他																					
四、本期期末余额		53,316,673.00		14,503,351.86				10,569,341.67	95,124,075.00	808,039,493.92	49,000,000.00		14,503,351.86				22,955,930.44	124,103,373.88	210,562,656.18		

法定代表人：邵坤

主管会计工作的负责人：张舒

会计机构负责人：张舒

邵坤印

张舒印

邵坤印



母公司所有者权益变动表

会计期间
单位：人民币元

项目	2019年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他							
一、上年期末余额	49,000,000.00				446,898.21				2,493,601.78	22,442,416.03	74,382,916.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	49,000,000.00				446,898.21				2,493,601.78	22,442,416.03	74,382,916.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,280,000.17				9,631,926.04	64,187,334.31	80,099,250.52
（一）综合收益总额										96,319,280.35	96,319,280.35
（二）所有者投入和减少资本					6,280,000.17						6,280,000.17
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					4,033,072.88						4,033,072.88
4.其他					2,246,927.29						2,246,927.29
（三）利润分配									9,631,926.04	-32,131,926.04	-22,500,000.00
1.提取盈余公积									9,631,926.04	-9,631,926.04	
2.对所有者（或股东）的分配										-22,500,000.00	-22,500,000.00
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.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	49,000,000.00				6,726,898.38				12,125,527.82	86,629,750.34	154,482,176.54

主管会计工作的负责人：

第 14 页 共 117 页

会计机构负责人：

张舒印

张舒印

邵标印

邵标印

钰泰半导体股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

钰泰半导体股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原钰泰半导体南通有限公司（以下简称钰泰有限公司），钰泰有限公司系由南通金玉泰企业管理咨询中心（有限合伙）、南通银玉泰企业管理咨询中心（普通合伙）、深圳市麦科通电子科技有限公司、彭银共同出资组建，于 2017 年 11 月 20 日在南通市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 91320600MA1TAWM663 的营业执照。钰泰有限公司成立时注册资本 3,000.00 万元。钰泰有限公司以 2021 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2021 年 10 月 13 日在南通市行政审批局登记注册，总部位于江苏省南通市。公司现持有统一社会信用代码为 91320600MA1TAWM663 的营业执照，注册资本 5,331.6673 万元，股份总数 5,331.6673 万股（每股面值 1 元）。

本公司属计算机、通信和其他电子设备制造业。主要经营活动为半导体芯片研发和销售。产品主要有：稳压类电源管理芯片、电池管理芯片、PMU 及其他。

本财务报表业经公司 2022 年 3 月 2 日第一届第五次董事会批准对外报出。

本公司将上海四十五度半导体公司、嘉兴飞童电子科技有限公司、ETA Solutions Enterprise Limited 及 NANOWATT INC 等 5 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，ETA Solutions Enterprise Limited、NANOWATT INC 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号—

—合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照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。

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: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指公司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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司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，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，公司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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内 关联往来组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	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
-------------------	------	--

2) 应收银行承兑汇票(不含应收款项融资核算的银行承兑汇票)、应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决

策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	2-10	—	50.00-10.00
运输工具	年限平均法	4	—	25.00
电子设备及其他	年限平均法	2-5	—	50.00-20.00

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括软件、专利权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	3-5
专利权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十七）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于

职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（十九）收入

1. 2020-2021 年度

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

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

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

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

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售稳压类电源管理芯片、电池管理芯片、PMU 等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户，客户在收到产品时对产品数量及规格型号等情况进行确认并签收，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。公司以经客户确认的签收单为依据确认收入。外销产品收入确认满足以下条件：已根据合同约定将产品报关，取得相关单据，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。公司以取得的报关单为依据确认收入。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售稳压类电源管理芯片、电池管理芯片、PMU 等产品。内销产品收入确认需

满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品报关，取得报关单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十一）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十二）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 2021 年度

（1）公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司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，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 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；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用公司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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权

有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2019 年度和 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十四) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、10%、13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、20%、25%、29.84%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	免税	12.5%	免税
上海四十五度半导体有限公司	25%	不适用	不适用
嘉兴飞童电子科技有限公司	15%	不适用	不适用
ETA Solutions Enterprise Limited	16.5%	16.5%	16.5%
VIETA Solutions Vietnam Co., Ltd	20%	20%	20%
NANOWATT INC	29.84%[注]	不适用	不适用

[注]美国公司联邦税税率为 21%，州税率为 8.84%

（二）税收优惠

1. 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若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号）和《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）等有关

规定，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，连续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。公司经 2021 年 5 月 31 日取得认定后，自 2018 年度获利起，预计 2021 年度仍可享受该税收优惠，免征企业所得税。

2. 根据《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号)和《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财税〔2019〕68 号)的规定，税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年汇算清缴时按规定向税务机关备案，同时提交备案资料即可享受相应的税收优惠。经 2019 年 6 月 18 日取得认定后，公司 2018 年度为获利年度第一年、2019 年度为获得年度第二年，享受免税优惠政策，2020 年享受 25% 法定税率减半征收。

3. 2019 年 11 月 7 日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，并获得了编号为 GR201932001452 的高新技术企业证书，有效期为三年。

4. 2021 年 12 月 16 日，嘉兴飞童电子科技有限公司被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局认定为高新技术企业，并获得了编号为 GR202133005245 的高新技术企业证书，有效期为三年。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	5,609.88	9,508.47	29,715.92
银行存款	75,260,450.07	30,441,009.73	19,217,223.23
其他货币资金	1,914,302.78	1,958,901.50	2,093,551.83
合 计	77,180,362.73	32,409,419.70	21,340,490.98
其中：存放在境外的款项总额	5,756,754.69	1,572,759.94	1,456,758.85

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额均系保函保证金。

2. 交易性金融资产

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	205, 114, 683. 61	16, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
其中：结构性存款	155, 000, 000. 00	16, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
理财产品	50, 114, 683. 61		
合 计	205, 114, 683. 61	16, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48, 341, 946. 05	100. 00	2, 417, 097. 31	5. 00	45, 924, 848. 74
其中：银行承兑汇票	14, 850, 604. 57	30. 72	742, 530. 23	5. 00	14, 108, 074. 34
商业承兑汇票	33, 491, 341. 48	69. 28	1, 674, 567. 08	5. 00	31, 816, 774. 40
合 计	48, 341, 946. 05	100. 00	2, 417, 097. 31	5. 00	45, 924, 848. 74

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17, 219, 482. 93	100. 00	860, 974. 15	5. 00	16, 358, 508. 78
其中：银行承兑汇票	4, 062, 513. 17	23. 59	203, 125. 66	5. 00	3, 859, 387. 51
商业承兑汇票	13, 156, 969. 76	76. 41	657, 848. 49	5. 00	12, 499, 121. 27
合 计	17, 219, 482. 93	100. 00	860, 974. 15	5. 00	16, 358, 508. 78

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	2,248,884.48	100.00	112,444.23	5.00	2,136,440.25
其中：银行承兑汇票	2,214,774.30	98.48	110,738.72	5.00	2,104,035.58
商业承兑汇票	34,110.18	1.52	1,705.51	5.00	32,404.67
合 计	2,248,884.48	100.00	112,444.23	5.00	2,136,440.25

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	14,850,604.57	742,530.23	5.00	4,062,513.17	203,125.66	5.00
商业承兑汇票组合	33,491,341.48	1,674,567.08	5.00	13,156,969.76	657,848.49	5.00
小 计	48,341,946.05	2,417,097.31	5.00	17,219,482.93	860,974.15	5.00

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	2,214,774.30	110,738.72	5.00
商业承兑汇票组合	34,110.18	1,705.51	5.00
小 计	2,248,884.48	112,444.23	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	860,974.15	1,556,123.16						2,417,097.31
小 计	860,974.15	1,556,123.16						2,417,097.31

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	112,444.23	748,529.92						860,974.15
小 计	112,444.23	748,529.92						860,974.15

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	97,605.50	14,838.73						112,444.23
小 计	97,605.50	14,838.73						112,444.23

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	未终止确认金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	8,167,788.15	4,062,513.17	1,214,774.30
商业承兑汇票	1,000,000.00	913,313.86	
小 计	9,167,788.15	4,975,827.03	1,214,774.30

公司银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行及其他商业银行。公司依据谨慎性原则对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分,分类为信用等级较高的包括中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行六家大型商业银行,招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行九家上市股份制银行。信用等级一般的包括上述银行之外的其他商业银行。

对于商业承兑汇票和由信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时不终止确认,待票据到期后终止确认。

(4) 公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票			200,000.00
小 计			200,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	171,418,915.34	100.00	8,570,945.79	5.00	162,847,969.55
合 计	171,418,915.34	100.00	8,570,945.79	5.00	162,847,969.55

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	0.20	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	101,619,965.54	99.80	5,080,998.28	5.00	96,538,967.26
合 计	101,819,965.54	100.00	5,280,998.28	5.19	96,538,967.26

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	0.36	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	54,758,318.08	99.64	2,737,915.90	5.00	52,020,402.18
合 计	54,958,318.08	100.00	2,937,915.90	5.35	52,020,402.18

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳鹏泰互联有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	200,000.00	200,000.00	100.00	

② 2019年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳鹏泰互联有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	200,000.00	200,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1 年以内	171,418,915.34	8,570,945.79	5.00	101,619,965.54	5,080,998.28	5.00
小 计	171,418,915.34	8,570,945.79	5.00	101,619,965.54	5,080,998.28	5.00

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	54,758,318.08	2,737,915.90	5.00
小 计	54,758,318.08	2,737,915.90	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	171,418,915.34	101,619,965.54	54,758,318.08
1-2 年			200,000.00
2-3 年		200,000.00	
合 计	171,418,915.34	101,819,965.54	54,958,318.08

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	200,000.00					200,000.00		
按组合计提坏账准备	5,080,998.28	3,373,047.51		116,900.00				8,570,945.79
小 计	5,280,998.28	3,373,047.51		116,900.00		200,000.00		8,570,945.79

[注]其他增加系 2021 年度非同一控制下企业合并嘉兴飞童电子科技有限公司合并日的应收账款坏账准备金额

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	200,000.00							200,000.00
按组合计提坏账准备	2,737,915.90	2,343,082.38						5,080,998.28
小 计	2,937,915.90	2,343,082.38						5,280,998.28

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		200,000.00						200,000.00
按组合计提坏账准备	1,172,991.83	1,564,924.07						2,737,915.90
小 计	1,172,991.83	1,764,924.07						2,937,915.90

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	200,000.00		

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京智芯半导体科技有限公司	46,668,780.00	27.22	2,333,439.00
东莞华贝电子科技有限公司	28,086,081.19	16.38	1,404,304.06
客户 A	11,701,940.39	6.83	585,097.02
深圳市国电科技通信有限公司	10,590,500.00	6.18	529,525.00
深圳市中兴康讯电子有限公司	9,091,531.93	5.30	454,576.60
小 计	106,138,833.51	61.91	5,306,941.68

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京智芯半导体科技有限公司	44,815,100.00	44.01	2,240,755.00
MICROWELL ELECTRON(HK) LIMITED	12,541,262.87	12.32	627,063.14
深圳市麦科通电子技术有限公司	6,674,919.83	6.56	333,745.99
深圳市中兴康讯电子有限公司	5,418,010.24	5.32	270,900.51
深圳市国电科技通信有限公司	5,410,704.00	5.31	270,535.20
小 计	74,859,996.94	73.52	3,742,999.84

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京智芯微电子科技有限公司	37,126,650.00	67.55	1,856,322.50
深圳泰科源商贸有限公司	2,221,662.60	4.04	111,083.13

深圳市展嵘电子有限公司	1,941,699.32	3.53	97,084.97
深圳市麦科通电子技术有限公司	1,751,534.06	3.19	87,576.70
深圳市力合微电子股份有限公司	1,706,044.00	3.10	85,302.20
小 计	44,747,589.98	81.41	2,237,369.50

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	12,702,960.72		1,454,258.00	
合 计	12,702,960.72		1,454,258.00	

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	20,539,800.78	
合 计	20,539,800.78	

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	42,987,400.48	15,639,072.43	8,623,990.50
小 计	42,987,400.48	15,639,072.43	8,623,990.50

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,157,676.14	100.00		1,157,676.14	622,845.06	100.00		622,845.06
合 计	1,157,676.14	100.00		1,157,676.14	622,845.06	100.00		622,845.06

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	407,080.29	100.00		407,080.29
合 计	407,080.29	100.00		407,080.29

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	284,082.72	24.54
中国平安财产保险股份有限公司上海分公司	167,150.00	14.44
佛山市蓝箭电子股份有限公司	128,000.00	11.06
Nuvoton Technology Corporation	119,518.87	10.32
无锡晶测电子有限公司	106,017.21	9.16
小 计	804,768.80	69.52

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
上海盛锦软件开发有限公司	158,666.00	25.47
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	156,956.99	25.20
华润微电子(重庆)有限公司	139,500.00	22.40
深圳爱乐数字营销有限公司	59,405.94	9.54
佛山市蓝箭电子股份有限公司	39,394.30	6.32
小 计	553,923.23	88.93

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
中芯国际集成电路制造(上海)有限公司	358,854.10	88.15
深圳电酷网络科技有限公司	29,126.19	7.15
上海广道电子有限公司	19,100.00	4.70
小 计	407,080.29	100.00

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,232,136.40	100.00	6,367,384.99	14.73	36,864,751.41
合 计	43,232,136.40	100.00	6,367,384.99	14.73	36,864,751.41

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,834,812.03	100.00	3,071,976.10	39.21	4,762,835.93
合 计	7,834,812.03	100.00	3,071,976.10	39.21	4,762,835.93

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,425,290.97	100.00	1,394,355.55	14.79	8,030,935.42
合 计	9,425,290.97	100.00	1,394,355.55	14.79	8,030,935.42

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	43,232,136.40	6,367,384.99	14.73	7,834,812.03	3,071,976.10	39.21
其中：1 年以内	35,715,943.30	1,785,797.17	5.00	659,242.03	32,962.10	5.00
1-2 年	605,029.10	121,005.82	20.00	5,162,570.00	1,032,514.00	20.00
2-3 年	4,901,164.00	2,450,582.00	50.00	13,000.00	6,500.00	50.00

3 年以 上	2,010,000.00	2,010,000.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00
小 计	43,232,136.40	6,367,384.99	14.73	7,834,812.03	3,071,976.10	39.21

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	9,425,290.97	1,394,355.55	14.79
其中：1 年以内	7,365,310.97	368,265.55	5.00
1-2 年	13,000.00	2,600.00	20.00
2-3 年	2,046,980.00	1,023,490.00	50.00
小 计	9,425,290.97	1,394,355.55	14.79

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	35,715,943.30	659,242.03	7,365,310.97
1-2 年	605,029.10	5,162,570.00	13,000.00
2-3 年	4,901,164.00	13,000.00	2,046,980.00
3 年以上	2,010,000.00	2,000,000.00	
合 计	43,232,136.40	7,834,812.03	9,425,290.97

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	32,962.10	1,032,514.00	2,006,500.00	3,071,976.10
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-30,251.46	30,251.46		
—转入第三阶段		-980,232.80	980,232.80	
本期计提	1,782,666.53	38,473.16	1,473,849.20	3,294,988.89
其他[注]	420.00			420.00
期末数	1,785,797.17	121,005.82	4,460,582.00	6,367,384.99

[注] 其他增加系 2021 年度非同一控制下企业合并嘉兴飞童电子科技有限公司合并日的其他应收款坏账准备金额

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	368,265.55	2,600.00	1,023,490.00	1,394,355.55
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-258,128.50	258,128.50		
—转入第三阶段		-2,600.00	2,600.00	
本期计提	-77,174.95	774,385.50	980,410.00	1,677,620.55
期末数	32,962.10	1,032,514.00	2,006,500.00	3,071,976.10

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	19,867.24	409,396.00		429,263.24
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-650.00	650.00		
—转入第三阶段		-409,396.00	409,396.00	
本期计提	349,048.31	1,950.00	614,094.00	965,092.31
期末数	368,265.55	2,600.00	1,023,490.00	1,394,355.55

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	41,218,460.75	5,698,919.10	5,193,198.00
备用金		56,312.93	116,037.45
应收暂付款及其他	2,013,675.65	2,079,580.00	4,116,055.52
合 计	43,232,136.40	7,834,812.03	9,425,290.97

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Nuvoton Technology Corporation	押金保证金	28,690,573.49	1 年以内	66.36	1,434,528.67
和舰芯片制造（苏州）股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	18.50	150,000.00
		3,000,000.00	2-3 年		1,500,000.00
		2,000,000.00	3 年以上		2,000,000.00
合肥晶合集成电路股份有限公司	押金保证金	3,575,899.13	1 年以内	8.27	178,794.96
上海中旅国际旅行社有限公司	应收暂付款及其他	1,895,084.00	2-3 年	4.38	947,542.00
上海盛锦软件开发有限公司	押金保证金	117,018.00	1 年以内	1.37	5,850.90
		475,998.00	1-2 年		95,199.60
小 计		42,754,572.62		98.88	6,311,916.13

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
和舰芯片制造（苏州）股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1-2 年	63.82	600,000.00
		2,000,000.00	3 年以上		2,000,000.00
上海中旅国际旅行社有限公司	应收暂付款及其他	2,079,580.00	1-2 年	26.54	415,916.00
上海盛锦软件开发有限公司	押金保证金	475,998.00	1 年以内	6.08	23,799.90
上海利恩建设集团有限公司	押金保证金	74,910.00	1-2 年	0.96	14,982.00
上海东湖物业管理有限公司	押金保证金	66,654.00	1 年以内	0.85	3,332.70
小 计		7,697,142.00		98.25	3,058,030.60

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
和舰芯片制造（苏州）股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	53.05	150,000.00
		2,000,000.00	2-3 年		1,000,000.00
上海中旅国际旅行社有限公司	应收暂付款及其他	2,079,580.00	1 年以内	22.06	103,979.00
HOU SHUNHUA	应收暂付款及其他	2,010,000.00	1 年以内	21.33	100,500.00
深圳市凯达尔科技实业有限公司	押金保证金	41,228.00	1 年以内	0.94	2,061.40
		46,980.00	2-3 年		23,490.00
上海利恩建设集团有限公司	押金保证金	74,910.00	1 年以内	0.79	3,745.50

小 计		9,252,698.00		98.17	1,383,775.90
-----	--	--------------	--	-------	--------------

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,693,491.94	954,569.17	38,738,922.77	12,994,123.18	720,677.27	12,273,445.91
委托加工物资	46,536,314.98		46,536,314.98	48,895,304.11		48,895,304.11
库存商品	77,976,389.18	7,901,532.34	70,074,856.84	25,345,487.03	2,544,913.81	22,800,573.22
半成品	14,872,209.66	545,216.46	14,326,993.20	6,091,568.44	178,190.05	5,913,378.39
发出商品	182,015.33		182,015.33	347,274.31		347,274.31
合 计	179,260,421.09	9,401,317.97	169,859,103.12	93,673,757.07	3,443,781.13	90,229,975.94

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,216,600.31	82,261.00	7,134,339.31
委托加工物资	16,798,835.45		16,798,835.45
库存商品	12,300,952.29	1,927,325.35	10,373,626.94
在途物资	825,358.55		825,358.55
半成品	2,425,299.34		2,425,299.34
发出商品	40,539.49		40,539.49
合 计	39,607,585.43	2,009,586.35	37,597,999.08

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	720,677.27	490,404.54		256,512.64		954,569.17
库存商品	2,544,913.81	6,677,514.40		1,320,895.87		7,901,532.34
半成品	178,190.05	411,799.46		44,773.05		545,216.46

小 计	3,443,781.13	7,579,718.40		1,622,181.56		9,401,317.97
-----	--------------	--------------	--	--------------	--	--------------

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	82,261.00	674,681.01		36,264.74		720,677.27
库存商品	1,927,325.35	1,900,021.59		1,282,433.13		2,544,913.81
半成品		178,190.05				178,190.05
小 计	2,009,586.35	2,752,892.65		1,318,697.87		3,443,781.13

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		82,261.00				82,261.00
库存商品	1,247,376.82	882,859.27		202,910.74		1,927,325.35
小 计	1,247,376.82	965,120.27		202,910.74		2,009,586.35

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	

9. 其他流动资产

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	99,336.28		99,336.28	30,624.00		30,624.00
待认证进项税	730,206.43		730,206.43	68,066.25		68,066.25
预缴企业所得税	5,505,075.79		5,505,075.79			
合 计	6,334,618.50		6,334,618.50	98,690.25		98,690.25

(续上表)

项 目	2019.12.31
-----	------------

	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	37,428.29		37,428.29
理财产品	35,219,230.14		35,219,230.14
合 计	35,256,658.43		35,256,658.43

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	46,761,469.24		46,761,469.24
合 计	46,761,469.24		46,761,469.24

(2) 明细情况

2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益[注]	其他综合收益调整
联营企业					
苏州至盛半导体科技有限公司		15,000,000.00		-420,204.98	
宁波芯健半导体有限公司		32,000,000.00		181,674.22	
合 计		47,000,000.00		-238,530.76	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州至盛半导体科技有限公司					14,579,795.02	
宁波芯健半导体有限公司					32,181,674.22	
合 计					46,761,469.24	

[注]根据增资协议，公司对苏州至盛半导体科技有限公司、宁波芯健半导体有限公司的投资享受的收益按实缴比例确认

11. 固定资产

(1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	5,122,533.28	17,811,612.18	234,800.00	1,677,149.69	24,846,095.15
本期增加金额		15,846,491.81	100,000.00	1,608,669.96	17,555,161.77
1) 购置		15,846,491.81		1,608,669.96	17,455,161.77
2) 企业合并增加			100,000.00		100,000.00
本期减少金额		125,300.56		28,244.48	153,545.04
其中：处置或报废		125,300.56		28,244.48	153,545.04
期末数	5,122,533.28	33,532,803.43	334,800.00	3,257,575.17	42,247,711.88
累计折旧					
期初数	648,854.16	8,367,221.08	4,891.67	1,026,010.55	10,046,977.46
本期增加金额	243,320.40	5,626,717.24	82,450.07	762,118.57	6,714,606.28
1) 计提	243,320.40	5,626,717.24	70,575.06	762,118.57	6,702,731.27
2) 企业合并增加			11,875.01		11,875.01
本期减少金额		125,300.56		28,244.48	153,545.04
其中：处置或报废		125,300.56		28,244.48	153,545.04
期末数	892,174.56	13,868,637.76	87,341.74	1,759,884.64	16,608,038.70
账面价值					
期末账面价值	4,230,358.72	19,664,165.67	247,458.26	1,497,690.53	25,639,673.18
期初账面价值	4,473,679.12	9,444,391.10	229,908.33	651,139.14	14,799,117.69

(2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	小 计
账面原值					
期初数	5,122,533.28	8,066,403.22		1,543,333.35	14,732,269.85
本期增加金额		9,745,208.96	234,800.00	137,605.34	10,117,614.30
其中：购置		9,745,208.96	234,800.00	137,605.34	10,117,614.30

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	小 计
本期减少金额				3,789.00	3,789.00
其中：处置或报废				3,789.00	3,789.00
期末数	5,122,533.28	17,811,612.18	234,800.00	1,677,149.69	24,846,095.15
累计折旧					
期初数	405,533.76	4,091,858.65		523,324.97	5,020,717.38
本期增加金额	243,320.40	4,275,362.43	4,891.67	506,264.08	5,029,838.58
其中：计提	243,320.40	4,275,362.43	4,891.67	506,264.08	5,029,838.58
本期减少金额				3,578.50	3,578.50
其中：处置或报废				3,578.50	3,578.50
期末数	648,854.16	8,367,221.08	4,891.67	1,026,010.55	10,046,977.46
账面价值					
期末账面价值	4,473,679.12	9,444,391.10	229,908.33	651,139.14	14,799,117.69
期初账面价值	4,716,999.52	3,974,544.57		1,020,008.38	9,711,552.47

(3) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	5,122,533.28	5,019,835.69	988,636.52	11,131,005.49
本期增加金额		3,046,567.53	554,696.83	3,601,264.36
其中：购置		3,046,567.53	554,696.83	3,601,264.36
本期减少金额				
期末数	5,122,533.28	8,066,403.22	1,543,333.35	14,732,269.85
累计折旧				
期初数	162,213.36	1,013,244.61	84,153.95	1,259,611.92
本期增加金额	243,320.40	3,078,614.04	439,171.02	3,761,105.46
其中：计提	243,320.40	3,078,614.04	439,171.02	3,761,105.46
本期减少金额				
期末数	405,533.76	4,091,858.65	523,324.97	5,020,717.38
账面价值				

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合 计
期末账面价值	4,716,999.52	3,974,544.57	1,020,008.38	9,711,552.47
期初账面价值	4,960,319.92	4,006,591.08	904,482.57	9,871,393.57

12. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	5,324,610.91	5,324,610.91
本期增加金额	2,956,450.32	2,956,450.32
其中：租入	2,956,450.32	2,956,450.32
本期减少金额		
期末数	8,281,061.23	8,281,061.23
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	2,290,325.15	2,290,325.15
其中：计提	2,290,325.15	2,290,325.15
本期减少金额		
期末数	2,290,325.15	2,290,325.15
账面价值		
期末账面价值	5,990,736.08	5,990,736.08
期初账面价值[注]	5,324,610.91	5,324,610.91

[注]2021 年度期初数与 2020 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(三)之说明

13. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	软件	专利权	合 计
账面原值			

项 目	软件	专利权	合 计
期初数	106,194.70		106,194.70
本期增加金额	7,046,418.16	6,236,847.33	13,283,265.49
1) 购置	6,999,248.36	127,514.00	7,126,762.36
2) 企业合并增加	47,169.80	6,109,333.33	6,156,503.13
本期减少金额			
期末数	7,152,612.86	6,236,847.33	13,389,460.19
累计摊销			
期初数	35,398.00		35,398.00
本期增加金额	1,857,048.76	743,709.01	2,600,757.77
1) 计提	1,856,655.66	743,709.01	2,600,364.67
2) 企业合并增加	393.10		393.10
本期减少金额			
期末数	1,892,446.76	743,709.01	2,636,155.77
账面价值			
期末账面价值	5,260,166.10	5,493,138.32	10,753,304.42
期初账面价值	70,796.70		70,796.70

(2) 2020 年度

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	106,194.70	106,194.70
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	106,194.70	106,194.70
累计摊销		
期初数	14,159.20	14,159.20
本期增加金额	21,238.80	21,238.80
其中：计提	21,238.80	21,238.80
本期减少金额		
期末数	35,398.00	35,398.00

账面价值		
期末账面价值	70,796.70	70,796.70
期初账面价值	92,035.50	92,035.50
(3) 2019 年度		
项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数		
本期增加金额	106,194.70	106,194.70
本期减少金额		
期末数	106,194.70	106,194.70
累计摊销		
期初数		
本期增加金额	14,159.20	14,159.20
其中：计提	14,159.20	14,159.20
本期减少金额		
期末数	14,159.20	14,159.20
账面价值		
期末账面价值	92,035.50	92,035.50
期初账面价值		

14. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴飞童电子科技有限公司	1,867,499.41		1,867,499.41
合 计	1,867,499.41		1,867,499.41

(2) 商誉账面原值

2021 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
---------	-----	----------	------	-----

嘉兴飞童电子科技有限公司		1,867,499.41		1,867,499.41
小 计		1,867,499.41		1,867,499.41

(3) 商誉减值测试过程

2021 年度

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组的构成	嘉兴飞童电子科技有限公司经营性资产和负债			
资产组的账面价值	5,505,415.38			
分摊至本资产组的商誉账面价值及分摊方法	1,867,499.41			
包含商誉的资产组的账面价值	7,372,914.79			
资产组是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致	是			

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 14.05%，预测期以后的现金流量根据增长率 9.52%推断得出，该增长率和集成电路设计行业总体长期平均增长率相当。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2022）1-4 号），包含商誉的资产组可收回金额为 37,200,000.00 元，账面价值 7,372,914.79 元，商誉并未出现减值损失。

15. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	173,908.37	1,714,540.27	478,141.94		1,410,306.70
合 计	173,908.37	1,714,540.27	478,141.94		1,410,306.70

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		208,690.07	34,781.70		173,908.37

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
合 计		208,690.07	34,781.70		173,908.37

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	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	26,756,746.06	2,676,277.05	12,657,729.66	1,582,216.21
可抵扣亏损	6,252,000.91	1,434,773.45		
合 计	33,008,746.97	4,111,050.50	12,657,729.66	1,582,216.21

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,454,302.03	806,787.75
合 计	6,454,302.03	806,787.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,372,000.02	1,343,000.00
交易性金融资产公允价变动	114,683.61	11,468.36
合 计	5,486,683.63	1,354,468.36

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	825,768.97	92,880.05	90,293.73
合 计	825,768.97	92,880.05	90,293.73

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

公司期末未确认递延所得税资产对应的可抵扣亏损由 ETA Solutions Enterprise Limited 和 NANOWATT INC, ETA Solutions Enterprise Limited 报告期各期末累计可抵扣亏损金额分别为 90,293.73 元、92,880.05 元、94,160.87 元。NANOWATT INC 2021 年期末

累计可抵扣亏损金额为 731,608.10 元。ETA Solutions Enterprise Limited 位于中国香港，NANOWATT INC 位于美国，上述两地区均未规定可抵扣亏损到期期限。

17. 其他非流动资产

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款				599,394.68		599,394.68
预付设备款	3,202,324.13		3,202,324.13			
合 计	3,202,324.13		3,202,324.13	599,394.68		599,394.68

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2,073,747.44		2,073,747.44
合 计	2,073,747.44		2,073,747.44

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
材料及加工费款	51,541,867.46	40,968,678.55	23,350,660.71
软件款	3,541,214.42		
其他	280,511.88	288,385.70	261,464.08
合 计	55,363,593.76	41,257,064.25	23,612,124.79

(2) 公司无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款			2,844,323.10
合 计			2,844,323.10

(2) 公司无账龄 1 年以上重要的预收款项。

20. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	4,927,204.67	2,578,771.39
合 计	4,927,204.67	2,578,771.39

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	其中：因合并范围增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,978,863.48	63,925,385.76	3,880.58	60,067,208.48	9,837,040.76
离职后福利—设定提存计划		4,154,102.34	2,651.76	3,878,240.04	275,862.30
辞退福利		38,089.07		38,089.07	
合 计	5,978,863.48	68,117,577.17	6,532.34	63,983,537.59	10,112,903.06

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,978,840.56	33,954,506.18	34,954,483.26	5,978,863.48
离职后福利—设定提存计划	76,284.50	465,597.87	541,882.37	
辞退福利		48,250.00	48,250.00	
合 计	7,055,125.06	34,468,354.05	35,544,615.63	5,978,863.48

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,715,350.30	30,709,529.55	27,446,039.29	6,978,840.56
离职后福利—设定提存计划	64,221.40	2,064,163.88	2,052,100.78	76,284.50
辞退福利		21,656.20	21,656.20	
合 计	3,779,571.70	32,795,349.63	29,519,796.27	7,055,125.06

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	其中：因合并范围增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,874,319.08	56,736,588.41		54,079,775.95	8,531,131.54
职工福利费		2,527,260.66		1,527,260.66	1,000,000.00
社会保险费	62,446.40	2,658,221.24	2,520.58	2,529,867.42	190,800.22
其中：医疗保险费	56,201.70	2,477,183.07	2,484.00	2,359,180.17	174,204.60
工伤保险费		45,330.41	36.58	42,654.35	2,676.06
生育保险费	6,244.70	29,314.83		35,559.53	
其他保险		106,392.93		92,473.37	13,919.56
住房公积金	42,098.00	1,502,999.75	1,360.00	1,429,988.75	115,109.00
工会经费和职工教育经费		500,315.70		500,315.70	
小 计	5,978,863.48	63,925,385.76	3,880.58	60,067,208.48	9,837,040.76

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,898,622.06	31,221,379.74	32,245,682.72	5,874,319.08
职工福利费		408,869.17	408,869.17	
社会保险费	49,284.50	1,082,698.65	1,069,536.75	62,446.40
其中：医疗保险费	43,921.40	1,002,886.71	990,606.41	56,201.70
工伤保险费	739.80	75,370.82	76,110.62	
生育保险费	4,623.30	4,441.12	2,819.72	6,244.70
住房公积金	30,934.00	928,366.80	917,202.80	42,098.00
工会经费和职工教育经费		313,191.82	313,191.82	
小 计	6,978,840.56	33,954,506.18	34,954,483.26	5,978,863.48

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,660,210.00	27,857,985.69	24,619,573.63	6,898,622.06
职工福利费		980,618.80	980,618.80	
社会保险费	33,207.30	1,067,528.58	1,051,451.38	49,284.50

其中：医疗保险费	29,761.20	952,916.51	938,756.31	43,921.40
工伤保险费	313.30	20,499.13	20,072.63	739.80
生育保险费	3,132.80	94,112.94	92,622.44	4,623.30
住房公积金	21,933.00	712,194.70	703,193.70	30,934.00
工会经费和职工教育经费		91,201.78	91,201.78	
小 计	3,715,350.30	30,709,529.55	27,446,039.29	6,978,840.56

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	其中：因合并范围增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,030,383.39	2,560.32	3,762,999.09	267,384.30
失业保险费		123,718.95	91.44	115,240.95	8,478.00
小 计		4,154,102.34	2,651.76	3,878,240.04	275,862.30

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	73,972.80	444,338.49	518,311.29	
失业保险费	2,311.70	21,259.38	23,571.08	
小 计	76,284.50	465,597.87	541,882.37	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	62,655.00	2,004,965.50	1,993,647.70	73,972.80
失业保险费	1,566.40	59,198.38	58,453.08	2,311.70
小 计	64,221.40	2,064,163.88	2,052,100.78	76,284.50

22. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	3,198,957.92	5,172,282.54	3,907,152.40
企业所得税	118,561.42	1,537,500.49	83,855.87
代扣代缴个人所得税	882,095.03	1,062,913.62	1,326,932.45
城市维护建设税	263,265.70	363,272.59	27,284.56

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
教育费附加	115,928.32	155,688.25	11,693.38
地方教育附加	77,285.56	103,792.17	7,795.59
印花税	61,342.74	24,973.20	2,860.60
房产税	10,757.32	10,757.32	10,757.32
土地使用税	301.50	301.50	301.50
合 计	4,728,495.51	8,431,481.68	5,378,633.67

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金保证金	500,000.00	300,000.00	
应付暂收款及其他	609,202.81	722,263.46	4,846,390.32
合 计	1,109,202.81	1,022,263.46	4,846,390.32

(2) 公司无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31
一年内到期的租赁负债	2,781,635.97
合 计	2,781,635.97

25. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	619,123.47	301,089.15	
已背书未到期的应收票据（未终止确认）	9,167,788.15	4,975,827.03	1,214,774.30
合 计	9,786,911.62	5,276,916.18	1,214,774.30

26. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
-----	--------------

房屋租赁	3,570,368.22
合 计	3,570,368.22

27. 递延收益

(1) 明细情况

2021 年度

项 目	期初数	本期增加	其中：因合并范围增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		137,854.69	137,854.69	137,854.69		
合 计		137,854.69	137,854.69	137,854.69		

(2) 政府补助明细情况

2021 年度

项 目	期初数	本期新增补助金额	其中：因合并范围增加	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
领军人才奖励资金		137,854.69	137,854.69	137,854.69		与收益相关
小 计		137,854.69	137,854.69	137,854.69		

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

28. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上海钰帛企业管理咨询中心（有限合伙）[注]	15,379,061.00	15,575,777.00	
南通银玉泰企业管理咨询中心（普通合伙）[注]			15,575,777.00
圣邦微电子（北京）股份有限公司	13,573,000.00	14,063,000.00	14,063,000.00
上海瑾炜李企业管理咨询中心（有限合伙）[注]	4,721,640.00	4,721,640.00	
南通金玉泰企业管理咨询中心（有限合伙）[注]			4,721,640.00
深圳市麦科通电子技术有限公司	4,444,300.00	4,900,000.00	4,900,000.00
彭银	3,675,000.00	4,410,000.00	4,410,000.00
上海义惕爱企业管理咨询中心（有限合伙）	3,295,581.00	4,349,583.00	4,349,583.00
上海钰宗企业管理咨询中心（有限合伙）	2,633,490.00		

股东类别	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
深圳市聚合二号创业投资合伙企业（有限合伙）	970,702.00		
聚源信诚（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）	735,000.00		
宁波芯可智股权投资合伙企业（有限合伙）	637,000.00		
安欣赏	490,000.00	980,000.00	980,000.00
厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	422,060.00		
易方钰达创业投资（广东）合伙企业（有限合伙）	394,000.00		
南通电科智慧产业投资基金合伙企业（有限合伙）	393,922.00		
共青城沅沃投资合伙企业（有限合伙）	392,000.00		
江苏盛宇华天产业投资基金（有限合伙）	173,491.00		
易起方达（广东）投资合伙企业（有限合伙）	145,000.00		
广东广祺瑞钰股权投资合伙企业（有限合伙）	130,117.00		
苏州汾湖勤合创业投资中心（有限合伙）	130,117.00		
无锡方舟投资合伙企业（有限合伙）	130,117.00		
上海众松创业投资合伙企业（有限合伙）	86,745.00		
上海巽顺湾投资合伙企业（有限合伙）	86,745.00		
天津雷石合安股权投资管理合伙企业（有限合伙）	86,745.00		
无锡物联网产业投资管理合伙企业（有限合伙）	86,745.00		
金华金开德弘联信毕方贰号投资中心（有限合伙）	60,722.00		
全德学髅科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	43,373.00		
合 计	53,316,673.00	49,000,000.00	49,000,000.00

[注]2020 年 1 月，股东南通银玉泰企业管理咨询中心（普通合伙）名称变更为上海钰帛企业管理咨询中心（有限合伙），股东南通金玉泰企业管理咨询中心（有限合伙）名称变更为上海瑾炜李企业管理咨询中心（有限合伙）

（2）其他说明

1) 2019 年度

2019 年 12 月，经股东会决议，股东张征将其持有的公司 1,828,827.00 元股权、637,245.00 元股权、4,349,583.00 元股权分别作价 14,929,200.00 元、5,202,000.00 元、35,506,800.00 元转让给南通银玉泰企业管理咨询中心（普通合伙）、彭银、上海义惕爱企业管理咨询中心（有限合伙）。

2) 2021 年度

① 2021 年 1 月，经股东会决议，彭银将其持有的公司 735,000.00 元股权以 37,529,100.00 元的价格转让给聚源信诚（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）。上海义惕爱企业管理咨询中心（有限合伙）将其持有的公司 392,000.00 元股权、662,002.00 元股权分别作价 20,015,220.00 元、37,509,033.32 元转让给共青城沣沃投资合伙企业（有限合伙）、深圳市聚合二号创业投资合伙企业（有限合伙）。深圳市麦科通信息技术有限公司将其持有的公司 308,700.00 元股权、147,000.00 元股权分别作价 17,490,942.00 元、7,505,820.00 元转让给深圳市聚合二号创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波芯可智股权投资合伙企业（有限合伙）。安欣赏将其持有的公司 490,000.00 元股权以 25,019,400.00 元的价格转让给宁波芯可智股权投资合伙企业（有限合伙）。

② 2021 年 5 月，经股东会决议，上海钰帛企业管理咨询中心（有限合伙）将其持有的公司 49,000.00 元股权、147,716.00 元股权分别作价 3,482,920.00 元、10,499,653.28 元转让给易起方达（广东）投资合伙企业（有限合伙）、南通电科智慧产业投资基金合伙企业（有限合伙）。圣邦微电子（北京）股份有限公司将其持有的公司 96,000.00 元股权、394,000.00 元股权分别作价 6,823,680.00 元、28,005,520.00 元转让给易起方达（广东）投资合伙企业（有限合伙）、易方钰达创业投资（广东）合伙企业（有限合伙）。

③ 2021 年 5 月，经股东会决议，公司新增注册资本人民币 668,266.00 元。由厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、南通电科智慧产业投资基金合伙企业（有限合伙）以货币资金出资 47,500,347.28 元，认缴注册资本人民币 668,266.00 元，计入资本公积 46,832,081.28 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕6-77 号）。上述增资事项已于 2021 年 5 月 31 日办妥工商变更登记手续。

④ 2021 年 8 月，经股东会决议，公司新增注册资本人民币 2,393,490.00 元。由上海钰宗企业管理咨询中心（有限合伙）以货币资金出资 9,645,764.70 元，认缴注册资本人民币 2,393,490.00 元，计入资本公积 7,252,274.70 元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕6-86 号）。上述增资事项已于 2021 年 8 月 23 日办妥工商变更登记手续。

⑤ 2021 年 9 月，钰泰有限公司以截至 2021 年 8 月 31 日净审计的净资产金额 569,532,168.80 元，按 10.9395:1 的比例折成 52,061,756.00 股（每股面值为 1 元人民币）整体变更为股份有限公司，净资产余额部分 517,470,412.80 元转为股份有限公司的资本公

积。上述变更业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《验资报告》（天健验〔2021〕6-93号）。公司已于2021年10月13日办妥工商变更登记手续。

⑥ 2021年12月，经股东大会决议，公司新增股本人民币240,000.00元。由上海钰宗企业管理咨询中心（有限合伙）以货币资金出资2,304,960.00元，认缴注册资本人民币240,000.00元，计入资本公积2,064,960.00元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕6-117号）。上述增资事项已于2021年12月9日办妥工商变更登记手续。

⑦ 2021年12月，经股东大会决议，公司新增股本人民币1,014,917.00元。由江苏盛宇华天产业投资基金（有限合伙）、广东广祺瑞钰股权投资合伙企业（有限合伙）等10名股东以货币资金出资116,999,631.76元，计入实收股本1,014,917.00元，计入资本公积115,984,714.76元。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕6-118号）。上述增资事项已于2021年12月22日办妥工商变更登记手续。

29. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
资/股本溢价	637,882,068.52	3,748,912.29	4,093,662.81
其他资本公积	12,649,320.73	12,256,424.57	4,479,971.09
合 计	650,531,389.25	16,005,336.86	8,573,633.90

(2) 其他说明

1) 2019 年度

① 资本公积（资本溢价）较年初增加2,246,927.29元，系股东无偿捐赠所致。

② 资本公积（其他资本公积）较年初增加4,033,072.88元，系本公司当期确认以权益结算的股份支付4,033,072.88元，相应增加资本公积（其他资本公积）4,033,072.88元，详见本财务报表附注十一（二）2之说明。

2) 2020 年度

① 资本公积（资本溢价）较年初减少344,750.52元，系2020年1月公司同一控制下企业合并VIETA Solutions Vietnam Co., Ltd, 2019年度及以前对VIETA Solutions Vietnam Co., Ltd进行追溯合并，将VIETA Solutions Vietnam Co., Ltd的实收资本计入资本公积（资

本溢价)，2020 年予以转回。

② 资本公积（其他资本公积）较年初增加 7,776,453.48 元，系本公司当期确认以权益结算的股份支付 7,776,453.48 元，相应增加资本公积（其他资本公积）7,776,453.48 元，详见本财务报表附注十一(二)2 之说明。

3) 2021 年度

① 资本公积（股本溢价）较年初增加 172,134,030.74 元，系股东溢价增资造成，具体详见本财务报表附注五(一)28(2)2 之说明。

② 资本公积（股本溢价）较年初增加 461,999,125.49 元，因由有限责任公司整体变更为股份有限公司导致，具体详见本财务报表附注五(一)28(2)2 之说明。

③ 资本公积-其他资本公积较年初增加 392,896.16 元，系本公司当期确认以权益结算的股份支付 117,947,059.41 元，相应增加资本公积（其他资本公积）117,947,059.41 元。因由有限责任公司整体变更为股份有限公司导致其他资本公积减少 117,554,163.25 元。

30. 其他综合收益

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减:前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益(税后 归属于 母公司)	
		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: 所得 税费用	税后归属于母 公司	税后 归属于少 数股 东		
将重分类进损益的其他综合收益	-26,301.44	-120,157.36			-120,157.36			-146,458.80
其中:外币财务报表折算差额	-26,301.44	-120,157.36			-120,157.36			-146,458.80
其他综合收益合计	-26,301.44	-120,157.36			-120,157.36			-146,458.80

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额				减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 （税后归 属于母公 司）	
		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：所 得税 费用	税后归属于 母公司		

将重分类进损益的其他综合收益	-79,136.69	52,835.25			52,835.25			-26,301.44
其中：外币财务报表折算差额	-79,136.69	52,835.25			52,835.25			-26,301.44
其他综合收益合计	-79,136.69	52,835.25			52,835.25			-26,301.44

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-33,911.34	-45,225.35			-45,225.35			-79,136.69
其中：外币财务报表折算差额	-33,911.34	-45,225.35			-45,225.35			-79,136.69
其他综合收益合计	-33,911.34	-45,225.35			-45,225.35			-79,136.69

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	10,569,341.67	22,955,930.44	12,125,527.82
合 计	10,569,341.67	22,955,930.44	12,125,527.82

(2) 其他说明

1) 公司 2021 年度盈余公积减少金额 22,955,930.44 元的原因详见本财务报表附注五(一)28(2)2)之说明，增加 10,569,341.67 元系按照母公司 9-12 月实现的净利润提取 10%的法定盈余公积所致。

2) 公司 2019-2020 年度各期增加数均系按母公司当期实现的净利润提取 10%的法定盈余公积所致。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

调整前上期末未分配利润	123,220,608.27	85,442,534.30	21,353,776.60
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	123,220,608.27	85,442,534.30	21,353,776.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	256,555,374.28	108,636,004.27	96,220,683.74
减: 提取法定盈余公积	10,569,341.67	10,830,402.62	9,631,926.04
应付普通股股利	38,000,000.00	60,000,000.00	22,500,000.00
净资产折股转出	321,489,031.80		
其他		27,527.68	
期末未分配利润	9,717,609.08	123,220,608.27	85,442,534.30

(2) 其他说明

1) 根据 2019 年 11 月 18 日股东会决议, 同意将截至 2018 年 12 月 31 日累计未分配利润中 2,250.00 万元(含税)以现金形式分红。

2) 根据 2020 年 11 月 5 日公司股东会决议, 同意将截至 2019 年 12 月 31 日累计未分配利润中 6,000.00 万元(含税)以现金形式分红。

3) 根据 2021 年 7 月 5 日公司股东会决议, 同意将截至 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润中 3,800.00 万元(含税)以现金形式分红。

4) 公司 2021 年度减少的 321,489,031.80 元系净资产折股所致。

5) 经 2022 年 3 月 22 日公司股东大会审议批准, 首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	824,245,695.73	361,635,310.81	413,704,600.23	228,567,478.73	301,079,301.95	161,353,878.01
其他业务收入	1,686,608.34	1,256,822.83	5,372,793.37	3,779,321.56	864,673.67	768,529.25
合 计	825,932,304.07	362,892,133.64	419,077,393.60	232,346,800.29	301,943,975.62	162,122,407.26
其中: 与客户之间的合同产生	825,932,304.07	362,892,133.64	419,077,393.60	232,346,800.29	——	——

的收入						
-----	--	--	--	--	--	--

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

序 号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	深圳泰科源商贸有限公司[注 1]	112,777,559.33	13.71
	HONGKONG TECHTRONICS ELECTRONIC TECHNOLOGY LIMITED	449,787.35	
	小 计	113,227,346.68	
2	北京智芯半导体科技有限公司[注 2]	69,708,654.75	10.34
	深圳市国电科技通信有限公司	15,502,350.44	
	北京智芯微电子科技有限公司	159,120.35	
	小 计	85,370,125.54	
3	MICROWELL ELECTRON(HK) LIMITED[注 3]	37,367,008.89	8.63
	深圳市麦科通电子技术有限公司	33,876,096.81	
	小 计	71,243,105.70	
4	深圳市中兴康讯电子有限公司	52,636,612.23	6.37
5	东莞华贝电子科技有限公司[注 4]	44,091,494.90	6.33
	南昌勤胜电子科技有限公司	3,963,207.41	
	上海勤允电子科技有限公司	3,263,939.80	
	南昌华勤电子科技有限公司	769,472.52	
	上海勤芸电子科技有限公司	182,452.00	
	小 计	52,270,566.63	
小 计		374,747,756.78	45.38

[注 1]深圳泰科源商贸有限公司、HONGKONG TECHTRONICS ELECTRONIC TECHNOLOGY LIMITED 同受冯伟控制

[注 2]北京智芯半导体科技有限公司、深圳市国电科技通信有限公司、北京智芯微电子科技有限公司同受国家电网有限公司控制

[注 3]深圳市麦科通电子技术有限公司、MICROWELL ELECTRON(HK) LIMITED 同受傅艳控制

[注 4]东莞华贝电子科技有限公司、南昌勤胜电子科技有限公司、上海勤允电子科技有

限公司、南昌华勤电子科技有限公司、上海勤芸电子科技有限公司同受华勤技术股份有限公司控制

2) 2020 年度

序 号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	北京智芯微电子科技有限公司	47,348,176.96	25.63
	北京智芯半导体科技有限公司	39,659,380.63	
	深圳市国电科技通讯有限公司	20,400,412.83	
	小 计	107,407,970.42	
2	MICROWELL ELECTRON(HK) LIMITED	37,169,187.85	16.00
	深圳市麦科通电子技术有限公司	29,870,205.95	
	小 计	67,039,393.80	
3	深圳市展嵘电子有限公司	24,350,029.67	5.81
4	深圳泰科源商贸有限公司	24,314,123.60	5.81
	HONGKONG TECHTRONICS ELECTRONIC TECHNOLOGY LIMITED	35,387.63	
	小 计	24,349,511.23	
5	深圳市中兴康讯电子有限公司	20,542,191.87	4.90
小 计		243,689,096.99	58.15

3) 2019 年度

序 号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	北京智芯微电子科技有限公司	76,349,668.68	29.06
	深圳市国电科技通信有限公司	11,393,003.53	
	小 计	87,742,672.21	
2	深圳市展嵘电子有限公司	30,711,339.37	10.17
3	深圳市麦科通电子技术有限公司	14,987,600.10	8.95
	MICROWELL ELECTRON(HK) LIMITED	12,023,100.45	
	小 计	27,010,700.55	
4	安宏电子科技（深圳）有限公司	17,236,823.23	5.71
5	深圳泰科源商贸有限公司	10,429,577.42	3.50
	HONGKONG TECHTRONICS ELECTRONIC TECHNOLOGY LIMITED	145,833.54	

序 号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
	小 计	10,575,410.96	
小 计		173,276,946.32	57.39

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
稳压器	598,393,152.71	260,445,103.37	289,550,516.18	156,573,481.82	196,472,994.21	97,791,653.44
电池管理	107,104,591.00	50,016,998.35	63,131,347.62	36,542,117.00	36,051,979.80	19,903,544.49
PMU	61,185,884.16	28,250,389.65	40,042,256.30	23,979,890.92	56,247,761.09	36,925,503.88
其他	59,248,676.20	24,179,642.27	26,353,273.50	15,251,310.55	13,171,240.52	7,501,705.45
小 计	825,932,304.07	362,892,133.64	419,077,393.60	232,346,800.29	301,943,975.62	162,122,407.26

2) 收入按经营地区分解

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	601,462,327.30	267,818,047.68	248,971,541.37	144,545,486.85
华北地区	87,194,344.30	36,564,356.98	103,964,863.22	46,964,510.47
华东地区	61,700,149.28	24,014,422.05	18,368,772.75	10,167,002.28
其他地区	22,864,038.61	9,572,477.26	3,049,302.45	1,565,461.08
境外地区（包括港澳台）	52,711,444.58	24,922,829.67	44,722,913.81	29,104,339.61
小 计	825,932,304.07	362,892,133.64	419,077,393.60	232,346,800.29

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
华南地区	183,278,660.81	104,066,403.33
华北地区	84,423,678.31	37,869,755.66
华东地区	12,638,131.02	5,940,419.24
其他地区	2,028,498.37	993,775.61
境外地区（包括港澳台）	19,575,007.11	13,252,053.42

小 计	301,943,975.62	162,122,407.26
-----	----------------	----------------

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
商品（在某一时刻确认收入）	825,932,304.07	419,077,393.60
小 计	825,932,304.07	419,077,393.60

(3) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2021 年度	2020 年度
营业收入	2,578,771.39	2,542,844.19
小 计	2,578,771.39	2,542,844.19

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	3,280,195.49	1,268,979.45	1,028,709.32
教育费附加	1,408,898.24	543,848.33	440,875.43
地方教育附加	939,265.49	362,565.57	293,916.94
其他税费	268,875.62	150,443.78	101,125.65
合 计	5,897,234.84	2,325,837.13	1,864,627.34

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	17,932,691.34	10,327,615.32	9,929,000.39
股份支付费用	9,002,736.44	1,909,546.45	332,898.76
市场拓展费	1,025,777.97	409,151.63	901,794.63
业务招待费	1,087,254.04	985,311.80	1,002,786.81
折旧与摊销	755,367.13	18,683.18	13,746.95
办公费	283,094.00	270,265.46	21,945.50
其他	933,337.08	952,852.55	1,227,972.92
合 计	31,020,258.00	14,873,426.39	13,430,145.96

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	13,142,572.07	6,294,068.52	6,590,423.89
股份支付费用	7,196,662.28	1,254,356.77	2,078,835.08
中介机构费	4,658,982.04	2,028,487.54	1,090,306.06
折旧与摊销	2,547,133.60	554,103.27	504,722.65
办公费	1,691,633.42	751,316.13	466,007.54
业务招待费	1,498,629.73	236,035.86	491,246.94
存货报废损失	372,338.20	271,559.06	2,588,749.76
其他	2,093,642.92	606,837.33	1,084,512.09
合 计	33,201,594.26	11,996,764.48	14,894,804.01

5. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股份支付费用	101,124,419.14	4,477,164.54	1,485,953.32
直接人工	33,932,315.93	16,082,046.34	14,447,250.33
直接投入	6,754,575.55	7,190,506.30	3,394,720.71
折旧与摊销	5,138,261.51	1,850,709.42	1,695,346.64
委外研发	1,580,628.14	1,376,695.66	
其他	145,290.74	810,425.24	714,835.10
合 计	148,675,491.01	31,787,547.50	21,738,106.10

6. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	285,426.28		
减：利息收入	846,924.69	316,710.72	130,073.50
汇兑损益	314,938.76	38,612.18	90,795.22
手续费及其他	122,120.90	105,269.63	71,260.19
合 计	-124,438.75	-172,828.91	31,981.91

7. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与收益相关的政府补助[注]	10,057,058.93	2,165,374.73	5,068,800.00
代扣个人所得税手续费返还	110,622.28	505,879.14	1,455.32
合 计	10,167,681.21	2,671,253.87	5,070,255.32

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益[注]	-230,536.49		
理财产品、结构性存款的投资收益	1,148,071.75	1,297,217.96	491,955.37
合 计	917,535.26	1,297,217.96	491,955.37

[注]公司与联营企业苏州至盛半导体科技有限公司在 2021 年度发生顺流交易，在合并层面抵消调整 7,994.27 元

9. 公允价值变动损益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	114,683.61		
其中：理财产品	114,683.61		
合 计	114,683.61		

10. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-8,224,159.56	-4,769,232.85	-2,744,855.11
合 计	-8,224,159.56	-4,769,232.85	-2,744,855.11

11. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-7,579,718.40	-2,752,892.65	-965,120.27
合 计	-7,579,718.40	-2,752,892.65	-965,120.27

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
违约金及其他	319,195.28		
合 计	319,195.28		

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废损失		210.50	
捐赠支出及其他	10,142.46	10,456.78	55,000.00
合 计	10,142.46	10,667.28	55,000.00

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	-14,202,211.05	14,494,949.96	-6,491,567.00
递延所得税费用	-2,278,057.22	-775,428.46	-69,978.39
合 计	-16,480,268.27	13,719,521.50	-6,561,545.39

(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	240,075,106.01	122,355,525.77	89,659,138.35
按母公司适用税率计算的所得税费用		15,305,629.80	
子公司适用不同税率的影响	-18,116,301.04	7,505.99	68,957.40
调整以前期间所得税的影响	-14,425,671.02		-6,912,299.92
研发费用加计扣除的影响	-356,788.90	-2,491,563.93	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,087,896.54	897,522.90	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	218,523.20	426.74	14,898.47
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-887,927.05		266,898.66
所得税费用	-16,480,268.27	13,719,521.50	-6,561,545.39

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)30之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到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	9,919,204.24	2,165,374.73	5,068,800.00
收到所得税退还	15,273,602.89		2,975,433.64
银行存款利息收入	846,924.69	316,710.72	130,073.50
收到往来款及其他	1,333,712.28	1,398,131.83	425,421.70
合 计	27,373,444.10	3,880,217.28	8,599,728.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	23,533,958.11	14,246,621.58	7,720,907.76
财务手续费	122,120.90	105,269.63	71,260.19
支付往来款及其他	36,182,927.48	742,143.18	6,060,095.33
合 计	59,839,006.49	15,094,034.39	13,852,263.28

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
结构性存款及理财产品赎回	324,400,000.00	179,000,000.00	37,000,000.00
收回关联方款项		2,010,000.00	
合 计	324,400,000.00	181,010,000.00	37,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
购买结构性存款及理财产品	513,400,000.00	150,000,000.00	82,000,000.00
支付关联方款项			2,010,000.00

合 计	513,400,000.00	150,000,000.00	84,010,000.00
-----	----------------	----------------	---------------

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付的房租	2,143,028.73		
同一控制下企业合并支付的现金		344,393.43	
支付代垫款		9,303,739.06	
合 计	2,143,028.73	9,648,132.49	

6. 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	256,555,374.28	108,636,004.27	96,220,683.74
加: 资产减值准备	7,579,718.40	2,752,892.65	965,120.27
信用减值损失	8,224,159.56	4,769,232.85	2,744,855.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,702,731.27	5,029,838.58	3,761,105.46
使用权资产折旧	2,290,325.15		
无形资产摊销	2,600,364.67	21,238.80	14,159.20
长期待摊费用摊销	478,141.94	34,781.70	
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)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		210.50	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-114,683.61		
财务费用(收益以“-”号填列)	600,365.04	38,612.18	90,795.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-917,535.26	-1,297,217.96	-491,955.37
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,105,192.25	-775,428.46	-69,978.39
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-172,864.97		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-85,586,664.02	-54,066,171.64	399,556.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-155,679,683.68	-43,598,600.59	-53,524,596.13

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	15,332,000.29	27,788,352.05	19,958,111.30
其他	117,947,059.41	7,776,453.48	4,033,072.88
经营活动产生的现金流量净额	173,733,616.22	57,110,198.41	74,100,929.79
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	75,266,059.95	30,450,518.20	19,246,939.15
减: 现金的期初余额	30,450,518.20	19,246,939.15	18,367,634.83
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	44,815,541.75	11,203,579.05	879,304.32

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2021 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	8,500,000.00
其中: 嘉兴飞童电子科技有限公司	8,500,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	606,323.95
其中: 嘉兴飞童电子科技有限公司	606,323.95
取得子公司支付的现金净额	7,893,676.05

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1) 现金	75,266,059.95	30,450,518.20	19,246,939.15
其中: 库存现金	5,609.88	9,508.47	29,715.92
可随时用于支付的银行存款	75,260,450.07	30,441,009.73	19,217,223.23
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			

拆放同业款项			
2) 现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
3) 期末现金及现金等价物余额	75,266,059.95	30,450,518.20	19,246,939.15

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,914,302.78	保函保证金
应收票据	9,167,788.15	已背书未到期的应收票据
合 计	11,082,090.93	

(2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,958,901.50	保函保证金
应收票据	4,975,827.03	已背书未到期的应收票据
合 计	6,934,728.53	

(3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	2,093,551.83	保函保证金
应收票据	1,214,774.30	已背书未到期的应收票据
合 计	3,308,326.13	

2. 外币货币性项目

(1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			10,912,833.72
其中：美元	1,300,904.80	6.3757	8,294,178.74
越南盾	9,352,227,103.00	0.00028004	2,618,654.98

应收账款			2,371,310.33
其中：美元	371,929.41	6.3757	2,371,310.33
其他应收款			28,795,945.13
其中：美元	4,499,988.00	6.3757	28,690,573.49
越南盾	376,321,472.00	0.00028004	105,371.64
应付账款			11,372,415.18
其中：美元	1,783,712.40	6.3757	11,372,415.18
其他应付款			25,980.85
其中：美元	4,074.98	6.3757	25,980.85

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			4,466,002.85
其中：美元	682,022.66	6.5249	4,450,129.66
越南盾	67,864,378.00	0.0002826	15,873.19
应收账款			12,789,094.43
其中：美元	1,960,154.51	6.5249	12,789,094.43
应付账款			10,427,235.72
其中：美元	1,597,992.60	6.5249	10,426,741.92
越南盾	1,747,379.00	0.0002826	493.80
其他应付款			383,585.10
其中：越南盾	1,357,353,614.00	0.0002826	383,585.10

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			4,857,748.51
其中：美元	671,386.17	6.9762	4,683,724.20
越南盾	590,056,001.00	0.0002949	174,024.31
应收账款			460,844.98
其中：美元	66,059.60	6.9762	460,844.98
应付账款			1,682,831.19
其中：美元	241,224.62	6.9762	1,682,831.19

其他应付款			16,540.57
其中：美元	2,371.00	6.9762	16,540.57

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

2021 年度

项 目	期初 递延收 益	本期 新增补助	其中：因合 并范围增加	本期结转	期末 递延 收益	本期结 转列报 项目	说明
领军人才 奖励资金		137,854.69	137,854.69	137,854.69		其他收 益	嘉兴科技 城领军人才项目落 户协议书
小 计		137,854.69	137,854.69	137,854.69			

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

① 2021 年度

项 目	金额	列报项目	说明
集成电路产业发展 补助资金	7,950,000.00	其他收益	港闸区人民政府关于印发《南通市港闸区 关于加快集成电路产业发展的若干政策 （试行）》的通知（港闸政〔2017〕173号）
2020 年高质量发 展扶持资金	550,000.00	其他收益	关于印发《崇川区关于促进工业和信息化 产业高质量发展的扶持办法》的通知（崇 川政规〔2020〕3号）
工会返还	314,802.00	其他收益	《中华全国总工会办公厅关于实施小微企 业工会经费支持政策的通知》（厅字〔2019〕 32号）、《人力资源社会保障部 全国总工 会 中国企业联合会 中国企业家协会 全国 工商联关于做好新型冠状病毒感染肺炎 疫情防控期间稳定劳动关系支持企业复工 复产的意见》（人社部发〔2020〕8号）、 南通市总工会关于进一步落实小微企业工 会经费支持政策的通知（通工发〔2020〕 20号）
2021 年年营收首 次达到 1000 万元 奖励	300,000.00	其他收益	关于下达 2021 年省级财政专项（集成电 路、5G）资金补助项目的通知（嘉南财 〔2021〕283号）
崇川区科技专项 资金	220,000.00	其他收益	区政府办公室关于印发《崇川区科技专项 资金管理办法》《崇川区科技专项资金管 理实施细则》的通知（崇川政办发〔2021〕2 号）

项 目	金额	列报项目	说明
电子雾化气流传感器专用芯片项目研发补助	206,200.00	其他收益	关于下达 2021 年省级财政专项（集成电路、5G）资金补助项目的通知（嘉南财（2021）283 号）
港闸区政府发展类专项资金	150,000.00	其他收益	区政府办公室下发《港闸区政府发展类专项资金管理办法》的通知港）（闸政办（2019）33 号）
2021 年第一批科技专项资金	100,000.00	其他收益	关于下达 2021 年第一批科技专项奖补资金的通知（市北管（2021）9 号）
2021 年度南湖区第一批科技创新券补助资金	31,257.40	其他收益	关于下达 2021 年度南湖区第一批科技创新券补助资金的通知（嘉南财（2021）146 号）
2019 原港闸企业扶持资	30,000.00	其他收益	港闸区人民政府办公室关于印发《港闸区政府发展类专项资金管理办法》的通知（港闸政办（2020）31 号）
2021 年南湖区第一批服务业发展专项资金补助项目	30,000.00	其他收益	关于 2021 年度南湖区第一批服务业发展专项资金拟补助项目的公示
2020 年度纳税超 200 万元企业奖励	20,000.00	其他收益	南通市崇川区唐闸镇街道办事处关于表彰 2020 年高质量发展企业的决定（唐闸发（2021）1 号）
稳岗补贴	11,663.70	其他收益	人力资源社会保障部 国家发展改革委 教育部 财政部 中央军委国防动员部关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知（人社部发（2021）29 号）
其他零星补助	5,281.14	其他收益	
小 计	9,919,204.24		

② 2020 年度

项 目	金额	列报项目	说明
市财政工贸处市级科技创新型企业培育奖补	800,000.00	其他收益	南通市人民政府关于印发《关于支持科技创新型企业发展政策的实施意见》的通知（通政规（2020）4 号）
人才补贴	500,000.00	其他收益	关于兑现 2018 年《南通市港闸区关于加快集成电路产业发展的若干政策》的通知（港闸投服（2019）5 号）、港闸区人民政府关于印发《南通市港闸区关于加快集成电路产业发展的若干政策（试行）》的通知（港闸政（2017）173 号）
财政资助科技经费	400,000.00	其他收益	南通市科学技术局南通市财政局关于下达 2019 年度第四批市级科技计划项目和财政资助科技经费（含分年度与省以上匹配）的通知（通科计（2019）173 号）、南通市科学技术局南通市财政局关于下达 2019 年度第三批市级科技计划项目和财政资助

项 目	金额	列报项目	说明
			科技经费（含分年度与省以上匹配）的通知（通科计〔2019〕172号）
2020 年度第一批江苏省高新技术企业培育资金	150,000.00	其他收益	江苏省财政厅 江苏省科技厅关于修订印发《江苏省高新技术企业培育资金管理办法》的通知（苏财规〔2019〕9号）
工会经费返还	122,535.22	其他收益	南通市总工会关于进一步落实小微企业工会经费支持政策的通知（通工发〔2020〕20号）
市财政工贸处入库培育奖励	50,000.00	其他收益	江苏省财政厅 江苏省科技厅关于修订印发《江苏省高新技术企业培育资金管理办法》的通知（苏财规〔2019〕9号）
2020 年第二批科技专项奖补资金	48,400.00	其他收益	关于下达 2020 年第二批科技专项奖补资金得通知（市北管〔2020〕4号）
2019 年度纳税超过 2000 万元企业奖励	20,000.00	其他收益	2019 年度唐闸镇街道扶贫企业发展专项奖励意见（唐闸发〔2020〕3号）
2019 年度知识产权补贴	9,000.00	其他收益	关于发放 2019 年度港闸区知识产权专项资金的通知（港闸市管发〔2020〕47号）
其他零星补助	65,439.51	其他收益	
小 计	2,165,374.73		

③ 2019 年度

项 目	金额	列报项目	说明
高新补贴	4,528,800.00	其他收益	关于兑现 2018 年《南通市港闸区关于加快集成电路产业发展的若干政策》的通知（港闸投服〔2019〕5号）、港闸区人民政府关于印发《南通市港闸区关于加快集成电路产业发展的若干政策（试行）》的通知（港闸政〔2017〕173号）
装修补贴	500,000.00	其他收益	
2018 年度企业研发费用省级奖励	10,000.00	其他收益	江苏省企业研究开发费用省级财政奖励资金管理办法（试行）（苏财规〔2017〕21号）
其他零星补助	30,000.00	其他收益	
小 计	5,068,800.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	10,057,058.93	2,165,374.73	5,068,800.00

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2021 年度				
嘉兴飞童电子科技有限公司	2021 年 5 月 25 日	8,500,000.00	100.00	非同一控制下的企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2021 年度				
嘉兴飞童电子科技有限公司	2021 年 5 月 25 日	达到控制	1,849,811.32	-4,281,384.46

(2) 其他说明

2021 年 5 月, 公司与乐忠明、王全签订关于嘉兴飞童电子科技有限公司股权转让协议, 约定股权转让价格为 850.00 万元, 2021 年 5 月 25 日完成工商变更登记手续。截至 2021 年 12 月 31 日, 已按协议约定支付股权款 850.00 万元。上述股权转让定价系双方在参考坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》(坤元评报(2021)1-25 号)的基础上协商确定。

2. 合并成本及商誉

项 目	2021 年度
	嘉兴飞童电子科技有限公司
合并成本	8,500,000.00
现金	8,500,000.00
合并成本合计	8,500,000.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	6,632,500.59
商誉	1,867,499.41

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	
	嘉兴飞童电子科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产		

项 目	2021 年度	
	嘉兴飞童电子科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	606,323.95	606,323.95
应收款项	1,069,668.84	1,069,668.84
固定资产	88,124.99	88,124.99
无形资产	6,156,110.03	46,776.70
递延所得税资产	423,642.04	423,642.04
负债		
应付款项	530.00	530.00
应付职工薪酬	6,532.34	6,532.34
应交税费	2,671.75	2,671.75
其他应付款	36,447.15	36,447.15
递延收益	137,854.69	137,854.69
递延所得税负债	1,527,333.33	
净资产	6,632,500.59	2,050,500.59
减：少数股东权益		
取得的净资产	6,632,500.59	2,050,500.59

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2020 年度				
VIETA Solutions Vietnam Co.,Ltd	100.00%	合并前后均受实际控制人 GAN GE 控制	2020 年 1 月 31 日	已取得实际控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
2020 年度				
VIETA Solutions		-354,229.33	3,641,678.71	387,637.50

Vietnam Co.,Ltd				
-----------------	--	--	--	--

(2) 其他说明

2020 年 1 月，根据 VIETA Solutions Vietnam Co.,Ltd 原股东 GE GAN 与本公司之子公司 ETA Solutions Enterprise Limited 签订的股权转让协议，GE GAN 将其持有的 VIETA Solutions Vietnam Co.,Ltd 的 100.00%股权转让给 ETA Solutions Enterprise Limited，转让价格为 49,995 美元，并已于 2020 年 1 月支付全部的股权款。

2. 合并成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年度
	VIETA Solutions Vietnam Co.,Ltd
合并成本	344,393.43
现金	344,393.43

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

(1) 明细情况

项 目	2020 年度	
	VIETA Solutions Vietnam Co.,Ltd	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	1,423,319.37	1,456,758.85
应收款项	15,829.77	
其他流动资产	22,517.70	37,428.29
负债		
应付款项	1,144,801.09	816,151.78
净资产	316,865.75	678,035.36
减：少数股东权益		
取得的净资产	316,865.75	678,035.36

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
上海四十五度半导体有限公司	上海市	上海市	半导体芯片研发	100.00		设立
嘉兴飞童电子科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	半导体芯片研发	100.00		非同一控制下合并
ETA Solutions Enterprise Limited	中国香港	中国香港	半导体芯片销售	100.00		设立
VIETA Solutions Vietnam Co.,Ltd	越南	越南	半导体芯片研发		100.00	同一控制下合并
NANOWATT INC	美国	美国	半导体芯片研发	100.00		设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 公司无重要的联营企业
2. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	2021. 12. 31/ 2021 年度
联营企业	
投资账面价值合计	46,761,469.24
下列各项按持股比例计算的合计数	-238,530.76
净利润	-238,530.76
综合收益总额	-238,530.76

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.91%（2020 年 12 月 31 日：73.52%；2019 年 12 月 31 日：81.41%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	55,363,593.76	55,363,593.76	55,363,593.76		
其他应付款	1,109,202.81	1,109,202.81	1,109,202.81		
一年内到期的非流动负债	2,781,635.97	3,037,217.68	3,037,217.68		
其他流动负债	9,167,788.15	9,167,788.15	9,167,788.15		
租赁负债	3,570,368.22	3,690,343.09		3,690,343.09	
小 计	71,992,588.91	72,368,145.49	68,677,802.40	3,690,343.09	

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	41,257,064.25	41,257,064.25	41,257,064.25		

其他应付款	1,022,263.46	1,022,263.46	1,022,263.46		
其他流动负债	4,975,827.03	4,975,827.03	4,975,827.03		
小 计	47,255,154.74	47,255,154.74	47,255,154.74		

(续上表)

项 目	2019.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	23,612,124.79	23,612,124.79	23,612,124.79		
其他应付款	4,846,390.32	4,846,390.32	4,846,390.32		
其他流动负债	1,214,774.30	1,214,774.30	1,214,774.30		
小 计	29,673,289.41	29,673,289.41	29,673,289.41		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产			205,114,683.61	205,114,683.61
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			205,114,683.61	205,114,683.61
结构性存款			155,000,000.00	155,000,000.00
理财产品			50,114,683.61	50,114,683.61
(2) 应收款项融资			12,702,960.72	12,702,960.72
持续以公允价值计量的资产总额			217,817,644.33	217,817,644.33

2. 2020 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产			16,000,000.00	16,000,000.00
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			16,000,000.00	16,000,000.00
结构性存款			16,000,000.00	16,000,000.00
(2) 应收款项融资			1,454,258.00	1,454,258.00
持续以公允价值计量的资产总额			17,454,258.00	17,454,258.00

3. 2019 年 12 月 31 日

项 目	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
持续的公允价值计量				
(1) 交易性金融资产和其他非流动金融资产			10,000,000.00	10,000,000.00
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			10,000,000.00	10,000,000.00
结构性存款			10,000,000.00	10,000,000.00
(2) 应收款项融资			20,539,800.78	20,539,800.78
持续以公允价值计量的资产总额			30,539,800.78	30,539,800.78

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

定量信息

1. 对于购买的结构性存款，采用票面金额确定其公允价值。
2. 对于购买的银行短期理财产品，公司采用理财产品期末市场公允价值确定其公允价值。
3. 对于公司持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为 GE GAN，GE GAN 通过持股平台上海钰帛企业管理咨询中心（有限合伙）持有公司 28.84%的股份，通过员工持股平台上海钰宗企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 4.94%的股份。彭银、上海瑾炜李企业管理咨询中心（有限合伙）、上海义惕爱企业管理咨询中心（有限合伙）与 GE GAN 为一致行动人。GE GAN 合计实际控制公司 55.71%的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

报告期与本公司发生关联方交易，或报告前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
苏州至盛半导体科技有限公司	公司持股 9.60%
宁波芯健半导体有限公司	公司持股 8.39%

4. 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
圣邦微电子（北京）股份有限公司	直接持有公司 25.46%的股份
HOU SHUNHUA	实际控制人母亲
深圳市麦科通电子技术有限公司	直接持有公司 8.34%的股份
MICROWELL ELECTRON (HK) LIMITED	与深圳市麦科通电子技术有限公司同受傅艳控制
上海瑾炜李企业管理咨询中心（有限合伙）	直接持有公司 8.86%的股份
钰泰科技（上海）有限公司	历史主体，彭银、GE GAN、张征、深圳市麦科通电子技术有限公司合计持股 100%

南通钰泰电子科技有限公司	历史主体，张征、杨姜李合计持股 100%
杨姜李	曾任公司财务经理，履行财务负责人职责
上海玄英商务咨询中心	杨姜李母亲控制的个人独资企业
张征	曾系钰泰有限主要股东，GE GAN 的一致行动人，曾任钰泰有限董事长、董事

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
圣邦微电子（北京）股份有限公司	晶圆		16,504.77	
宁波芯健半导体有限公司	封装服务费	23,057,710.59	9,816,008.47	
小 计		23,057,710.59	9,832,513.24	

（2）出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
MICROWELL ELECTRON (HK) LIMITED	电源管理芯片	37,367,008.89	37,169,187.85	12,023,100.45
深圳市麦科通电子技术有限公司	电源管理芯片	33,876,096.81	29,870,205.95	14,987,600.10
圣邦微电子（北京）股份有限公司	技术开发费		283,018.87	
圣邦微电子（北京）股份有限公司	电源管理芯片	620,593.00	254,048.70	
嘉兴飞童电子科技有限公司	电源管理芯片		2,436,371.66	
苏州至盛半导体科技有限公司	电源管理芯片	486,844.38		
小 计		72,350,543.08	70,012,833.03	27,010,700.55

2. 关联方资金代垫

公司报告期内通过 HOU SHUNHUA、上海瑾炜李企业管理咨询中心（有限合伙）等体外银行账户为公司代垫员工薪酬及费用，2019 年度、2020 年度代垫金额分别为 4,404,424.71 元、4,899,314.35 元，公司于 2020 年 12 月偿还该代垫款。

历史主体钰泰科技（上海）有限公司、南通钰泰电子科技有限公司 2019 年为公司代垫员工薪酬及费用金额为 2,246,927.29 元，经历史主体股东确认无需偿还计入资本公积，具体详见附注本财务报表附注五（一）29（2）1 之说明。

3. 关联方资金拆借

2019 年 12 月，实际控制人 GE GAN 之母 HOU SHUNHUA 通过上海玄英商务咨询中心向公司拆借 2,010,000.00 元，上述拆出款项已于 2020 年 3 月结清。

4. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	17,306,373.11	10,402,586.75	11,426,161.75

5. 其他交易

2020 年 1 月，GE GAN 与 ETA Solutions Enterprise Limited 签署《股权转让协议》，约定将其持有的 VIETA Solutions Vietnam Co.,Ltd 100.00%股权转让给 ETA Solutions Enterprise Limited。转让价格按照 VIETA Solutions Vietnam Co.,Ltd 的注册资本确定为 49,995 美元，股权转让款于 2020 年 1 月支付完毕。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	MICROWELL ELECTRON (HK) LIMITED	2,081,383.03	104,069.15	12,541,262.87	627,063.14
	深圳市麦科通电子技术有限公司	3,880,820.85	194,041.04	6,674,919.83	333,745.99
小 计		5,962,203.88	298,110.19	19,216,182.70	960,809.13

(续上表)

项目名称	关联方	2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备
应收账款			
	MICROWELL ELECTRON (HK) LIMITED	458,333.55	22,916.68
	深圳市麦科通电子技术有限公司	1,751,534.06	87,576.70
小 计		2,209,867.61	110,493.38
其他应收款			
	HOU SHUNHUA	2,010,000.00	100,500.00

项目名称	关联方	2019.12.31	
		账面余额	坏账准备
小 计		2,010,000.00	100,500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付账款				
	宁波芯健半导体有限公司	1,819,918.08	2,149,626.02	
小 计		1,819,918.08	2,149,626.02	
其他应付款				
	HOU SHUNHUA			4,324,118.72
	上海瑾炜李企业管理咨询中心（有限合伙）			80,305.99
小 计		1,819,918.08	2,149,626.02	4,404,424.71

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	2,633,490.00	818,213.52	745,956.16
公司本期行权的各项权益工具总额	1,475,540.00		152,353.16
公司本期失效的各项权益工具总额		34,213.52	19,600.00

（二）以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	最近一次外部股东入股价值	采用评估的公允价值	采用评估的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	130,203,483.98	12,256,424.57	4,479,971.09
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	117,947,059.41	7,776,453.48	4,033,072.88

2. 其他说明

(1) 2018 年 9 月，原始股东彭银、张征通过上海瑾炜李企业管理咨询中心（有限合伙）

向新增的合伙人转让(授予)合伙企业份额,转让份额为 81.34 万股,在股权转让及增资后,实际控制人 GE GAN 对应持股比例增加 1.905%,对应股份为 93.345 万股,转让价格为 1 元/股。基于开元资产评估有限公司以 2018 年 10 月 31 日为基准日出具的《评估报告》(开元评报字(2018)641 号),公司整体按照 4.00 亿估值作为实施股权激励的公允价值,公司的注册资本为 4,900.00 万元,计算出转让时点的公允价值为 8.16 元/股。上述被激励员工依据相关协议约定需累计工作满 84 个月,未有解锁或其他限制。

(2) 2019 年 2 月,上海瑾炜李企业管理咨询中心(有限合伙)持股平台内员工合伙人退伙并将所持份额转让给张征,转让份额为 11.76 万股,转让价格为 0.07 元/股。公允价值参考最近一次的股权转让价为 8.16 元/股。本次授予后可立即行权,一次性计入费用。

(3) 2019 年 6 月,上海瑾炜李企业管理咨询中心(有限合伙)持股平台内员工合伙人退伙并将所持份额转让给邵栋瑾,转让份额为 1.96 万股,转让价格为 0.12 元/股。基于开元资产评估有限公司以 2019 年 12 月 31 日为基准日出具的《评估报告》(开元评报字(2020)043 号),公司整体按照 15.00 亿估值作为实施股权激励的公允价值,公司的注册资本为 4,900.00 万元,计算出转让时点的公允价值为 30.61 元/股。依据上海瑾炜李企业管理咨询中心(有限合伙)此前股权激励的相关协议约定,被激励对象需累计工作满 84 个月,本次授予后继续延续的工作期限,剩余摊销月份为 75 个月。此外未有解锁或其他限制。

(4) 2019 年 6 月,上海钰帛企业管理咨询中心(有限合伙)持股平台内员工合伙人退伙并将所持份额转让给邵栋瑾,转让份额为 3.48 万股,转让价格为 1.00 元/股。公允价值参考 2019 年 12 月份评估价为 30.61 元/股。本次授予后可立即行权,一次性计入费用。

(5) 2019 年 12 月,上海瑾炜李企业管理咨询中心(有限合伙)持股平台内员工合伙人退伙并将所持份额转让给邵栋瑾,转让份额为 13.72 万股,转让价格为 8.16 元/股。公允价值参考 2019 年 12 月份评估价为 30.61 元/股。依据上海瑾炜李企业管理咨询中心(有限合伙)此前股权激励的相关协议约定,被激励对象需累计工作满 84 个月,本次授予后继续延续的工作期限,剩余摊销月份为 70 个月。此外未有解锁或其他限制。

(6) 2019 年 12 月,经公司股东会决议,原始股东张征退出公司经营管理,将其持有公司的股份进行转让,其中将部分股份转让给上海义惕爱企业管理咨询中心(有限合伙)用于员工股权激励,涉及份额为 43.6803 万股,转让价格为 8.16 元/股。公允价值参考 2019 年 12 月份评估价为 30.61 元/股。上述被激励员工依据相关协议约定需累计工作满 48 个月,未有解锁或其他限制。

(7) 2020 年 1 月,上海瑾炜李企业管理咨询中心(有限合伙)持股平台内非员工合伙

人退伙并将所持份额转让给邵栢瑾，转让份额为 78.40 万股，转让价格为 8.16 元/股。公允价值参考 2019 年 12 月份评估价为 30.61 元/股。依据上海瑾炜李企业管理咨询中心（有限合伙）此前股权激励的相关协议约定，被激励对象需累计工作满 84 个月，本次授予后继续延续的工作期限，剩余摊销月份为 69 个月。此外未有解锁或其他限制。

(8) 2020 年 11 月，上海瑾炜李企业管理咨询中心（有限合伙）持股平台内员工合伙人退伙并将所持份额转让给彭银，转让份额为 1.57 万股，转让价格为 0.31 元/股。公允价值参考最近一次股权转让价 51.06 元/股。依据上海瑾炜李企业管理咨询中心（有限合伙）此前股权激励的相关协议约定，被激励对象需累计工作满 84 个月，本次授予后继续延续的工作期限，剩余摊销月份为 58 个月。此外未有解锁或其他限制。

(9) 2020 年 11 月，上海义惕爱企业管理咨询中心（有限合伙）持股平台内员工合伙人退伙并将所持份额转让给彭银，转让份额为 1.85 万股，转让价格为 8.16 元/股。公允价值参考最近一次股权转让价 51.06 元/股。上海义惕爱企业管理咨询中心（有限合伙）此前股权激励的相关协议约定，被激励对象需累计工作满 48 个月，本次授予后继续延续的工作期限，剩余摊销月份为 36 个月。此外未有解锁或其他限制。

(10) 2021 年 1 月，经公司股东会同意持股平台上海义惕爱企业管理咨询中心（有限合伙）中 4 名激励对象将其持有公司的 5.47 万股股份转让给外部投资者，转让价格为 51.06 元/股，做加速行权处理，确认的股份支付费用金额为 895,321.51 元。

(11) 2021 年 7 月，根据公司股东会决议，决议通过了《关于钰泰半导体南通有限公司股权激励计划》。激励对象出资认购持股平台上海钰宗企业管理咨询中心（有限合伙）的合伙份额，以间接持股的方式取得本公司的股份。授予员工份额为 239.3490 万股，其中可立即行权的部分为 141.58 万股，激励对象间接认购本公司股份的价格为 4.03 元/股。2021 年 5 月，外部投资者认购本公司股份的价格为 71.08 元/股，公司以该价格作为授予日的公允价值。依据股权激励相关协议约定不同的激励人员需累计工作满 48-60 个月。

(12) 2021 年 11 月，根据公司股东会决议，决议通过了《关于制定〈钰泰半导体股份有限公司美国核心员工股权激励计划（草案）〉的决议》。激励对象出资认购持股平台上海钰宗企业管理咨询中心（有限合伙）的合伙份额，以间接持股的方式取得本公司的股份。涉及份额为 24.00 万股，其中可立即行权的部分为 0.50 万股，激励对象间接认购本公司股份价格为 9.6040 元/股，同期外部投资者认购本公司股份的价格为 115.28 元/股，公司以该价格作为授予日的公允价值。依据股权激励相关协议约定对激励人员需累计工作满 48 个月。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	49,957,722.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	49,957,722.60

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	2,844,323.10	-2,844,323.10	
合同负债		2,542,844.19	2,542,844.19
其他流动负债		301,478.91	301,478.91

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付账款	555,906.86	-151,110.48	404,796.38
使用权资产		5,324,610.91	5,324,610.91
一年内到期的非流动负债		1,326,590.46	1,326,590.46
租赁负债		3,846,909.97	3,846,909.97

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明；
2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十三)之说明，本期无计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用。
3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	285,426.28
与租赁相关的总现金流出	2,143,028.73

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	171, 418, 915. 34	100. 00	8, 570, 945. 79	5. 00	162, 847, 969. 55
合 计	171, 418, 915. 34	100. 00	8, 570, 945. 79	5. 00	162, 847, 969. 55

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	0.20	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	101,619,965.54	99.80	5,080,998.28	5.00	96,538,967.26
合 计	101,819,965.54	100.00	5,280,998.28	5.19	96,538,967.26

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	200,000.00	0.36	200,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	54,758,318.08	99.64	2,737,915.90	5.00	52,020,402.18
合 计	54,958,318.08	100.00	2,937,915.90	5.35	52,020,402.18

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳鹏泰互联有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	200,000.00	200,000.00	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳鹏泰互联有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	200,000.00	200,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	171,418,915.34	8,570,945.79	5.00	101,619,965.54	5,080,998.28	5.00
小 计	171,418,915.34	8,570,945.79	5.00	101,619,965.54	5,080,998.28	5.00

(续上表)

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,758,318.08	2,737,915.90	5.00
小 计	54,758,318.08	2,737,915.90	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	171,418,915.34	101,619,965.54	54,758,318.08
1-2 年			200,000.00
2-3 年		200,000.00	
合 计	171,418,915.34	101,819,965.54	54,958,318.08

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	200,000.00					200,000.00		
按组合计提坏账准备	5,080,998.28	3,489,947.51						8,570,945.79
小 计	5,280,998.28	3,489,947.51				200,000.00		8,570,945.79

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	200,000.00							200,000.00
按组合计提坏账准备	2,737,915.90	2,343,082.38						5,080,998.28
小 计	2,937,915.90	2,343,082.38						5,280,998.28

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		200,000.00						200,000.00
按组合计提坏账准备	1,172,991.83	1,564,924.07						2,737,915.90

小 计	1,172,991.83	1,764,924.07						2,937,915.90
-----	--------------	--------------	--	--	--	--	--	--------------

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	200,000.00		

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京智芯半导体科技有限公司	46,668,780.00	27.22	2,333,439.00
东莞华贝电子科技有限公司	28,086,081.19	16.38	1,404,304.06
客户 A	11,701,940.39	6.83	585,097.02
深圳市国电科技通信有限公司	10,590,500.00	6.18	529,525.00
深圳市中兴康讯电子有限公司	9,091,531.93	5.30	454,576.60
小 计	106,138,833.51	61.91	5,306,941.68

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京智芯半导体科技有限公司	44,815,100.00	44.01	2,240,755.00
MICROWELL ELECTRON(HK) LIMITED	12,541,262.87	12.32	627,063.14
深圳市麦科通电子技术有限公司	6,674,919.83	6.56	333,745.99
深圳市中兴康讯电子有限公司	5,418,010.24	5.32	270,900.51
深圳市国电科技通信有限公司	5,410,704.00	5.31	270,535.20
小 计	74,859,996.94	73.52	3,742,999.84

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
北京智芯微电子科技有限公司	37,126,650.00	67.55	1,856,322.50
深圳泰科源商贸有限公司	2,221,662.60	4.04	111,083.13
深圳市展嵘电子有限公司	1,941,699.32	3.53	97,084.97
深圳市麦科通电子技术有限公司	1,751,534.06	3.19	87,576.70
深圳市力合微电子股份有限公司	1,706,044.00	3.10	85,302.20
小 计	44,747,589.98	81.41	2,237,369.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43, 103, 911. 88	100. 00	6, 360, 604. 83	14. 76	36, 743, 307. 05
合 计	43, 103, 911. 88	100. 00	6, 360, 604. 83	14. 76	36, 743, 307. 05

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7, 834, 812. 03	100. 00	3, 071, 976. 10	39. 21	4, 762, 835. 93
合 计	7, 834, 812. 03	100. 00	3, 071, 976. 10	39. 21	4, 762, 835. 93

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9, 425, 290. 97	100. 00	1, 394, 355. 55	14. 79	8, 030, 935. 42
合 计	9, 425, 290. 97	100. 00	1, 394, 355. 55	14. 79	8, 030, 935. 42

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方往来	1, 078. 62					
账龄组合	43, 102, 833. 26	6, 360, 604. 83	14. 76	7, 834, 812. 03	3, 071, 976. 10	39. 21

其中：1 年以内	35,588,740.16	1,779,437.01	5.00	659,242.03	32,962.10	5.00
1-2 年	602,929.10	120,585.82	20.00	5,162,570.00	1,032,514.00	20.00
2-3 年	4,901,164.00	2,450,582.00	50.00	13,000.00	6,500.00	50.00
3 年以上	2,010,000.00	2,010,000.00	100.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00
小 计	43,103,911.88	6,360,604.83	14.76	7,834,812.03	3,071,976.10	39.21

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	9,425,290.97	1,394,355.55	14.79
其中：1 年以内	7,365,310.97	368,265.55	5.00
1-2 年	13,000.00	2,600.00	20.00
2-3 年	2,046,980.00	1,023,490.00	50.00
小 计	9,425,290.97	1,394,355.55	14.79

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	35,589,818.78	659,242.03	7,365,310.97
1-2 年	602,929.10	5,162,570.00	13,000.00
2-3 年	4,901,164.00	13,000.00	2,046,980.00
3 年以上	2,010,000.00	2,000,000.00	
合 计	43,103,911.88	7,834,812.03	9,425,290.97

(3) 坏账准备变动情况

1) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	32,962.10	1,032,514.00	2,006,500.00	3,071,976.10
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-30,146.46	30,146.46		
--转入第三阶段		-980,232.80	980,232.80	

本期计提	1,776,621.37	38,158.16	1,473,849.20	3,288,628.73
期末数	1,779,437.01	120,585.82	4,460,582.00	6,360,604.83

2) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	368,265.55	2,600.00	1,023,490.00	1,394,355.55
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-258,128.50	258,128.50		
—转入第三阶段		-2,600.00	2,600.00	
本期计提	-77,174.95	774,385.50	980,410.00	1,677,620.55
期末数	32,962.10	1,032,514.00	2,006,500.00	3,071,976.10

3) 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	19,867.24	409,396.00		429,263.24
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-650.00	650.00		
—转入第三阶段		-409,396.00	409,396.00	
本期计提	349,048.31	1,950.00	614,094.00	965,092.31
期末数	368,265.55	2,600.00	1,023,490.00	1,394,355.55

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金保证金	41,194,499.81	5,698,919.10	5,193,198.00
备用金		56,312.93	116,037.45
应收暂付款及其他	1,908,333.45	2,079,580.00	4,116,055.52
合并范围内关联方往来	1,078.62		
合 计	43,103,911.88	7,834,812.03	9,425,290.97

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
Nuvoton Technology Corporation	押金保证金	28,690,573.49	1 年以内	66.56	1,434,528.67
和舰芯片制造（苏州）股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	18.56	150,000.00
		3,000,000.00	2-3 年		1,500,000.00
		2,000,000.00	3 年以上		2,000,000.00
合肥晶合集成电路股份有限公司	押金保证金	3,575,899.13	1 年以内	8.30	178,794.96
上海中旅国际旅行社有限公司	应收暂付款及其他	1,895,084.00	2-3 年	4.40	947,542.00
上海盛锦软件开发有限公司	押金保证金	117,018.00	1 年以内	1.38	5,850.90
		475,998.00	1-2 年		95,199.60
小 计		42,754,572.62		99.20	6,311,916.13

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
和舰芯片制造（苏州）股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1-2 年	63.82	600,000.00
		2,000,000.00	3 年以上		2,000,000.00
上海中旅国际旅行社有限公司	应收暂付款及其他	2,079,580.00	1-2 年	26.54	415,916.00
上海盛锦软件开发有限公司	押金保证金	475,998.00	1 年以内	6.08	23,799.90
上海利恩建设集团有限公司	押金保证金	74,910.00	1-2 年	0.96	14,982.00
上海东湖物业管理有限公司	押金保证金	66,654.00	1 年以内	0.85	3,332.70
小 计		7,697,142.00		98.25	3,058,030.60

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
和舰芯片制造（苏州）股份有限公司	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	53.05	150,000.00
		2,000,000.00	2-3 年		1,000,000.00
上海中旅国际旅行社有限公司	应收暂付款及其他	2,079,580.00	1 年以内	22.06	103,979.00
HOU SHUNHUA	应收暂付款及其他	2,010,000.00	1 年以内	21.33	100,500.00
深圳市凯达尔科技实业有限公司	押金保证金	41,228.00	1 年以内	0.94	2,061.40
		46,980.00	2-3 年		23,490.00

上海利恩建设集团有限公司	押金保证金	74,910.00	1 年以内	0.79	3,745.50
小 计		9,252,698.00		98.17	1,383,775.90

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	16,409,591.00		16,409,591.00	459,771.00		459,771.00
对联营企业投资	46,761,469.24		46,761,469.24			
其他[注]	81,970,807.76		81,970,807.76			
合 计	145,141,868.00		145,141,868.00	459,771.00		459,771.00

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	459,771.00		459,771.00
对联营企业投资			
合 计	459,771.00		459,771.00

[注]其他系公司对子公司人员实施股权激励构成集团内股份支付所致

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海四十五度半导体有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
嘉兴飞童电子科技有限公司		8,500,000.00		8,500,000.00		
ETA Solutions Enterprise Limited	459,771.00			459,771.00		
NANOWATT INC		6,449,820.00		6,449,820.00		
小 计	459,771.00	15,949,820.00		16,409,591.00		

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
ETA Solutions Enterprise Limited	459,771.00			459,771.00		

小 计	459,771.00			459,771.00		
-----	------------	--	--	------------	--	--

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
ETA Solutions Enterprise Limited		459,771.00		459,771.00		
小 计		459,771.00		459,771.00		

(3) 对联营企业投资

2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏州至盛半导体科技有限公司		15,000,000.00		-420,204.98	
宁波芯健半导体有限公司		32,000,000.00		181,674.22	
合 计		47,000,000.00		-238,530.76	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州至盛半导体科技有限公司					14,579,795.02	
宁波芯健半导体有限公司					32,181,674.22	
合 计					46,761,469.24	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/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
主营业务收入	824,295,013.07	361,676,633.88	413,704,600.23	228,567,478.73	301,079,301.95	161,353,878.01
其他业务收入	1,686,608.34	1,256,822.83	5,372,793.37	3,779,321.56	864,673.67	768,529.25

项 目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
合 计	825,981,621.41	362,933,456.71	419,077,393.60	232,346,800.29	301,943,975.62	162,122,407.26
其中：与客户之间的合同产生的收入	825,981,621.41	362,933,456.71	419,077,393.60	232,346,800.29	——	——

2. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接人工	16,125,641.14	12,411,240.31	11,760,203.19
委外研发	20,974,859.66	6,364,913.05	3,245,758.30
股份支付费用	19,369,767.90	4,477,164.54	1,485,953.32
直接投入	8,142,213.03	7,166,140.75	3,368,909.94
折旧与摊销	4,237,281.90	1,850,709.42	1,695,346.64
其他	80,020.84	810,425.24	714,835.10
合 计	68,929,784.47	33,080,593.31	22,271,006.49

3. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-238,530.76		
理财产品、结构性存款的投资收益	1,148,071.75	1,297,217.96	491,955.37
合 计	909,540.99	1,297,217.96	491,955.37

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	63.39	52.24	77.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	84.24	50.84	74.47

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)	
	基本每股收益	稀释每股收益
	2021 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.93	4.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.55	6.55

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率

项 目		序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	256,555,374.28	108,636,004.27	96,220,683.74
非经常性损益		B	-84,368,353.10	3,107,516.24	3,914,129.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	340,923,727.38	105,528,488.03	92,306,554.63
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	211,155,574.13	155,062,559.33	75,107,100.77
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 1		E1	47,500,347.28		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 1		F1	7		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 2		E2	9,645,764.70		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 2		F2	4		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 3		E3	119,304,591.76		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 3		F3			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	38,000,000.00	60,000,000.00	22,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	5	1	1
其他	股份支付摊销导致资本公积变化	I1	21,408,480.70	7,776,453.48	1,848,066.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
	新增股份支付导致资本公积变化	I2			1,029,119.08
	增减净资产次月起至报	J2			6

项 目		序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
	告期期末的累计月数				
	新增股份支付导致资本公积变化	I3	94,932,340.20		951,600.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	5		10
	新增股份支付导致资本公积变化	I4	1,606,238.51		204,286.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			
	股东无偿捐赠导致资本公积变化	I5			2,246,927.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			6
	其他	I6		-372,278.2	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6		11	
	其他综合收益变化	I7	-120,157.36	52,835.25	-45,225.35
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6	6	6
报告期月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	404,723,022.17	207,953,950.81	124,674,886.61
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	63.39	52.24	77.18

(2) 扣除非经常损益加权平均净资产收益率

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	256,555,374.28	108,636,004.27	96,220,683.74
非经常性损益	B	-84,368,353.10	3,107,516.24	3,914,129.11
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	340,923,727.38	105,528,488.03	92,306,554.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	211,155,574.13	154,384,523.97	74,382,916.02
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 1	E1	47,500,347.28		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 1	F1	7		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 2	E2	9,645,764.70		

项 目		序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 2		F2	4		
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 3		E3	119,304,591.76		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 3		F3			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	38,000,000.00	60,000,000.00	22,500,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	5	1	1
其他	股份支付摊销导致资本公积变化	I1	21,408,480.70	7,776,453.48	1,848,066.91
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
	新增股份支付导致资本公积变化	I2			1,029,119.08
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2			6
	新增股份支付导致资本公积变化	I3	94,932,340.20		951,600.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	5		10
	新增股份支付导致资本公积变化	I4	1,606,238.51		204,286.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4			
	股东无偿捐赠导致资本公积变化	I5			2,246,927.29
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			6.00
	其他	I6		-27,527.68	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6		11	
	其他综合收益变化	I7	-120,157.36	31,890.76	-56,025.78
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6	6	6
报告月份数		K	12	12	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	404,723,022.17	207,581,464.52	123,945,301.64

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	84.24	50.84	74.47

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	256,555,374.28
非经常性损益	B	-84,368,353.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	340,923,727.38
期初股份总数	D	52,061,756.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	1,254,917.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	52,061,756.00
基本每股收益	M=A/L	4.93
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	6.55

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位：万元

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度 (%)	变动原因说明
货币资金	7,718.04	3,240.94	1.38 倍	主要系新增外部投资者投入资本增加及盈利产生的经营现金流增加所致
交易性金融资产	20,511.47	1,600.00	11.82 倍	主要系公司购买结构性存款及理财产品增加所致

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
应收票据	4,592.48	1,635.85	1.81 倍	主要系 2021 年不符合终止确认的应收票据增加所致
应收账款	16,284.80	9,653.90	68.69	主要系 2021 年收入增加所致
应收款项融资	1,270.30	145.43	7.74 倍	主要系 2021 年收入增加,客户以票据回款增长所致
其他应收款	3,686.48	476.28	6.74 倍	主要系对 Nuvoton Technology Corporation 的押金保证金增加所致
存货	16,985.91	9,023.00	88.25	主要系 2021 年备库原材料、库存商品增加所致
其他流动资产	633.46	9.87	63.19 倍	主要系公司在 2021 年因税收优惠预缴第一季度企业所得税尚未退回所致
长期股权投资	4,676.15			主要系 2021 年新增对联营企业投资所致
固定资产	2,563.97	1,479.91	73.25	主要系 2021 年新增设备所致
使用权资产	599.07			主要系 2021 年执行新租赁准则确认使用权资产所致
无形资产	1,075.33	7.08	150.89 倍	主要系 2021 年购置软件和收购的嘉兴飞童账面专利权所致
递延所得税资产	411.11	158.22	1.60 倍	主要系 2021 年对预计可弥补的子公司亏损计提递延所得税所致
应付账款	5,536.36	4,125.71	34.19	主要系 2021 年收入增加,采购增加所致
合同负债	492.72	257.88	91.07	主要系 2021 年公司收入增加,相应预收款项增加所致
应付职工薪酬	1,011.29	597.89	69.14	主要系 2021 年公司随着规模的扩大,公司的员工人数和薪酬水平相应增加所致
应交税费	472.85	843.15	-43.92	主要系 2021 年税收优惠企业所得税减少及长期资产进项税抵扣增加导致增值税减少所致
一年内到期的非流动负债	278.16			主要系 2021 年执行新租赁准则确认一年内到期的非流动负债所致
其他流动负债	978.69	527.69	85.47	主要系已背书未到期的未终止确认的应收汇票转回增长所致
租赁负债	357.04			主要系 2021 年执行新租赁准则确认租赁负债所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	82,593.23	41,907.74	97.08	主要系 2021 年公司业务规模扩大所致
营业成本	36,289.21	23,234.68	56.19	主要系 2021 年公司收入增加相应的成本增加所致
税金及附加	589.72	232.58	1.54 倍	主要系销项税额增加,本期城建税、(地方)教育税附加相应增加所致
销售费用	3,102.03	1,487.34	1.09 倍	主要系职工薪酬、股份支付增加所致
管理费用	3,320.16	1,199.68	1.77 倍	主要系职工薪酬、股份支付、中介机构费增加所致
研发费用	14,867.55	3,178.75	3.68 倍	主要系 2021 年公司合并范围内子公司研发费用增加所致
其他收益	1,016.77	267.13	2.81 倍	主要系 2021 年公司收到政府补助款确认当期收益增加所致
信用减值损失	-822.42	-476.92	-72.44	主要系 2021 年应收账款、其他应收款坏账增加所致

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度 (%)	变动原因说明
资产减值损失	-757.97	-275.29	-1.75 倍	主要系 2021 年存货对应的跌价准备增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	3,240.94	2,134.05	51.87	主要系 2020 年公司引入外部投资者资金所致
交易性金融资产	1,600.00	1,000.00	60.00	主要系 2020 年公司结构性存款所致
应收票据	1,635.85	213.64	6.66 倍	主要系 2020 年不符合终止确认的应收票据增加所致
应收账款	9,653.90	5,202.04	85.58	主要系 2020 年收入增加所致
应收款项融资	145.43	2,053.98	-92.92	主要系 2020 年符合终止确认的应收票据减少所致
其他应收款	476.28	803.09	-40.69	主要系 2020 年度关联方归还往来款及计提坏账准备增加所致
存货	9,023.00	3,759.80	1.40 倍	主要系 2020 年随着收入的增加, 对应的采购金额增加所致
其他流动资产	9.87	3,525.67	-99.72	主要系 2020 年公司赎回理财产品所致
固定资产	1,479.91	971.16	52.39	主要系 2021 年新增设备所致
应付账款	4,125.71	2,361.21	74.73	主要系 2020 年收入增加, 采购增加所致
应交税费	843.15	537.86	56.76	主要系 2020 年企业所得税、增值税增加所致
其他流动负债	527.69	121.48	3.34 倍	主要系已背书未到期的未终止确认的应收汇票转回增长所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	41,907.74	30,194.40	38.79	系 2020 年公司业务规模扩大所致
营业成本	23,234.68	16,212.24	43.32	系 2020 年公司收入增加相应的成本增加所致
销售费用	1,487.34	1,343.01	10.75	主要系职工薪酬、股份支付增加所致
管理费用	1,199.68	1,489.48	-19.46	主要系 2020 年公司产品报废金额减少所致
研发费用	3,178.75	2,173.81	46.23	主要系 2020 年公司扩大研发投入所致
信用减值损失	-476.92	-274.49	-73.75	主要系 2020 年应收账款、其他应收款坏账增加所致
资产减值损失	-275.29	-96.51	-1.85 倍	主要系 2020 年存货对应的跌价准备增加所致





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2022年3月1日



仅为 钰泰半导体股份有限公司IPO申报审计之目的而提供文件的复印件，不得用于其他用途，不得向第三方传送给披露。
合法经营_未经_书面同意，此文件不得用作任何其他用途。



会计师事务所

执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年5月28日改制

证书序号：0007666

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：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为 钰泰半导体股份有限公司 IPO 申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经 本所 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 曹小勤
性别 女
出生日期 1976-12-25
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号 340825197612261369
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: 110001640049
上海市注册会计师协会
2006年12月19日

年度检验合格
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: 110001640049
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

仅为钰泰半导体股份有限公司 IPO 申报审计之目的而提供文件的复印件，仅用于说明曹小勤是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

