

无锡硅动力微电子股份有限公司  
申报财务报表审计报告

天衡审字(2022)02696号



0000202208000364

报告文号：天衡审字[2022]02696号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

# 审计报告

天衡审字(2022)02696号

无锡硅动力微电子股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了无锡硅动力微电子股份有限公司(以下简称无锡硅动力)财务报表,包括2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的资产负债表,2022年1-3月、2021年度、2020年度、2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了无锡硅动力2022年3月31日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的财务状况以及2022年1-3月、2021年度、2020年度、2019年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于无锡硅动力,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2022年1-3月、2021年度、2020年度及2019年度期间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) 关键审计事项：收入确认

#### 1、事项描述

报告期,无锡硅动力主要从事以AC-DC芯片和DC-DC芯片为主的高性能电源管理集成电路的研发、测试和销售,有关收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、主要会计政策、会计估计”之“27、收入”。于2022年1-3月、2021年度、2020年度、2019年度,无锡硅动力财务报表营业收入分别为5,201.05万元、24,251.15万元、11,440.45万元、9,721.34万元;相关信息参见财务报表附注“五、财务报表主要项目注释”之“33、营业收入、营业成本”。

由于收入是无锡硅动力的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将无锡硅动力收入确认的真实性、完整性识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对收入确认实施的相关程序包括：

(1) 了解无锡硅动力经营业务及产品销售模式，结合销售合同中关键条款评价公司的收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；

(2) 对无锡硅动力销售与收款业务关键内部控制进行了解与测试，以评价与收入确认相关内部控制的设计和运行有效性；

(3) 执行分析性复核程序，就客户构成、产品销售单价和毛利率等进行比较分析，以识别是否存在异常交易；分析主要产品的产销量等非财务数据是否能够支持报告期收入金额的总体合理性；

(4) 选取销售记录样本，检查交易过程中的相关单据，包括销售合同（订单）、物流凭证、送货签收单、销售发票、收款单据等原始记录，确认交易是否真实；

(5) 选取各期资产负债表日前后记录的收入交易记录样本，并结合存货的审计，进行截止性测试，以确认收入是否记录于恰当的会计期间；

(6) 执行函证程序，选取样本向客户函证销售发生额及应收账款余额情况；对重要客户及其终端用户进行走访，确认收入实现的真实性。

## 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估无锡硅动力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算无锡硅动力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督无锡硅动力的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对无锡硅动力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无锡硅动力不能持续经营。

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

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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2022年1-3月、2021年度、2020年度及2019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。

(此页无正文，仅用于天衡审字(2022)02696号无锡硅动力微电子股份有限公司申报财务报表审计报告)



中国·南京

2022年7月11日

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

游世秋



中国注册会计师：

刘尚申



中国注册会计师：

王也



## 资产负债表

编制单位：无锡硕力微电子股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	169,904,035.98	98,088,926.82	84,187,323.02	11,293,971.96
交易性金融资产	五、2	79,852,783.66	87,868,376.09	14,007,868.90	6,506,852.96
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、3	22,925,406.35	21,780,270.08	16,312,954.23	9,682,240.80
应收账款	五、4	41,382,866.70	43,159,691.08	38,823,359.30	33,513,956.73
应收款项融资	五、5	6,093,324.62	9,282,598.70	2,295,176.27	2,793,950.58
预付款项	五、6	3,374,023.34	1,759,249.70	2,508,684.78	2,500,133.66
其他应收款	五、7	13,848,373.00	14,332,873.25	12,695.00	176,177.85
存货	五、8	60,509,338.19	42,680,556.45	23,098,835.04	19,347,362.46
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	4,210,099.29	2,793,057.27	-	-
流动资产合计		402,100,251.13	321,745,599.44	181,246,896.54	85,814,647.00
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	-	364,030.33	578,331.73	1,263,615.48
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	6,870,720.70	7,250,829.84	4,680,780.47	3,983,383.55
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	702,182.66	813,576.56	-	-
无形资产	五、13	1,528,916.75	1,547,809.43	1,559,103.29	1,422,077.29
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	220,692.36	255,481.71	153,134.26	-
递延所得税资产	五、15	1,251,858.51	992,658.12	4,071,324.94	5,601,631.10
其他非流动资产	五、16	75,000.00	-	20,600.00	84,100.00
非流动资产合计		10,649,370.98	11,224,385.99	11,063,274.69	12,354,807.42
资产总计		412,749,622.11	332,969,985.43	192,310,171.23	98,169,454.42

法定代表人：黄飞明

主管会计工作负责人：尤晔

会计机构负责人：尤晔






### 资产负债表（续）

编制单位：无锡硅动力微电子股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2023年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>					
短期借款	五、17	-	-		2,004,386.25
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、18	25,574,080.00	26,540,290.00	21,428,320.00	21,425,350.00
应付账款	五、19	17,832,293.55	20,021,628.60	15,969,635.02	12,058,078.09
预收款项	五、20	-	-		341,071.81
合同负债	五、21	19,685.84	285,915.13	61,067.79	
应付职工薪酬	五、22	2,632,896.82	5,880,881.82	3,876,404.81	3,159,846.12
应交税费	五、23	166,136.34	967,317.08	865,797.04	1,341,905.23
其他应付款	五、24	176,807.31	128,087.39	157,543.60	126,021.62
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	463,760.52	463,760.52	-	-
其他流动负债	五、26	16,927,992.61	9,475,575.77	12,543,673.24	5,090,638.80
流动负债合计		63,793,652.99	63,763,456.31	54,902,441.50	45,547,297.92
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、27	242,687.03	350,636.50	-	-
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、28	3,031,200.69	3,194,279.80	4,598,166.00	440,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,273,887.72	3,544,916.30	4,598,166.00	440,000.00
负债合计		67,067,540.71	67,308,372.61	59,500,607.50	45,987,297.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
股本	五、29	59,909,826.00	57,759,217.00	55,008,779.00	46,409,721.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	223,330,621.79	154,937,506.44	75,513,047.03	16,980,003.17
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、31	9,979,554.46	9,979,554.46	4,653,318.35	4,653,318.35
未分配利润	五、32	52,462,079.15	42,985,334.92	-2,365,580.65	-15,860,886.02
所有者权益（或股东权益）合计		345,682,081.40	265,661,612.82	132,809,563.73	52,182,156.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		412,749,622.11	332,969,985.43	192,310,171.23	98,169,454.42

法定代表人：黄飞明

主管会计工作负责人：尤晔

会计机构负责人：尤晔

黄飞明  
印

尤晔  
印

尤晔  
印



## 利润表

编制单位：无锡硅动力微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、33	52,010,488.16	242,511,482.24	114,404,451.78	97,213,441.64
减：营业成本	五、33	34,739,766.09	149,622,359.35	76,765,158.87	66,220,252.65
税金及附加	五、34	138,003.78	1,375,378.58	715,851.27	747,480.47
销售费用	五、35	1,326,909.07	5,597,793.84	4,462,927.36	3,461,994.68
管理费用	五、36	2,213,052.77	8,165,324.95	6,526,199.56	6,021,523.59
研发费用	五、37	5,065,958.76	18,086,443.97	13,215,813.56	12,015,398.69
财务费用	五、38	-59,281.47	20,978.40	156,308.29	158,635.65
其中：利息费用		-	-	34,691.24	129,859.57
利息收入		79,707.39	184,591.45	117,536.76	89,992.52
加：其他收益	五、39	363,079.11	2,344,009.20	5,148,987.00	1,858,731.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	634,824.16	1,248,147.02	-65,807.25	-924,907.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-52,660.31	-214,301.40	-208,504.93	-960,494.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	607,727.06	1,667,303.12	7,868.90	6,852.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-427,252.81	-1,461,877.23	-541,477.10	-614,884.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-563,861.46	-1,500,317.09	-1,836,548.65	-2,090,478.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	-425.00	-144,773.82	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,200,170.22	61,795,694.35	15,275,215.77	6,823,468.63
加：营业外收入	五、45	17,373.62	16,881.75	39,951.15	67,865.74
减：营业外支出	五、46	-	33,544.00	289,555.39	145,596.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,217,543.84	61,779,032.10	15,025,611.53	6,745,737.39
减：所得税费用	五、47	-259,200.39	6,151,090.31	1,530,306.16	-22,160.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,476,744.23	55,627,941.79	13,495,305.37	6,767,897.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,476,744.23	55,627,941.79	13,495,305.37	6,767,897.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
5.其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币报表折算差额					
7.其他					
六、综合收益总额		9,476,744.23	55,627,941.79	13,495,305.37	6,767,897.39
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	0.16	1.01	0.29	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：黄飞明




主管会计工作负责人：尤晔




会计机构负责人：尤晔






## 现金流量表

编制单位：无锡硅动力微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		47,274,744.88	210,982,398.76	95,360,422.79	75,912,299.79
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	322,595.30	1,256,844.87	9,803,153.36	4,197,618.40
经营活动现金流入小计		47,597,340.18	212,239,243.63	105,163,576.15	80,109,918.19
购买商品、接受劳务支付的现金		39,782,301.91	137,912,073.80	58,474,307.79	43,402,362.39
支付给职工以及为职工支付的现金		10,468,070.74	23,831,290.90	16,619,142.13	16,373,435.65
支付的各项税费		2,422,949.29	16,078,921.83	5,233,364.91	4,465,600.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	1,613,387.96	21,765,042.04	5,698,693.08	7,045,629.72
经营活动现金流出小计		54,286,709.90	199,587,328.57	86,025,507.91	71,287,028.05
经营活动产生的现金流量净额		-6,689,369.72	12,651,915.06	19,138,068.24	8,822,890.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		79,000,000.00	270,150,000.00	62,400,000.00	22,500,000.00
取得投资收益收到的现金		1,622,173.98	1,469,244.35	149,550.64	35,586.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	13,961.70	13,127.33	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		80,622,173.98	271,633,206.05	62,562,677.97	22,535,586.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		709,744.03	4,231,129.27	1,731,856.26	1,032,885.03
投资支付的现金		71,000,000.00	342,350,000.00	69,900,000.00	29,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		71,709,744.03	346,581,129.27	71,631,856.26	30,032,885.03
投资活动产生的现金流量净额		8,912,429.95	-74,947,923.22	-9,069,178.29	-7,497,298.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		70,000,000.00	80,000,000.00	64,850,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-	-	3,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	80,000,000.00	64,850,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-	2,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	4,950,790.11	39,077.49	128,397.49
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	115,940.13	366,027.66	-	-
筹资活动现金流出小计		115,940.13	5,316,817.77	2,039,077.49	3,128,397.49
筹资活动产生的现金流量净额		69,884,059.87	74,683,182.23	62,810,922.51	-128,397.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,147.94	-4,761.27	-1,752.40	-16,390.19
五、现金及现金等价物净增加额		72,104,972.16	12,382,412.80	72,878,060.06	1,180,803.72
加：期初现金及现金等价物余额	五、51(2)	90,126,839.82	77,744,427.02	4,866,366.96	3,685,563.24
六、期末现金及现金等价物余额	五、51(2)	162,231,811.98	90,126,839.82	77,744,427.02	4,866,366.96

法定代表人：黄飞明

主管会计工作负责人：尤晔

会计机构负责人：尤晔

黄飞明  
黄飞明印

尤晔  
尤晔印

尤晔  
尤晔印

### 所有者权益变动表（一）

编制单位：无锡硅动力微电子股份有限公司


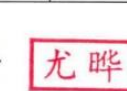
单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	57,759,217.00	-	-	-	154,937,506.44	-	-	-	9,979,554.46	42,985,334.92	265,661,612.82
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	57,759,217.00	-	-	-	154,937,506.44	-	-	-	9,979,554.46	42,985,334.92	265,661,612.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,150,609.00	-	-	-	68,393,115.35	-	-	-	-	9,476,744.23	80,020,468.58
（一）综合收益总额										9,476,744.23	9,476,744.23
（二）所有者投入和减少资本	2,150,609.00	-	-	-	68,393,115.35	-	-	-	-	-	70,543,724.35
1、股东投入的普通股	2,150,609.00				67,849,391.00						70,000,000.00
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					543,724.35						543,724.35
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-
2、对所有者（或股东）的分配											-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、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	59,909,826.00	-	-	-	223,330,621.79	-	-	-	9,979,554.46	52,462,079.15	345,682,081.40

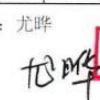

法定代表人：黄飞明


主管会计工作负责人：尤晔

会计机构负责人：尤晔

## 所有者权益变动表（二）

编制单位：无锡硕力微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
		2021年度									
一、上年期末余额	55,008,779.00	-	-	-	75,513,047.03	-	-	-	4,653,318.35	-2,365,580.65	132,809,563.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	55,008,779.00	-	-	-	75,513,047.03	-	-	-	4,653,318.35	-2,365,580.65	132,809,563.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,750,438.00	-	-	-	79,424,459.41	-	-	-	5,326,236.11	45,350,915.57	132,852,049.09
（一）综合收益总额										55,627,941.79	55,627,941.79
（二）所有者投入和减少资本	2,750,438.00	-	-	-	79,424,459.41	-	-	-	-	-	82,174,897.41
1、股东投入的普通股	2,750,438.00				77,249,562.00						80,000,000.00
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					2,174,897.41						2,174,897.41
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,326,236.11	-10,277,026.22	-4,950,790.11
1、提取盈余公积									5,326,236.11	-5,326,236.11	-
2、对所有者（或股东）的分配										-4,950,790.11	-4,950,790.11
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、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他											-
四、本期末余额	57,759,217.00	-	-	-	154,937,506.44	-	-	-	9,979,554.46	42,985,334.92	265,661,612.82

法定代表人：黄飞明




主管会计工作负责人：尤晔




会计机构负责人：尤晔




### 所有者权益变动表（三）

编制单位：无锡硅动力微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	46,409,721.00	-	-	-	16,980,003.17	-	-	-	4,653,318.35	-15,860,886.02	52,182,156.50
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	46,409,721.00	-	-	-	16,980,003.17	-	-	-	4,653,318.35	-15,860,886.02	52,182,156.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,599,058.00	-	-	-	58,533,043.86	-	-	-	-	13,495,305.37	80,627,407.23
（一）综合收益总额										13,495,305.37	13,495,305.37
（二）所有者投入和减少资本	8,599,058.00				58,533,043.86	-	-	-	-	-	67,132,101.86
1、股东投入的普通股	8,599,058.00				56,250,942.00						64,850,000.00
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					2,758,880.68						2,758,880.68
4、其他					-476,778.82						-476,778.82
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积									-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配									-	-	-
3、其他									-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、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	55,008,779.00				75,513,047.03	-	-	-	4,653,318.35	-2,365,580.65	132,809,563.73

法定代表人：黄飞明

主管会计工作负责人：尤晔

会计机构负责人：尤晔








### 所有者权益变动表（四）

编制单位：无锡硅动力微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	46,409,721.00				16,272,516.61				4,653,318.35	-22,628,783.41	44,706,772.55
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	46,409,721.00	-	-	-	16,272,516.61	-	-	-	4,653,318.35	-22,628,783.41	44,706,772.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	707,486.56	-	-	-	-	6,767,897.39	7,475,383.95
（一）综合收益总额										6,767,897.39	6,767,897.39
（二）所有者投入和减少资本	-				707,486.56	-	-	-	-	-	707,486.56
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入所有者权益的金额					707,486.56						707,486.56
4、其他											-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积									-	-	-
2、对所有者（或股东）的分配										-	-
3、其他											-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、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	46,409,721.00				16,980,003.17	-	-	-	4,653,318.35	-15,860,886.02	52,182,156.50

法定代表人：黄飞明

主管会计工作负责人：尤晔

会计机构负责人：尤晔



*Huang Feiming*

*尤晔* 尤晔

*尤晔* 尤晔



# 无锡硅动力微电子股份有限公司

## 申报财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡硅动力微电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）是由原无锡硅动力微电子有限公司于 2007 年 2 月整体变更设立的股份有限公司，截至 2022 年 3 月 31 日公司注册资本为 5,990.98 万元。

公司统一社会信用代码：91320200750013556M。

公司法定代表人：黄飞明。

公司经营范围：

半导体集成电路及电子产品（不含发射装置）的设计、开发、生产、销售；计算机及电子产品的技术服务、技术转让；自营各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（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）

报告期内，本公司主要从事以 AC-DC 芯片和 DC-DC 芯片为主的高性能电源管理集成电路的研发、测试和销售，报告期主营业务未发生变化。

公司住所：无锡市新区珠江路 51 号。

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 7 月 11 日决议批准报出。

本公司截止 2022 年 3 月 31 日无子公司。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司已评价自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、主要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项信用减值、存货核算、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见以下相关项目之描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期短于一年，以12个月作为资产和负债流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

### 6、外币业务

外币交易的会计处理：

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### 7、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该

金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1) 金融资产的初始计量：

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

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，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

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。



#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### (4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### (6) 金融工具的公允价值确定

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

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

## 8、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著

高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收合并范围内关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
应收票据——银行承兑汇票	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等，其信用风险极低。应收商业承兑汇票则采取与应收账款——应收客户货款组合相同方法评估其信用风险。
应收账款——应收客户货款	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他应收款	本组合为日常经常活动中形成的应收各类押金、保证金、备用金和暂付或代垫款项、临时性往来等，公司分阶段评估其信用风险。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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：

账 龄	应收款项计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

## 9、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确

认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 10、 存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 11、 合同资产

### 【以下自 2020 年 1 月 1 日起适用】

- (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本公司拥有的无条件(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单独列示。

- (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、8 应收款项预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 12、 合同成本

### 【以下自 2020 年 1 月 1 日起适用】

- (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

- (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

## 14、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、 固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产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) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	5-20	5.00%	4.75%-19.00%
机器设备	5	5.00%	19.00%
运输设备	4-5	5.00%	19.00%-23.75%
办公设备及其他	5	5.00%	19.00%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 16、在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在达到预定可使用状态时，将在建工程按实际发生的全部支出转入固定资产核算。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 17、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。



## 18、使用权资产

### 【以下自 2021 年 1 月 1 日起适用】

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，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，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照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时，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。

## 19、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

③本公司主要无形资产法定使用寿命或预计使用寿命：

类别	使用寿命
软件技术	5-10 年
土地使用权	50 年

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 22、合同负债

### 【以下自 2020 年 1 月 1 日起适用】

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 23、职工薪酬

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 24、租赁负债

### 【以下自 2021 年 1 月 1 日起适用】

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。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，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的

指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

## 25、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 26、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成

等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、收入

### 【以下自 2020 年 1 月 1 日起适用】

#### (1) 销售商品收入

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

公司销售商品属于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，公司收入具体确认方法如下：

本公司主要从事以 AC-DC 芯片和 DC-DC 芯片为主的高性能电源管理集成电路的研发、测试和销售，销售商品收入确认具体方法为：按照公司与客户所签订合同或协议，由公司直接发货的，相关货物已经交付客户，确认客户已收到货物时确认收入；客户自行提货的，在货物发出并取得对方确认时确认收入。

#### (2) 其他收入

在客户取得相关商品控制权时确认收入。

### 【以下 2019 年度适用】

#### (1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

收入具体确认方法如下：

本公司主要从事以 AC-DC 芯片和 DC-DC 芯片为主的高性能电源管理集成电路的研发、测试和销售，销售商品收入确认具体方法为：按照公司与客户所签订合同或协议，由公司直接发货的，相关货物已经交付客户，确认客户已收到货物时确认收入；客户自行提货的，在货物发出并取得对方确认时确认收入。

#### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按平均分配分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 29、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 30、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

### 31、租赁

#### 【以下自 2021 年 1 月 1 日起适用】

##### (1) 租赁的识别

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

##### (2) 租赁期

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

##### (3) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

##### (4) 承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确



认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、18 及附注三、24。

#### （5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

#### 【以下自 2019 至 2020 年度适用】

##### （1）经营租赁

###### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

###### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

##### （2）融资租赁

###### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 租出资产

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别以长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

#### ①2020 年度会计政策变更

根据财会[2017]22号《关于修订印发<企业会计准则第14号——收入>的通知》，财政部对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订，新收入准则引入了收入确认计量的5步法模型，并对特定交易(或事项)增加了更多的指引。

本公司自2020年1月1日起执行前述新收入准则。根据新收入准则的相关规定，本公司对首次执行日尚未完成合同的累计影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对2019年度的比较财务报表进行调整。

执行新收入准则对2020年年初资产负债表相关项目的影响列示如下：

报表项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年1月1日
预收账款	341,071.81	-341,071.81	-	-
合同负债	-	301,833.46	-	301,833.46
其他流动负债	5,090,638.80	39,238.35	-	5,129,877.15

执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	财务报表
负债：	
预收账款	-69,006.60
合同负债	61,067.79
其他流动负债	7,938.81
损益：	
营业成本	174,159.09
销售费用	-174,159.09

注：2020年度与合同履行相关的运输费根据本公司自2020年1月1日起执行的“新收入准则”规定，作为合同履行成本在“营业成本”项目中列报。

## ②2021 年度会计政策变更

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累积影响，调整 2021 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

A、假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；

B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对首次执行日之前的经营租赁，本公司采用以下简化处理：

A、将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

B、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

C、存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

D、作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

E、首次执行日前的租赁变更，根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对首次执行日前经营租赁的上述简化处理未对 2021 年 1 月 1 日的留存收益产生重大影响。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。按照新租赁准则重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

2020 年末尚未支付的重大经营租赁承诺与 2021 年 1 月 1 日确认租赁负债的调节信息如下：

2020 年 12 月 31 日尚未支付的重大经营租赁最低租赁付款额	285,380.26
减：短期租赁（或剩余租赁期少于 12 个月的租赁）、低价值资产租赁、合同已签订但 2021 年 1 月 1 日租赁期尚未开始的	-
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	591,515.52
合 计	876,895.78
首次执行日加权平均增量借款利率	4.25%
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	827,756.91

加：2020年12月31日应付融资租赁款（含一年内到期部分）	-
2021年1月1日租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	827,756.91

执行新租赁准则对本年年初资产负债表相关项目的影​​响列示如下：

报表项目	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
使用权资产	-	-	827,756.91	827,756.91
租赁负债	-	-	517,730.17	517,730.17
一年内到期的非流动负债	-	-	310,026.74	310,026.74

### ③其他对报表无重要影响的会计政策变更

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）产生的利得或损失。

公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释第15号”）。解释15号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第14号-收入》和《企业会计准则第1号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自2022年1月1日起施行，并追溯调整比较财务报表。采用解释第15号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

本公司根据财政部新发布的准则及修订要求进行了调整，上述准则的变动对本公司财务状况及经营成果无重大影响。

## （2）会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种和税率

税种	计税依据	法定税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%； 6%	2019年4月1日起，原适用16%税率的，调整为13%；
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	2019年度、2020年度适用15%的税率； 2021年度、2022年1-3月适用10%的税率；
城建税	按应缴纳的流转税计征	7%	
教育费附加	按应缴纳的流转税计征	5%	

### 2、税收优惠

本公司于2017年11月、2020年12月获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局联合核发的编号为GR201732001255和GR202032005937的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局公告规定，本公司作为经认定的高新技术企业减按15%的税率计缴企业所得税。

2022年5月30日本公司进入国家发改委国家重点集成电路设计企业名单，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)，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，接续年度减按10%的税率征收企业所得税。公司自2021年度汇算清缴起减按10%的税率征收企业所得税。

## 五、财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 金额以人民币元为单位)

### 1、货币资金

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	103,649.03	128,926.03	633,474.97	66,638.35
银行存款	162,128,162.95	89,997,913.79	77,110,952.05	4,799,728.61
其他货币资金	7,672,224.00	7,962,087.00	6,442,896.00	6,427,605.00
合计	169,904,035.98	98,088,926.82	84,187,323.02	11,293,971.96
其中: 存放境外的资金	-	-	-	-

期末使用有限制的资金参见附注五、52所示。

### 2、交易性金融资产

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
交易性金融资产	-	-	-	-
其中: 债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
其他理财产品	79,852,783.66	87,868,376.09	14,007,868.90	6,506,852.96
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
合计	79,852,783.66	87,868,376.09	14,007,868.90	6,506,852.96

### 3、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票【注1】	22,925,406.35	21,732,770.08	16,008,586.24	8,835,385.36
商业承兑汇票	-	50,000.00	320,387.36	1,039,819.30
商业承兑汇票减值准备	-	2,500.00	16,019.37	192,963.86
合计	22,925,406.35	21,780,270.08	16,312,954.23	9,682,240.80

注1: 管理层认为本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 按坏账计提方法分类:

类别	2022年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

类 别	2022年3月31日				
	按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	22,925,406.35	100%	-	-	22,925,406.35
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合 计	22,925,406.35	100%	-	-	22,925,406.35

(续)

类 别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	21,732,770.08	99.77%	-	-	21,732,770.08
商业承兑汇票	50,000.00	0.23%	2,500.00	5.00%	47,500.00
合 计	21,782,770.08	100.00%	2,500.00	-	21,780,270.08

(续)

类 别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	16,008,586.24	98.04%	-	-	16,008,586.24
商业承兑汇票	320,387.36	1.96%	16,019.37	5.00%	304,367.99
合 计	16,328,973.60	100.00%	16,019.37	-	16,312,954.23

(续)

类 别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	8,835,385.36	89.47%	-	-	8,835,385.36
商业承兑汇票	1,039,819.30	10.53%	192,963.86	18.56%	846,855.44
合 计	9,875,204.66	100.00%	192,963.86	-	9,682,240.80

## 按组合计提坏账准备:

名称	2022年3月31日			2021年12月31日		
	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	22,925,406.35	-	-	21,732,770.08	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	50,000.00	2,500.00	5.00%
合计	22,925,406.35	-	-	21,782,770.08	2,500.00	-

(续)

名称	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	16,008,586.24	-	-	8,835,385.36	-	-
商业承兑汇票	320,387.36	16,019.37	5.00%	1,039,819.30	192,963.86	18.56%
合计	16,328,973.60	16,019.37	-	9,875,204.66	192,963.86	-

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	2022年1-3月变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,500.00	-2,500.00	-	-	-
合计	2,500.00	-2,500.00	-	-	-

(续)

类别	期初余额	2021年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	16,019.37	-13,519.37	-	-	2,500.00
合计	16,019.37	-13,519.37	-	-	2,500.00

(续)

类别	期初余额	2020年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	192,963.86	-176,944.49	-	-	16,019.37
合计	192,963.86	-176,944.49	-	-	16,019.37

(续)

类别	期初余额	2019年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	19,875.59	173,088.27	-	-	192,963.86
合计	19,875.59	173,088.27	-	-	192,963.86

(4) 截止报告期末(2022年3月31日),公司无质押的银行承兑汇票;

(5) 截止报告期末(2022年3月31日),已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应



收票据：

种 类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	16,925,433.45
商业承兑汇票	-	-
合计	-	16,925,433.45

(6) 于报告期，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据；各报告期均未实际核销应收票据。

#### 4、应收账款

(1) 按坏账准备计提方法分类披露：

类别	2022年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	45,270,084.45	100.00%	3,887,217.75	8.59%	41,382,866.70
合计	45,270,084.45	100.00%	3,887,217.75	8.59%	41,382,866.70

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,591,681.27	100.00%	3,431,990.19	7.37%	43,159,691.08
合计	46,591,681.27	100.00%	3,431,990.19	7.37%	43,159,691.08

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,502,086.64	100.00%	2,678,727.34	6.45%	38,823,359.30
合计	41,502,086.64	100.00%	2,678,727.34	6.45%	38,823,359.30

(续)

类别	2019年12月31日		坏账准备		账面价值
	账面余额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,502,086.64	100.00%	2,678,727.34	6.45%	38,823,359.30
合计	41,502,086.64	100.00%	2,678,727.34	6.45%	38,823,359.30

类别	2019年12月31日				账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,449,586.01	100.00%	1,935,629.28	5.46%	33,513,956.73
合计	35,449,586.01	100.00%	1,935,629.28	5.46%	33,513,956.73

①各报告期，本公司无按单项计提坏账准备的应收账款。

②按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收客户货款

账龄	2022年3月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	43,239,078.60	95.50%	44,529,275.42	95.57%
一至二年	120,248.90	0.27%	189,108.90	0.41%
二至三年	419,085.82	0.93%	1,411,184.63	3.03%
三年以上	1,491,671.13	3.30%	462,112.32	0.99%
合计	45,270,084.45	100.00%	46,591,681.27	100.00%
减：坏账准备	3,887,217.75	-	3,431,990.19	-
账面价值	41,382,866.70	-	43,159,691.08	-

(续)

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	38,642,155.70	93.11%	34,826,930.71	98.24%
一至二年	2,352,819.02	5.67%	524,090.70	1.48%
二至三年	462,112.32	1.11%	18,200.00	0.05%
三年以上	44,999.60	0.11%	80,364.60	0.23%
合计	41,502,086.64	100.00%	35,449,586.01	100.00%
减：坏账准备	2,678,727.34	-	1,935,629.28	-
账面价值	38,823,359.30	-	33,513,956.73	-

(2) 坏账准备的变动情况：

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
期初余额	3,431,990.19	2,678,727.34	1,935,629.28	1,502,285.21
加：本期计提	455,227.56	753,262.85	743,098.06	433,344.07
减：本期收回或转回	-	-	-	-
减：本期核销	-	-	-	-
减：其他影响	-	-	-	-
期末余额	3,887,217.75	3,431,990.19	2,678,727.34	1,935,629.28

各报告期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 各报告期末核销应收账款。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

报告期末	往来单位名称	账面金额	占应收账款总额比例	相应坏账准备
2022年3月31日	深圳市盈辉电子有限公司	9,059,857.59	20.01%	452,992.88
	盛廷微电子江苏有限公司	7,127,933.00	15.75%	356,396.65
	无锡艾立德智能科技有限公司	4,927,685.00	10.89%	246,384.25
	深圳市加贝喜科技有限公司	3,050,491.80	6.74%	152,524.59
	深圳市天晶源电子科技有限公司	1,691,671.90	3.74%	84,583.60
	合计	25,857,639.29	57.13%	1,292,881.97
2021年12月31日	深圳市盈辉电子有限公司	13,524,897.56	29.03%	676,244.88
	盛廷微电子江苏有限公司	4,831,030.00	10.37%	241,551.50
	深圳市加贝喜科技有限公司	3,384,859.96	7.26%	169,243.00
	深圳市天晶源电子科技有限公司	2,448,514.10	5.26%	122,425.71
	深圳市泰旭科技有限公司	2,402,585.00	5.16%	120,129.25
	合计	26,591,886.62	57.08%	1,329,594.34
2020年12月31日	深圳市盈辉电子有限公司	7,563,468.41	18.22%	378,173.42
	盛廷微电子江苏有限公司	5,058,924.10	12.19%	252,946.21
	深圳市天晶源电子科技有限公司	3,514,514.96	8.47%	175,725.75
	深圳市加贝喜科技有限公司	3,140,628.22	7.57%	157,031.41
	深圳市诚芯微科技股份有限公司	2,581,235.01	6.22%	129,061.75
	合计	21,858,770.70	52.67%	1,092,938.54
2019年12月31日	深圳市盈辉电子有限公司	4,216,583.31	11.89%	210,829.17
	盛廷微电子(深圳)有限公司	3,110,803.82	8.78%	155,540.19
	无锡艾立德智能科技有限公司	3,097,423.00	8.74%	154,871.15
	深圳市诚芯微科技有限公司	2,882,259.13	8.13%	144,112.96
	深圳市天晶源电子科技有限公司	2,025,920.80	5.71%	101,296.04
	合计	15,332,990.06	43.25%	766,649.51

## 5、应收款项融资

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	6,093,324.62	9,282,598.70	2,295,176.27	2,793,950.58
合计	6,093,324.62	9,282,598.70	2,295,176.27	2,793,950.58

注：(1) 本公司管理应收票据的业务模式具有收取合同现金流和出售(转让)金融资产双重目标特征，且在报告期具有一贯性，故管理层将信用等级较高的应收银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，计入应收款项融资科目。

管理层认为成本代表了该等金融资产的公允价值的最佳估计。

管理层认为本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 截止2022年3月31日，本公司应收银行承兑票据无质押情况；

(3) 截止 2022 年 3 月 31 日, 本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收银行承兑汇票:

种类	已终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	12,405,578.68	-
合计	12,405,578.68	-

## 6、预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,284,253.02	97.34%	1,519,099.88	86.35%	2,506,519.62	99.91%	2,497,968.50	99.91%
一至二年	87,605.16	2.60%	237,984.66	13.53%	-	0.00%	-	0.00%
二至三年	-	-	-	-	-	0.00%	-	0.00%
三年以上	2,165.16	0.06%	2,165.16	0.12%	2,165.16	0.09%	2,165.16	0.09%
合计	3,374,023.34	100.00%	1,759,249.70	100.00%	2,508,684.78	100.00%	2,500,133.66	100.00%

### (2) 各报告期末, 预付款项金额前五名单位情况

报告期末	往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
2022 年 3 月 31 日	苏州启芯信息技术有限公司	非关联方	1,332,728.83	1 年以内	商品未提供
	无锡华润上华科技有限公司	非关联方	455,981.18	1 年以内	商品未提供
	无锡艾美杰斯半导体技术有限公司	非关联方	415,127.78	1 年以内	商品未提供
	上海新进半导体制造有限公司	非关联方	330,683.16	1 年以内	商品未提供
	佰皇科技股份有限公司	非关联方	310,903.10	1 年以内	商品未提供
	合计		2,845,424.05		
2021 年 12 月 31 日	无锡华润上华科技有限公司	非关联方	968,195.18	1 年以内	商品未提供
	西安恩狄集成电路有限公司	非关联方	150,000.00	1-2 年	服务未提供
	无锡微控智芯半导体科技有限公司	非关联方	125,000.00	1 年以内	商品未提供
	中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	非关联方	117,305.67	1 年以内	商品未提供
	深圳市威兆半导体有限公司	非关联方	105,000.00	1 年以内	商品未提供
	合计		1,465,500.85		
2020 年 12 月 31 日	苏州启芯信息技术有限公司	非关联方	2,044,326.39	1 年以内	商品未提供
	西安恩狄集成电路有限公司	非关联方	150,000.00	1 年以内	服务未提供
	中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	非关联方	95,993.54	1 年以内	商品未提供
	DBHITEKCO., LTD	非关联方	90,043.62	1 年以内	商品未提供
	无锡华润上华科技有限公司	非关联方	86,581.41	1 年以内	商品未提供
	合计		2,466,944.96		
2019 年 12 月 31 日	苏州启芯信息技术有限公司	非关联方	1,221,934.11	1 年以内	商品未提供
	无锡华润上华科技有限公司	非关联方	1,087,674.86	1 年以内	商品未提供

报告期末	往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
	上海华虹宏力半导体制造有限公司	非关联方	68,261.28	1年以内	商品未提供
	中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	非关联方	64,742.57	1年以内	商品未提供
	国网江苏省电力有限公司无锡供电分公司	非关联方	28,146.40	1年以内	商品未提供
	合计		2,470,759.22		

## 7、其他应收款

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	13,848,373.00	14,332,873.25	12,695.00	176,177.85
合计	13,848,373.00	14,332,873.25	12,695.00	176,177.85

### (1) 其他应收款：

#### 1) 按账龄分类披露：

类别	2022年3月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,614,052.72	100.00%	765,679.72	5.24%	13,848,373.00
合计	14,614,052.72	100.00%	765,679.72	5.24%	13,848,373.00

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,124,027.72	100.00%	791,154.47	5.23%	14,332,873.25
合计	15,124,027.72	100.00%	791,154.47	5.23%	14,332,873.25

(续)

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,715.72	100.00%	69,020.72	84.46%	12,695.00
合计	81,715.72	100.00%	69,020.72	84.46%	12,695.00

(续)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	269,875.04	100.00%	93,697.19	34.72%	176,177.85
合计	269,875.04	100.00%	93,697.19	34.72%	176,177.85

## 2) 按组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2022年3月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	14,577,093.00	99.75%	15,087,235.00	99.76%
一至二年	167.00	0.00%	-	0.00%
二至三年	-	0.00%	-	0.00%
三年以上	36,792.72	0.25%	36,792.72	0.24%
合计	14,614,052.72	100.00%	15,124,027.72	100.00%
减: 坏账准备	765,679.72	-	791,154.47	-
账面价值	13,848,373.00	-	14,332,873.25	-

(续)

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	7,500.00	9.18%	161,499.32	59.84%
一至二年	-	0.00%	17,140.00	6.35%
二至三年	11,140.00	13.63%	18,083.00	6.70%
三年以上	63,075.72	77.19%	73,152.72	27.11%
合计	81,715.72	100.00%	269,875.04	100.00%
减: 坏账准备	69,020.72	-	93,697.19	-
账面价值	12,695.00	-	176,177.85	-

## 3) 其他应收款款项性质分类情况

款项的性质	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关联方往来	-	-	-	155,187.00
押金及保证金	14,608,052.72	15,124,027.72	55,492.72	84,992.72
其他	6,000.00	-	26,223.00	29,695.32
合计	14,614,052.72	15,124,027.72	81,715.72	269,875.04

## 4) 坏账准备的计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	791,154.47			791,154.47
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	-25,474.75			-25,474.75
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2022 年 3 月 31 日余额	765,679.72			765,679.72

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	69,020.72			69,020.72
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	722,133.75			722,133.75
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2021 年 12 月 31 日余额	791,154.47			791,154.47

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	93,697.19			93,697.19

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	-24,676.47			-24,676.47
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2020 年 12 月 31 日余额	69,020.72			69,020.72

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期	85,244.84		2,053,660.00	2,138,904.84
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	8,452.35			8,452.35
本期转回				-
本期转销				-
本期核销			2,053,660.00	2,053,660.00
其他变动				-
2019 年 12 月 31 日余额	93,697.19			93,697.19

5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期初余额	791,154.47	69,020.72	93,697.19	2,138,904.84
加: 本期计提	-25,474.75	722,133.75	-24,676.47	8,452.35
减: 本期收回或转回	-	-	-	-
减: 本期核销	-	-	-	2,053,660.00
减: 其他影响	-	-	-	-
期末余额	765,679.72	791,154.47	69,020.72	93,697.19

6) 报告期实际核销的其他应收款情况:

项目	2019 年度核销金额



项目	2019 年度核销金额
实际核销的其他应收款	2,053,660.00

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
上海芯略电子科技有限公司	预付开发费	2,053,660.00	预计无法收回	总经理办公会	否
合计	--	2,053,660.00	--	--	--

7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

报告期末	往来单位名称	账面金额	占其他应收款总额比例	账龄	款项性质
2022年3月31日	滁州华瑞微电子科技有限公司	12,500,000.00	85.53%	1年以内	产能保证金
	格福斯半导体(苏州)有限公司	2,043,900.00	13.99%	1年以内	产能保证金
	王少琳	36,792.72	0.25%	3年以上	租赁押金
	庄洲、庄广活	27,200.00	0.19%	1年以内	租赁押金
	季玉麟	3,000.00	0.02%	1年以内	备用金
	合计	14,610,892.72	99.98%		
2021年12月31日	滁州华瑞微电子科技有限公司	12,500,000.00	82.65%	1年以内	产能保证金
	格福斯半导体(苏州)有限公司	2,554,875.00	16.89%	1年以内	产能保证金
	王少琳	36,792.72	0.24%	3年以上	租赁押金
	庄洲、庄广活	27,200.00	0.18%	1年以内	租赁押金
	无锡市双亿置业投资开发有限公司	5,000.00	0.03%	1年以内	押金
	合计	15,123,867.72	99.99%		
2020年12月31日	王少琳	36,792.72	45.03%	3年以上	租赁押金
	周传林	26,223.00	32.09%	2年以上	备用金
	黎玉珠	11,200.00	13.70%	3年以上	租赁押金
	无锡市双亿置业投资开发有限公司	5,000.00	6.12%	1年以内	押金
	希有俏囡囡演艺	2,500.00	3.06%	1年以内	押金
	合计	81,715.72	100.00%		
2019年12月31日	无锡源远企业管理合伙企业(有限合伙)	155,187.00	57.50%	1年以内	关联方往来
	王少琳	36,792.72	13.63%	3年以上	租赁押金
	周传林	26,223.00	9.72%	1-2年、2年以上	备用金
	赵文军	19,000.00	7.04%	3年以上	押金

报告期末	往来单位名称	账面金额	占其他应收款 总额比例	账龄	款项性质
	黎玉珠	11,200.00	4.15%	3年以上	押金
	合计	248,402.72	92.04%		

## 8、存货

### (1) 分类情况

项目	2022年3月31日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,215,968.67	1,798,436.20	27,417,532.47	18,645,201.00	1,583,327.37	17,061,873.63
在产品	2,436,803.35	-	2,436,803.35	2,052,747.10	-	2,052,747.10
产成品	24,694,609.93	2,633,396.48	22,061,213.45	17,035,384.26	2,591,705.39	14,443,678.87
委托加工 物资	8,593,788.92	-	8,593,788.92	9,122,256.85	-	9,122,256.85
合计	64,941,170.87	4,431,832.68	60,509,338.19	46,855,589.21	4,175,032.76	42,680,556.45

(续)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,756,923.40	2,006,659.24	4,750,264.16	6,972,818.27	1,666,975.25	5,305,843.02
在产品	1,011,059.65	-	1,011,059.65	1,929,602.50	-	1,929,602.50
产成品	9,837,048.73	2,894,605.12	6,942,443.61	11,693,729.58	2,736,041.68	8,957,687.90
委托加工 物资	10,395,067.62	-	10,395,067.62	3,154,229.04	-	3,154,229.04
合计	28,000,099.40	4,901,264.36	23,098,835.04	23,750,379.39	4,403,016.93	19,347,362.46

### (2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年3月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,583,327.37	265,012.83	-	-	49,904.00	1,798,436.20
产成品	2,591,705.39	298,848.63	-	-	257,157.54	2,633,396.48
合计	4,175,032.76	563,861.46	-	-	307,061.54	4,431,832.68

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	2,006,659.24	685,388.80	-	-	1,108,720.67	1,583,327.37
产成品	2,894,605.12	814,928.29	-	-	1,117,828.02	2,591,705.39
合计	4,901,264.36	1,500,317.09	-	-	2,226,548.69	4,175,032.76

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	1,666,975.25	997,661.61	-	-	657,977.62	2,006,659.24
产成品	2,736,041.68	838,887.04	-	-	680,323.60	2,894,605.12
合计	4,403,016.93	1,836,548.65	-	-	1,338,301.22	4,901,264.36

(续)

项目	2019年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回	转销	
原材料	827,492.50	1,167,511.02	-	-	328,028.27	1,666,975.25
产成品	4,094,497.15	922,967.73	-	-	2,281,423.20	2,736,041.68
合计	4,921,989.65	2,090,478.75	-	-	2,609,451.47	4,403,016.93

## 9、其他流动资产

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预缴所得税	4,065,454.48	2,793,057.27	-	-
待抵扣进项税	144,644.81	-	-	-
合计	4,210,099.29	2,793,057.27	-	-

## 10、长期股权投资

### ①2022年1-3月

被投资单位	2021年12月31日	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	其他权益变动
联营企业:						
无锡信大气象传感网科技有限公司	364,030.33		-311,370.02	-52,660.31		
无锡丹辰智能科技有限公司						
贝尔特物联网技术无锡有限公司						
合计	364,030.33		-311,370.02	-52,660.31		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2022年3月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业:					
无锡信大气象传感网科技有限公司					

被投资单位	本期增减变动			2022年3月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
无锡丹辰智能科技有限公司					
贝尔特物联技术无锡有限公司					
合计					

## ②2021年度

被投资单位	2020年12月31日	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	其他权益变动
联营企业：						
无锡信大气象传感网科技有限公司	524,015.03			-159,984.70		
无锡丹辰智能科技有限公司	54,316.70			-54,316.70		
贝尔特物联技术无锡有限公司						
合计	578,331.73			-214,301.40		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
无锡信大气象传感网科技有限公司				364,030.33	
无锡丹辰智能科技有限公司					2,880,589.33
贝尔特物联技术无锡有限公司					
合计				364,030.33	2,880,589.33

## ③2020年度

被投资单位	2019年12月31日	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	其他权益变动
联营企业：						
无锡信大气象传感网科技有限公司	774,667.68			-250,652.65		
无锡丹辰智能科技有限公司	248,370.47			-194,053.77		
贝尔特物联技术无锡有限公司	240,577.33			236,201.49		-476,778.82
合计	1,263,615.48			-208,504.93		-476,778.82

(续)

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			2020年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
无锡信大气象传感网科技有限公司				524,015.03	
无锡丹辰智能科技有限公司				54,316.70	2,880,589.33
贝尔特物联技术无锡有限公司					
合计				578,331.73	2,880,589.33

## ④2019年度

被投资单位	2019年1月1日	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	其他权益变动
联营企业：						
无锡信大气象传感网科技有限公司	942,130.00			-167,462.32		
无锡丹辰智能科技有限公司	716,328.48			-467,958.01		
贝尔特物联技术无锡有限公司	565,651.28			-325,073.95		
合计	2,224,109.76			-960,494.28		

(续)

被投资单位	本期增减变动			2019年12月31日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
无锡信大气象传感网科技有限公司				774,667.68	
无锡丹辰智能科技有限公司				248,370.47	2,880,589.33
贝尔特物联技术无锡有限公司				240,577.33	
合计				1,263,615.48	2,880,589.33

## 11、固定资产

## (1) 2022年1-3月

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,650,907.00	10,940,495.61	3,975,197.92	1,691,869.52	21,258,470.05
2. 本期增加金额	-	-	-	55,118.86	55,118.86
(1) 购置	-	-	-	55,118.86	55,118.86
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	8,500.00	8,500.00
(1) 处置或报废	-	-	-	8,500.00	8,500.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
4. 期末余额	4,650,907.00	10,940,495.61	3,975,197.92	1,738,488.38	21,305,088.91
二、累计折旧					-
1. 期初余额	3,734,426.91	5,616,214.35	3,599,600.96	1,057,397.99	14,007,640.21
2. 本期增加金额	64,738.34	316,800.17	14,736.39	38,528.10	434,803.00
(1) 计提	64,738.34	316,800.17	14,736.39	38,528.10	434,803.00
3. 本期减少金额	-	-	-	8,075.00	8,075.00
(1) 处置或报废	-	-	-	8,075.00	8,075.00
4. 期末余额	3,799,165.25	5,933,014.52	3,614,337.35	1,087,851.09	14,434,368.21
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	851,741.75	5,007,481.09	360,860.57	650,637.29	6,870,720.70
2. 期初账面价值	916,480.09	5,324,281.26	375,596.96	634,471.53	7,250,829.84

## (2) 2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	4,650,907.00	9,677,179.33	3,975,197.92	1,888,876.44	20,192,160.69
2. 本期增加金额	-	3,571,492.04	-	490,127.06	4,061,619.10
(1) 购置	-	3,571,492.04	-	490,127.06	4,061,619.10
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	2,308,175.76	-	687,133.98	2,995,309.74
(1) 处置或报废	-	2,308,175.76	-	687,133.98	2,995,309.74
4. 期末余额	4,650,907.00	10,940,495.61	3,975,197.92	1,691,869.52	21,258,470.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,475,473.54	6,943,199.65	3,502,171.13	1,590,535.90	15,511,380.22
2. 本期增加金额	258,953.37	853,969.75	97,429.83	122,481.26	1,332,834.21
(1) 计提	258,953.37	853,969.75	97,429.83	122,481.26	1,332,834.21
3. 本期减少金额	-	2,180,955.05	-	655,619.17	2,836,574.22
(1) 处置或报废	-	2,180,955.05	-	655,619.17	2,836,574.22
4. 期末余额	3,734,426.91	5,616,214.35	3,599,600.96	1,057,397.99	14,007,640.21
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	916,480.09	5,324,281.26	375,596.96	634,471.53	7,250,829.84
2. 期初账面价值	1,175,433.46	2,733,979.68	473,026.79	298,340.54	4,680,780.47

## (3) 2020 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,650,907.00	8,404,931.54	3,989,552.63	1,809,238.47	18,854,629.64
2. 本期增加金额	-	1,272,247.79	248,191.95	79,637.97	1,600,077.71
(1) 购置	-	1,272,247.79	248,191.95	79,637.97	1,600,077.71
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	262,546.66	-	262,546.66
(1) 处置或报废	-	-	262,546.66	-	262,546.66
4. 期末余额	4,650,907.00	9,677,179.33	3,975,197.92	1,888,876.44	20,192,160.69
二、累计折旧					-
1. 期初余额	3,215,271.39	6,412,093.34	3,709,607.62	1,534,273.74	14,871,246.09
2. 本期增加金额	260,202.15	531,106.31	41,982.84	56,262.16	889,553.46
(1) 计提	260,202.15	531,106.31	41,982.84	56,262.16	889,553.46
3. 本期减少金额	-	-	249,419.33	-	249,419.33
(1) 处置或报废	-	-	249,419.33	-	249,419.33
4. 期末余额	3,475,473.54	6,943,199.65	3,502,171.13	1,590,535.90	15,511,380.22
三、减值准备					-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	1,175,433.46	2,733,979.68	473,026.79	298,340.54	4,680,780.47
2. 期初账面价值	1,435,635.61	1,992,838.20	279,945.01	274,964.73	3,983,383.55

## (4) 2019 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	4,357,703.12	7,822,481.72	3,989,552.63	1,677,038.28	17,846,775.75
2. 本期增加金额	293,203.88	582,449.82	-	132,200.19	1,007,853.89

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 购置	293,203.88	582,449.82	-	132,200.19	1,007,853.89
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,650,907.00	8,404,931.54	3,989,552.63	1,809,238.47	18,854,629.64
二、累计折旧					-
1. 期初余额	2,988,801.93	5,966,884.11	3,490,243.90	1,477,977.93	13,923,907.87
2. 本期增加金额	226,469.46	445,209.23	219,363.72	56,295.81	947,338.22
(1) 计提	226,469.46	445,209.23	219,363.72	56,295.81	947,338.22
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	3,215,271.39	6,412,093.34	3,709,607.62	1,534,273.74	14,871,246.09
三、减值准备					-
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	1,435,635.61	1,992,838.20	279,945.01	274,964.73	3,983,383.55
2. 期初账面价值	1,368,901.19	1,855,597.61	499,308.73	199,060.35	3,922,867.88

## 12、使用权资产

### (1) 2022年1-3月

项目	房屋及建筑物租赁	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,151,303.36	1,151,303.36
2. 本期增加金额	-	-
(1) 租赁	-	-
(2) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,151,303.36	1,151,303.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	337,726.80	337,726.80
2. 本期增加金额	111,393.90	111,393.90
(1) 计提	111,393.90	111,393.90
3. 本期减少金额	-	-



项目	房屋及建筑物租赁	合计
4. 期末余额	449,120.70	449,120.70
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	702,182.66	702,182.66
2. 期初账面价值	813,576.56	813,576.56

## (2) 2021 年度

项目	房屋及建筑物租赁	合计
一、账面原值:		
1. 期初余额	827,756.91	827,756.91
2. 本期增加金额	323,546.45	323,546.45
(1) 租赁	323,546.45	323,546.45
(2) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	1,151,303.36	1,151,303.36
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	337,726.80	337,726.80
(1) 计提	337,726.80	337,726.80
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	337,726.80	337,726.80
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	813,576.56	813,576.56
2. 期初账面价值	827,756.91	827,756.91

## 13、无形资产

## (1) 2022年1-3月

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,995,914.52	5,755,127.65	7,751,042.17
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,995,914.52	5,755,127.65	7,751,042.17
二、累计摊销			
1. 期初余额	741,814.90	5,461,417.84	6,203,232.74
2. 本期增加金额	9,979.57	8,913.11	18,892.68
(1) 计提	9,979.57	8,913.11	18,892.68
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	751,794.47	5,470,330.95	6,222,125.42
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,244,120.05	284,796.70	1,528,916.75
2. 期初账面价值	1,254,099.62	293,709.81	1,547,809.43

## (2) 2021年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,995,914.52	5,696,248.00	7,692,162.52
2. 本期增加金额	-	58,879.65	58,879.65
(1) 购置	-	58,879.65	58,879.65
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,995,914.52	5,755,127.65	7,751,042.17
二、累计摊销			
1. 期初余额	701,896.61	5,431,162.62	6,133,059.23
2. 本期增加金额	39,918.29	30,255.22	70,173.51
(1) 计提	39,918.29	30,255.22	70,173.51
3. 本期减少金额	-	-	-

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	741,814.90	5,461,417.84	6,203,232.74
三、减值准备			-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	1,254,099.62	293,709.81	1,547,809.43
2. 期初账面价值	1,294,017.91	265,085.38	1,559,103.29

## (3) 2020 年度

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,995,914.52	5,505,439.85	7,501,354.37
2. 本期增加金额		190,808.15	190,808.15
(1) 购置		190,808.15	190,808.15
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,995,914.52	5,696,248.00	7,692,162.52
二、累计摊销			-
1. 期初余额	661,978.32	5,417,298.76	6,079,277.08
2. 本期增加金额	39,918.29	13,863.86	53,782.15
(1) 计提	39,918.29	13,863.86	53,782.15
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	701,896.61	5,431,162.62	6,133,059.23
三、减值准备			-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1. 期末账面价值	1,294,017.91	265,085.38	1,559,103.29
2. 期初账面价值	1,333,936.20	88,141.09	1,422,077.29

## (4) 2019 年度

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,995,914.52	5,505,439.85	7,501,354.37
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,995,914.52	5,505,439.85	7,501,354.37
二、累计摊销			
1. 期初余额	622,060.03	5,406,615.05	6,028,675.08
2. 本期增加金额	39,918.29	10,683.71	50,602.00
(1) 计提	39,918.29	10,683.71	50,602.00
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	661,978.32	5,417,298.76	6,079,277.08
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,333,936.20	88,141.09	1,422,077.29
2. 期初账面价值	1,373,854.49	98,824.80	1,472,679.29

#### 14、长期待摊费用

##### (1) 2022年1-3月

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
装修费	255,481.71	-	34,789.35	-	220,692.36
合计	255,481.71	-	34,789.35	-	220,692.36

##### (2) 2021年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
装修费	153,134.26	218,737.86	116,390.41	-	255,481.71
合计	153,134.26	218,737.86	116,390.41	-	255,481.71

##### (3) 2020年度

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	本期减少	期末余额
装修费	-	191,417.86	38,283.60	-	153,134.26
合计	-	191,417.86	38,283.60	-	153,134.26

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022年3月31日		2021年12月31日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
<b>未经抵消的递延所得税资产</b>				
信用损失及资产减值准备	9,084,730.15	908,473.02	8,400,677.42	840,067.75
可抵扣应纳税亏损	1,255,437.94	125,543.79	-	
确认为递延收益的政府补助	3,031,200.69	303,120.07	3,194,279.80	319,427.98
小计	13,371,368.78	1,337,136.88	11,594,957.22	1,159,495.73
<b>未经抵消的递延所得税负债</b>				
交易性金融资产公允价值变动	852,783.66	85,278.37	1,668,376.09	166,837.61
小计	852,783.66	85,278.37	1,668,376.09	166,837.61
<b>抵消的递延所得税资产和递延所得税负债金额</b>		85,278.37		166,837.61
<b>抵消后列报</b>				
递延所得税资产		1,251,858.51		992,658.12
递延所得税负债				

(续)

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债	暂时性差异金额	递延所得税资产或负债
<b>未经抵消的递延所得税资产</b>				
信用损失及资产减值准备	7,665,031.79	1,149,754.77	6,625,307.26	993,796.09
可抵扣应纳税亏损	14,886,837.42	2,233,025.61	30,285,753.00	4,542,862.95
确认为递延收益的政府补助	4,598,166.00	689,724.90	440,000.00	66,000.00
小计	27,150,035.21	4,072,505.28	37,351,060.26	5,602,659.04
<b>未经抵消的递延所得税负债</b>				
交易性金融资产公允价值变动	7,868.90	1,180.34	6,852.96	1,027.94
小计	7,868.90	1,180.34	6,852.96	1,027.94
<b>抵消的递延所得税资产和递延所得税负债金额</b>		1,180.34		1,027.94
<b>抵消后列报</b>				
递延所得税资产		4,071,324.94		5,601,631.10
递延所得税负债	-	-	-	-

## 16、其他非流动资产

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付设备款	75,000.00	-	20,600.00	84,100.00
合计	75,000.00	-	20,600.00	84,100.00

## 17、短期借款

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款【注】	-	-	-	2,004,386.25
合计	-	-	-	2,004,386.25

注：为知识产权抵押借款

## 18、应付票据

票据种类	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	25,574,080.00	26,540,290.00	21,428,320.00	21,425,350.00
商业承兑汇票	-	-	-	-
合计	25,574,080.00	26,540,290.00	21,428,320.00	21,425,350.00

截止报告期末，本公司无已到期未付的应付票据。

## 19、应付账款

(1) 分类情况：

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付材料及加工采购款	17,697,936.20	19,314,811.53	15,814,426.05	11,693,083.06
应付长期资产采购款	134,357.35	706,817.07	155,208.97	364,995.03
合计	17,832,293.55	20,021,628.60	15,969,635.02	12,058,078.09

期末，本公司无账龄1年以上重要的应付账款。

## 20、预收款项

(1) 预收账款列示：

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	-	-	-	341,071.81
合计	-	-	-	341,071.81

(2) 各期末，无重要的一年以上未结算的预收款项。

## 21、合同负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	19,685.84	285,915.13	61,067.79	-
合计	19,685.84	285,915.13	61,067.79	-

## 22、应付职工薪酬

(1) 2022年1-3月

### ① 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,864,600.93	6,604,529.73	9,852,514.74	2,616,615.92
二、离职后福利-设定提存计划	16,280.89	615,556.01	615,556.00	16,280.90
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,880,881.82	7,220,085.74	10,468,070.74	2,632,896.82

### ② 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,780,575.35	5,879,185.60	9,130,072.62	2,529,688.33
2、职工福利费	-	102,180.67	102,180.67	-
3、社会保险费	3,683.88	327,639.70	327,639.69	3,683.89
其中：医疗保险	3,683.88	281,819.35	281,819.34	3,683.89
工伤保险	-	17,773.43	17,773.43	-
生育保险	-	28,046.92	28,046.92	-
4、住房公积金	80,341.70	290,791.20	287,889.20	83,243.70
5、工会经费和职工教育经费	-	4,732.56	4,732.56	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-
合计	5,864,600.93	6,604,529.73	9,852,514.74	2,616,615.92

### ③ 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	15,645.65	599,500.08	599,500.08	15,645.65

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	635.24	16,055.93	16,055.92	635.25
合计	16,280.89	615,556.01	615,556.00	16,280.90

## (2) 2021 年度

## ① 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,800,133.90	23,796,470.06	21,732,003.03	5,864,600.93
二、离职后福利-设定提存计划	76,270.91	2,039,297.85	2,099,287.87	16,280.89
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,876,404.81	25,835,767.91	23,831,290.90	5,880,881.82

## ② 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,674,226.83	21,079,307.87	18,972,959.35	5,780,575.35
2、职工福利费	-	440,842.33	440,842.33	-
3、社会保险费	71,111.37	1,076,717.60	1,144,145.09	3,683.88
其中：医疗保险	65,740.43	924,004.89	986,061.44	3,683.88
工伤保险	-	58,146.76	58,146.76	-
生育保险	5,370.94	94,565.95	99,936.89	-
4、住房公积金	54,795.70	981,381.20	955,835.20	80,341.70
5、工会经费和职工教育经费	-	218,221.06	218,221.06	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-
合计	3,800,133.90	23,796,470.06	21,732,003.03	5,864,600.93

## ③ 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	72,107.32	1,985,000.86	2,041,462.53	15,645.65
2、失业保险费	4,163.59	54,296.99	57,825.34	635.24
合计	76,270.91	2,039,297.85	2,099,287.87	16,280.89

## (3) 2020 年度

## ① 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,982,784.91	17,220,748.40	16,403,399.41	3,800,133.90
二、离职后福利-设定提存计划	177,061.21	114,952.42	215,742.72	76,270.91



三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,159,846.12	17,335,700.82	16,619,142.13	3,876,404.81

## ② 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,856,334.42	15,048,165.00	14,230,272.59	3,674,226.83
2、职工福利费	-	488,506.97	488,506.97	-
3、社会保险费	73,041.79	683,855.11	685,785.53	71,111.37
其中：医疗保险	65,056.99	602,257.63	601,574.19	65,740.43
工伤保险	2,833.26	2,907.92	5,741.18	-
生育保险	5,151.54	78,689.56	78,470.16	5,370.94
4、住房公积金	53,408.70	799,210.79	797,823.79	54,795.70
5、工会经费和职工教育经费	-	201,010.53	201,010.53	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-
合计	2,982,784.91	17,220,748.40	16,403,399.41	3,800,133.90

## ③ 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	169,999.80	111,591.87	209,484.35	72,107.32
2、失业保险费	7,061.41	3,360.55	6,258.37	4,163.59
合计	177,061.21	114,952.42	215,742.72	76,270.91

## (4) 2019年度

## ① 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,644,320.03	14,994,752.31	14,656,287.43	2,982,784.91
二、离职后福利-设定提存计划	207,086.33	1,687,123.10	1,717,148.22	177,061.21
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,851,406.36	16,681,875.41	16,373,435.65	3,159,846.12

## ② 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,514,415.11	12,948,298.64	12,606,379.33	2,856,334.42
2、职工福利费	-	443,261.02	443,261.02	-
3、社会保险费	78,730.22	857,851.80	863,540.23	73,041.79

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险	70,408.22	741,981.28	747,332.51	65,056.99
工伤保险	2,953.00	39,356.09	39,475.83	2,833.26
生育保险	5,369.00	76,514.43	76,731.89	5,151.54
4、住房公积金	51,174.70	732,953.00	730,719.00	53,408.70
5、工会经费和职工教育经费	-	12,387.85	12,387.85	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、其他	-	-	-	-
合计	2,644,320.03	14,994,752.31	14,656,287.43	2,982,784.91

## ③ 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、养老保险费	199,573.24	1,642,083.41	1,671,656.85	169,999.80
2、失业保险费	7,513.09	45,039.69	45,491.37	7,061.41
合计	207,086.33	1,687,123.10	1,717,148.22	177,061.21

## 23、应交税费

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	-	727,519.51	669,860.59	1,105,477.04
城建税	32,047.88	60,356.67	59,587.18	98,888.88
教育费附加	22,891.34	43,111.92	42,562.27	70,634.90
房产税	12,204.18	12,388.73	11,865.45	11,706.65
土地使用税	15,400.58	15,400.58	15,400.58	15,400.58
个人所得税	56,994.36	79,877.97	42,737.87	32,401.88
印花税	26,598.00	28,661.70	23,783.10	7,395.30
合计	166,136.34	967,317.08	865,797.04	1,341,905.23

## 24、其他应付款

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	176,807.31	128,087.39	157,543.60	126,021.62
合计	176,807.31	128,087.39	157,543.60	126,021.62

## 按款项性质列示其他应付款：

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付费用	156,807.31	108,087.39	132,043.60	126,021.62
应付保证金	20,000.00	20,000.00	25,500.00	-

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
合计	176,807.31	128,087.39	157,543.60	126,021.62

## 25、一年内到期的非流动负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债	463,760.52	463,760.52	-	-
合计	463,760.52	463,760.52	-	-

## 26、其他流动负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税额	2,559.16	37,168.97	7,938.81	
未终止确认的已背书未到期的银行承兑票据	16,925,433.45	9,438,406.80	12,535,734.43	5,090,638.80
合计	16,927,992.61	9,475,575.77	12,543,673.24	5,090,638.80

## 27、租赁负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	730,933.51	846,873.64	-	-
减：未确认融资费用	24,485.96	32,476.62	-	-
减：一年内到期的租赁负债	463,760.52	463,760.52	-	-
合计	242,687.03	350,636.50	-	-

## 28、递延收益

### (1) 2022年1-3月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,194,279.80	-	163,079.11	3,031,200.69
合计	3,194,279.80	-	163,079.11	3,031,200.69

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关 / 与收益相关
动力锂电池组充放电管理系统芯片项目	120,000.00	-	15,000.00	105,000.00	与资产及收益相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
5G 高功率密度电源模块用 SiC 驱动芯片的研发及产业化	2,107,244.40	-	128,300.35	1,978,944.05	与资产及收 益相关
2020 年市产业前瞻与关键技术项目拨款	967,035.40	-	19,778.76	947,256.64	与资产及收 益相关
合计	3,194,279.80	-	163,079.11	3,031,200.69	

## (2) 2021 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	4,598,166.00	-	1,403,886.20	3,194,279.80
合计	4,598,166.00	-	1,403,886.20	3,194,279.80

## 其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他收 益金额	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
动力锂电池组充放电管理系统芯片项目	180,000.00	-	60,000.00	120,000.00	与资产及收 益相关
5G 高功率密度电源模块用 SiC 驱动芯片的研发及产业化	3,418,166.00	-	1,310,921.60	2,107,244.40	与资产及收 益相关
2020 年市产业前瞻与关键技术项目拨款	1,000,000.00	-	32,964.60	967,035.40	与资产及收 益相关
合计	4,598,166.00	-	1,403,886.20	3,194,279.80	

## (3) 2020 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	440,000.00	6,000,000.00	1,841,834.00	4,598,166.00
合计	440,000.00	6,000,000.00	1,841,834.00	4,598,166.00

## 其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益金额	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
动力锂电池组充放电管理系统芯片项目	440,000.00	-	260,000.00	180,000.00	与资产及 收益相关
5G 高功率密度电源模块用 SiC 驱动芯片的研发及产业化	-	5,000,000.00	1,581,834.00	3,418,166.00	与资产及 收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020年市产业前瞻与关键技术项目拨款	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	与资产及收益相关
合计	440,000.00	6,000,000.00	1,841,834.00	4,598,166.00	

## (3) 2019年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	300,000.00	200,000.00	60,000.00	440,000.00
合计	300,000.00	200,000.00	60,000.00	440,000.00

其中涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
动力锂电池组充放电管理系统芯片项目	300,000.00	200,000.00	60,000.00	440,000.00	与资产及收益相关
合计	300,000.00	200,000.00	60,000.00	440,000.00	

## 29、股本

项目	2021年12月31日	本期增减(+/-)				2022年3月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
普通股股份总额	57,759,217.00	2,150,609.00	-	-	-	59,909,826.00

(续)

项目	2020年12月31日	本期增减(+/-)				2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
普通股股份总额	55,008,779.00	2,750,438.00	-	-	-	57,759,217.00

(续)

项目	2019年12月31日	本期增减(+/-)				2020年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
普通股股份总额	46,409,721.00	8,599,058.00	-	-	-	55,008,779.00

(续)

项目	2019年1月1日	本期增减(+/-)				2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
普通股股份总额	46,409,721.00	-	-	-	-	46,409,721.00

**30、资本公积**

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年3月31日
资本溢价	147,393,168.22	67,849,391.00	-	215,242,559.22
其他资本公积【注】	7,544,338.22	543,724.35	-	8,088,062.57
合计	154,937,506.44	68,393,115.35	-	223,330,621.79

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	70,143,606.22	77,249,562.00	-	147,393,168.22
其他资本公积【注】	5,369,440.81	2,174,897.41	-	7,544,338.22
合计	75,513,047.03	79,424,459.41	-	154,937,506.44

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	13,892,664.22	56,250,942.00	-	70,143,606.22
其他资本公积【注】	3,087,338.95	2,282,101.86	-	5,369,440.81
合计	16,980,003.17	58,533,043.86	-	75,513,047.03

(续)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	13,892,664.22	-	-	13,892,664.22
其他资本公积【注】	2,379,852.39	707,486.56	-	3,087,338.95
合计	16,272,516.61	707,486.56	-	16,980,003.17

注：其他资本公积 2019 年、2021 年及 2022 年 1-3 月均为确认的股份支付费用；2020 年确认的股份支付金额为 2,758,880.68 元，长期股权投资其他权益变动调整资本公积-476,778.82 元。

**31、盈余公积**

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年3月31日
法定盈余公积	9,979,554.46	-	-	9,979,554.46
合计	9,979,554.46	-	-	9,979,554.46

(续)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	4,653,318.35	5,326,236.11	-	9,979,554.46
合计	4,653,318.35	5,326,236.11	-	9,979,554.46

(续)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	4,653,318.35	-	-	4,653,318.35
合计	4,653,318.35	-	-	4,653,318.35

(续)

项目	2019年1月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	4,653,318.35	-	-	4,653,318.35
合计	4,653,318.35	-	-	4,653,318.35

### 32、未分配利润

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
上年年末未分配利润	42,985,334.92	-2,365,580.65	-15,860,886.02	-22,628,783.41
会计政策变更影响				
前期差错更正				
调整后期初未分配利润	42,985,334.92	-2,365,580.65	-15,860,886.02	-22,628,783.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,476,744.23	55,627,941.79	13,495,305.37	6,767,897.39
减：提取法定盈余公积		5,326,236.11		
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		4,950,790.11		
转作股本的普通股股利				
其他				
期末未分配利润	52,462,079.15	42,985,334.92	-2,365,580.65	-15,860,886.02

### 33、营业收入、营业成本

#### (1) 分类情况

项目	2022年1-3月		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	51,989,973.87	34,736,040.38	242,397,090.38	149,600,845.42
其他业务收入	20,514.29	3,725.71	114,391.86	21,513.93
合计	52,010,488.16	34,739,766.09	242,511,482.24	149,622,359.35

#### (续)

项目	2020年度		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	114,339,434.64	76,743,203.12	97,141,749.87	66,199,957.38
其他业务收入	65,017.14	21,955.75	71,691.77	20,295.27
合计	114,404,451.78	76,765,158.87	97,213,441.64	66,220,252.65

#### (2) 主营业务收入情况

项目	2022年1-3月		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
AC-DC	45,294,607.66	30,607,003.89	212,995,079.12	133,834,792.65
DC-DC	5,143,364.82	3,148,911.01	22,484,456.27	11,927,363.88
其他	1,552,001.39	980,125.48	6,917,554.99	3,838,688.89
合计	51,989,973.87	34,736,040.38	242,397,090.38	149,600,845.42

(续)

项目	2020年度		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
AC-DC	94,976,829.00	64,685,575.91	71,039,683.33	49,531,930.93
DC-DC	13,262,322.37	8,170,268.15	17,251,449.42	10,723,720.91
其他	6,100,283.27	3,887,359.06	8,850,617.12	5,944,305.54
合计	114,339,434.64	76,743,203.12	97,141,749.87	66,199,957.38

## (3) 其他业务收入情况

项目	2022年1-3月		2021年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
废料			36,283.29	
出租	20,514.29	3,725.71	78,108.57	21,513.93
合计	20,514.29	3,725.71	114,391.86	21,513.93

(续)

项目	2020年度		2019年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
废料			15,817.49	
出租	65,017.14	21,955.75	55,874.28	20,295.27
合计	65,017.14	21,955.75	71,691.77	20,295.27

## 34、税金及附加

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
城建税	39,015.16	619,904.33	273,366.33	302,099.26
教育费附加	27,867.96	442,788.83	195,261.65	215,785.21
房产税	12,204.18	47,401.08	45,247.26	44,509.08
土地使用税	15,400.58	61,602.32	61,602.32	61,602.32
印花税	39,255.90	117,768.70	64,383.10	43,246.50
其他	4,260.00	85,913.32	75,990.61	80,238.10
合计	138,003.78	1,375,378.58	715,851.27	747,480.47



**35、销售费用**

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	867,867.88	4,014,613.15	2,980,751.98	2,152,240.66
宣传费	120,754.60	142,243.96	88,281.01	4,482.76
租赁费和使用权 资产折旧	111,393.90	337,726.80	354,130.97	358,784.32
股份支付	101,410.85	405,643.40	449,509.68	228,303.11
办公费	45,871.75	172,604.30	138,245.87	154,993.07
交通差旅费	21,687.03	187,291.01	142,668.78	133,380.13
业务招待费	14,658.88	112,047.01	81,597.56	57,118.81
固定资产折旧	1,248.99	43,354.99	44,878.06	44,053.43
运费	0.00	0.00	0.00	151,076.01
其他	42,015.19	182,269.22	182,863.45	177,562.38
合计	1,326,909.07	5,597,793.84	4,462,927.36	3,461,994.68

**36、管理费用**

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	1,435,015.19	5,685,390.31	4,717,506.01	4,300,707.65
办公费	179,254.30	721,683.78	440,556.24	289,622.11
股份支付	133,875.11	535,500.45	312,375.27	282,995.51
业务招待费	85,885.76	308,236.49	212,458.56	166,155.93
折旧与摊销	87,995.60	337,023.08	241,407.06	385,648.74
差旅交通费	84,495.07	322,937.06	248,416.09	278,927.43
其他	206,531.74	254,553.78	353,480.33	317,466.22
合计	2,213,052.77	8,165,324.95	6,526,199.56	6,021,523.59

**37、研发费用**

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
薪酬	3,809,413.52	12,436,390.84	7,696,277.28	8,172,820.27
物料及加工费	698,386.14	2,622,931.36	2,028,412.85	2,780,988.44
折旧及摊销	90,637.79	207,511.40	162,144.27	172,037.54
委托研发费用	-	823,174.70	320,000.00	360,000.00
技术服务费	157,059.40	739,223.55	984,548.81	284,780.16
其他费用	2,023.52	23,458.56	27,434.62	48,584.34
股份支付	308,438.39	1,233,753.56	1,996,995.73	196,187.94
合计	5,065,958.76	18,086,443.97	13,215,813.56	12,015,398.69

**38、财务费用**

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	-	-	34,691.24	129,859.57
减：利息收入	79,707.39	184,591.45	117,536.76	89,992.52
手续费	10,287.32	171,687.26	237,401.41	87,978.41
汇兑损益	2,147.94	4,761.27	1,752.40	16,390.19
票据贴息	-	-	-	14,400.00
未确认融资费用	7,990.66	29,121.32	-	-
合计	-59,281.47	20,978.40	156,308.29	158,635.65

**39、其他收益**

计入当期损益的政府补助项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	363,079.11	2,344,009.20	5,148,987.00	1,858,731.19
合计	363,079.11	2,344,009.20	5,148,987.00	1,858,731.19

## 政府补助列示：

计入当期损益的政府补助项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度	与收益相关/与资产相关
5G 终端电源模块用高频高压功率控制芯片	-	-	2,000,000.00	-	与收益相关
财政奖励拨款	-	-	7,000.00	300,000.00	与收益相关
高性能高可靠高功率密度驱动芯片的研发和应用	-	-	900,000.00	-	与收益相关
集成电路专项补贴	-	555,800.00	281,900.00	607,900.00	与收益相关
就业补贴	-	84,323.00	114,753.00	42,431.19	与收益相关
科技创新基金	-	100,000.00	-	-	与收益相关
商务发展资金	200,000.00	120,000.00	-	-	与收益相关
示范项目补贴	-	-	-	522,200.00	与收益相关
物联网项目资助	-	-	-	315,200.00	与收益相关
专利资助	-	80,000.00	3,500.00	11,000.00	与收益相关
动力锂电池组充放电管理系统芯片项目	15,000.00	60,000.00	260,000.00	60,000.00	与资产及收益相关
5G 高功率密度电源模块用 SiC 驱动芯片的研发及产业化	128,300.35	1,310,921.60	1,581,834.00	-	与资产及收益相关
2020 年市产业前瞻与关键技术项目拨款	19,778.76	32,964.60	-	-	与资产及收益相关

计入当期损益的政府补助项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度	与收益相关/与资产相关
合计	363,079.11	2,344,009.20	5,148,987.00	1,858,731.19	

#### 40、投资收益

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
处置股权产生的投资收益	488,629.98	-	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-52,660.31	-214,301.40	-208,504.93	-960,494.28
理财收益	198,854.49	1,462,448.42	142,697.68	35,586.29
合计	634,824.16	1,248,147.02	-65,807.25	-924,907.99

#### 41、公允价值变动收益

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融资产公允价值变动	607,727.06	1,667,303.12	7,868.90	6,852.96
合计	607,727.06	1,667,303.12	7,868.90	6,852.96

#### 42、信用减值损失

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	2,500.00	13,519.37	176,944.49	-173,088.27
应收账款坏账损失	-455,227.56	-753,262.85	-743,098.06	-433,344.07
其他应收款坏账损失	25,474.75	-722,133.75	24,676.47	-8,452.35
合计	-427,252.81	-1,461,877.23	-541,477.10	-614,884.69

#### 43、资产减值损失

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价准备	-563,861.46	-1,500,317.09	-1,836,548.65	-2,090,478.75
合计	-563,861.46	-1,500,317.09	-1,836,548.65	-2,090,478.75

#### 44、资产处置收益

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
处置固定资产取得的收益	-425.00	-144,773.82	-	-
合计	-425.00	-144,773.82	-	-

#### 45、营业外收入

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
赔偿款	-	-	-	57,160.00
其他	17,373.62	16,881.75	39,951.15	10,705.74
合计	17,373.62	16,881.75	39,951.15	67,865.74

#### 46、营业外支出

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
赔偿款	-	29,024.00	208,826.00	145,125.71
捐赠支出	-	-	50,000.00	-
其他	-	4,520.00	30,729.39	471.27
合计	-	33,544.00	289,555.39	145,596.98

#### 47、所得税费用

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	-	3,072,423.49	-	-
递延所得税费用	-259,200.39	3,078,666.82	1,530,306.16	-22,160.00
合计	-259,200.39	6,151,090.31	1,530,306.16	-22,160.00

#### 各报告期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	9,217,543.84	61,779,032.10	15,025,611.53	6,745,737.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	921,754.38	6,177,903.21	2,253,841.73	1,011,860.61
调整以前期间所得税的影响	-	-	-	-
非应税收入的影响	5,266.03	21,430.14	31,275.74	144,074.14
加计扣除的成本、费用和损失的影响	-475,752.04	-1,665,858.00	-1,252,470.66	-1,321,561.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-710,468.76	260,506.65	497,659.35	143,466.46
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	1,357,108.31	-	-

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
所得税费用	-259,200.39	6,151,090.31	1,530,306.16	-22,160.00

#### 48、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
收到政府补贴款	200,000.00	940,123.00	9,307,153.00	1,998,731.19
收到利息收入	79,707.39	184,591.45	117,536.76	89,992.52
收到的外部单位 资金往来款	5,000.00	-	263,159.32	1,978,899.05
收到的其他	37,887.91	132,130.42	115,304.28	129,995.64
合计	322,595.30	1,256,844.87	9,803,153.36	4,197,618.40

#### 49、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
支付的各项费用	1,584,504.35	6,689,186.04	5,334,137.69	4,825,152.17
支付的外部单位 资金往来	6,000.00	15,042,312.00	75,000.00	2,074,880.57
支付的其他	22,883.61	33,544.00	289,555.39	145,596.98
合计	1,613,387.96	21,765,042.04	5,698,693.08	7,045,629.72

#### 50、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
支付的租赁费用 (新租赁准则)	115,940.13	366,027.66	-	-
合计	115,940.13	366,027.66	-	-

#### 51、现金流量表补充资料

##### (1) 补充资料

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	9,476,744.23	55,627,941.79	13,495,305.37	6,767,897.39
加：信用减值及资产减值准备	991,114.27	2,962,194.32	2,378,025.75	2,705,363.44
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	546,196.90	1,670,561.01	889,553.46	947,338.22
无形资产摊销	18,892.68	70,173.51	53,782.15	50,602.00
长期待摊费用摊销	34,789.35	116,390.41	38,283.60	-

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	425.00	144,773.82	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-607,727.06	-1,667,303.12	-7,868.90	-6,852.96
财务费用（收益以“-”号填列）	10,138.60	33,882.59	36,443.64	146,249.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-634,824.16	-1,248,147.02	65,807.25	924,907.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-259,200.39	3,078,666.82	1,530,306.16	-22,160.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,392,643.20	-21,082,038.50	-5,588,021.23	-282,097.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	846,393.97	-47,252,482.16	-5,037,224.43	-8,518,544.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	736,605.74	18,022,404.18	8,524,794.74	5,402,699.28
其他	543,724.35	2,174,897.41	2,758,880.68	707,486.56
经营活动产生的现金流量净额	-6,689,369.72	12,651,915.06	19,138,068.24	8,822,890.14
二、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	-	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	162,231,811.98	90,126,839.82	77,744,427.02	4,866,366.96
减：现金的期初余额	90,126,839.82	77,744,427.02	4,866,366.96	3,685,563.24
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	72,104,972.16	12,382,412.80	72,878,060.06	1,180,803.72

## (2) 现金及现金等价物

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	162,231,811.98	90,126,839.82	77,744,427.02	4,866,366.96
其中：库存现金	103,649.03	128,926.03	633,474.97	66,638.35
可随时用于支付的银行存款	162,128,162.95	89,997,913.79	77,110,952.05	4,799,728.61
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
二、现金等价物	-	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
三、现金及现金等价物余额	-	-	-	-

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

截止期末（2022年3月31日），所有权或使用权受到限制的资产列示如下：

项目	期末账面净值	受限制的原因
----	--------	--------

项 目	期末账面净值	受限制的原因
货币资金	7,672,224.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	660,837.33	开立银行承兑汇票抵押
无形资产	1,244,120.05	开立银行承兑汇票抵押
应收票据	16,925,433.45	已背书未到期未终止确认的承兑汇票

## 六、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

本公司无子公司。

### 2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 本公司无重要的合营企业及联营企业。

(2) 不重要合营及联营企业的汇总信息：

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
联营企业				
投资账面价值合计	-	364,030.33	578,331.73	1,263,615.48
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润	-52,088.00	-327,912.26	-94,063.77	-960,494.28
其他综合收益				
综合收益总额	-52,088.00	-327,912.26	-94,063.77	-960,494.28

## 七、关联方及关联方交易

### 1、本公司的母公司及最终控制方

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
无锡源生高科技投资有限责任公司	有限公司	无锡	创业投资	1,292.475万元	54.7235%	54.7235%

本公司实际控制人为黄飞明、于晓红夫妇。截至报告日，于晓红通过无锡源生高科技投资有限责任公司间接持有公司 28.63%的股份，黄飞明直接持有公司 1.32%的股份，通过无锡源远企业管理合伙企业(有限合伙)间接持有公司 2.17%的股份，二人直接或间接合计持有公司 32.11%股份。于晓红通过控制无锡源生高科技投资有限责任公司能够控制公司 54.72%的表决权，黄飞

明通过直接持股能够控制公司 1.32%的表决权，两人合计能够控制公司 56.04%的表决权。

## 2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

## 3、本公司的合营及联营企业情况

本公司联营企业详见附注五、10。

## 4、其他关联方情况

企业名称	与本公司的关系
苏州锴威特半导体股份有限公司【注】	原董事丁国华持股 22.9224%并担任董事长的企业
江苏七维测试技术有限公司	原董事王萃东担任执行董事兼总经理的企业
无锡源远企业管理合伙企业（有限合伙）	直接持有公司 5%以上股份的股东
深圳尚阳通科技有限公司	监事马友杰担任董事的企业

注：历史董事丁国华于 2019 年 9 月自硅动力退出且不再以任何方式持有硅动力股份，公司将 2019 年 1 月至 2020 年 9 月与锴威特发生的交易计入关联交易。

## 5、关联交易及关联往来情况

### （1）向关联方销售

关联方	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
苏州锴威特半导体股份有限公司	-	-	401,355.79	408,171.33

### （2）向关联方采购

关联方	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
江苏七维测试技术有限公司	-	-	-	888.68
苏州锴威特半导体股份有限公司	-	-	4,451,494.36	4,362,261.67
无锡丹辰智能科技有限公司	-	-	1,325.00	1,495.00
深圳尚阳通科技有限公司	9,340.46	-	-	-
合计	9,340.46	-	4,452,819.36	4,364,645.35

### （3）关联方租赁

本公司作为出租方：

关联方	2022 年 1-3 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
贝尔特物联技术无锡有限公司	20,514.29	68,965.71	55,874.28	55,874.28
无锡源远企业管理合伙企业（有限合伙）	-	1,142.86	1,142.86	-



关联方	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
无锡源生高科技投资有限责任公司	-	3,428.57	3,428.57	-
合计	20,514.29	73,537.14	60,445.71	55,874.28

## (4) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	959,215.09	3,602,306.59	3,047,441.46	3,293,466.68
合计	959,215.09	3,602,306.59	3,047,441.46	3,293,466.68

## (5) 关联方资金拆借

## ① 资金拆出

年度	往来对方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
2020年度	无锡源远企业管理合伙企业(有限合伙)	155,187.00	75,000.00	230,187.00	-
2019年度	无锡源远企业管理合伙企业(有限合伙)	-	174,880.57	19,693.57	155,187.00

## ② 资金拆入

年度	往来对方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
2019年度	无锡源生高科技投资有限责任公司	-	1,900,000.00	1,900,000.00	-

## (6) 其他关联交易

① 本公司于2022年1月以80万元向无锡源生高科技投资有限责任公司转让参股公司无锡信大气象传感网科技有限公司10%的股权。

② 本公司于2022年1月以0元向无锡源生高科技投资有限责任公司转让参股公司无锡丹辰智能科技有限公司10%的股权。

## 6、关联方往来情况

## (1) 应收项目

会计科目	关联方	2022年3月 31日	2021年12 月31日	2020年12 月31日	2019年12月 31日
应收账款	贝尔特物联网技术无锡有限公司	24,388.00	-	29,334.00	-
应收账款	无锡源远企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	1,200.00	-
小计		24,388.00	-	30,534.00	-
其他应收款	无锡源远企业管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	155,187.00
小计		-	-	-	155,187.00
合计		24,388.00		30,534.00	155,187.00

## (2) 应付项目

会计科目	关联方	2022年3月31日	2021年12月 31日	2020年12月31 日	2019年12月31 日
应付账款	苏州锴威特半导体股份有限公司	-	-	-	1,912,461.31
小计		-	-	-	1,912,461.31
预收账款	苏州锴威特半导体股份有限公司	-	-	-	1,270.41
小计		-	-	-	1,270.41
合计					1,913,731.72

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

## 1、市场风险

(1) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的银行借款。本公司之董事认为公允价值变动风险并不重大，本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示（详见附注五、2）。本公司管理部门密切监控投资产品之价格变动。本公司董事认为公司面临之价格风险已被缓解。

## 2、信用风险

信用风险是指因交易对手或债务人未能履行其全部或部分支付义务而造成本公司发生损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。信用风险敞口通过对交易对手方设定额度加以控制。应收账

款的债务人为大量分布于不同地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并购买适当的信用担保保险。货币资金的信用风险是有限的，因为交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行。

于 2022 年 3 月 31 日，本公司金融资产的账面价值已代表最大信用风险敞口。本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备，具体情况参见附注五、3、附注五、4 和附注五、7。因此，本公司认为所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

(1) 于 2022 年 3 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	无期限或到期期限为 1 年以内	到期期限 1-5 年	到期期限 5 年以上
应付票据	25,574,080.00	-	-
应付账款	17,832,293.55	-	-
其他应付款	176,807.31	-	-
租赁负债	463,760.52	267,172.99	-
合计	44,046,941.38	267,172.99	-

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行承兑票据、银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；管理层对应付供应商款项进行监控并遵守付款约定。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 九、公允价值的披露

### 1、于 2022 年 3 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			79,852,783.66	79,852,783.66

项目	期末公允价值			
	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
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他			79,852,783.66	79,852,783.66
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		6,093,324.62		6,093,324.62
(1) 其他债权投资				
(2) 其他权益工具投资				
(3) 其他（应收款项融资）		6,093,324.62		6,093,324.62
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		6,093,324.62	79,852,783.66	85,946,108.28
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

除上述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目之估值技术说明

对于不在活跃市场上交易的金融工具，采用第二层次公允价值计量，即直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。如附注五、5 所述，本公司管理层认为成本代表了持有的因销售商品收到且后续主要背书转让或贴现的银行承兑汇票于 2022 年 3 月 31 日公允价值（第二层次）之最佳估计。

### 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目之估值技术说明

本公司分类为第三层次公允价值计量项目为购买的银行理财产品，公司在对该等金融资产进行公允价值持续计量时，根据预期收益率计算确定其公允价值。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

本公司无需披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后非调整事项

无。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

项目	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-	134.1 万股	50.9346 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-	19.7638 万股	50.9346 万股
公司本期失效的各项权益工具总额	无	无	无	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无	无	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	21 个月	24 个月	36 个月	无

说明：

(1) 2019年9月，公司员工持股平台无锡源远企业管理合伙企业（有限合伙）受让老股东丁国华 50.9346 万股公司股份，转让价格为 49.4570 万元，公司 4 名员工间接取得公司股权，构成股份支付。

(2) 2020年5月, 公司对9名员工授予持股平台无锡源远企业管理合伙企业(有限合伙)的合伙份额, 员工间接获得公司股权, 构成股份支付。

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位: 元

项目	2022年1-3月	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			同期外部投资者价格(7.54元每股)	同时期同行业拟上市公司引入投资者时的市盈率水平、同行业上市公司并购标的市盈率水平(2.36元每股)
对可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议、本公司《员工股权激励计划》、《关于公司员工股权激励的议案》			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	543,724.35	2,174,897.41	2,758,880.68	707,486.56
以权益结算的股份支付确认的费用总额	543,724.35	2,174,897.41	2,758,880.68	707,486.56

根据激励人员归属部门划分费用分类, 分别计入销售费用、管理费用及研发费用。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

基于本公司内部管理现实, 无需划分报告分部。

### 2、其他对投资者决策有用的信息

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益

非经常性损益项目(收益+, 损失-)	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	488,204.98	-144,773.82	-	-
计入当期损益的政府补助	363,079.11	2,344,009.20	5,148,987.00	1,858,731.19

非经常性损益项目(收益+, 损失-)	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
处置交易性金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	198,854.49	1,462,448.42	142,697.68	35,586.29
交易性金融资产和交易性金融负债公允价值变动损益	607,727.06	1,667,303.12	7,868.90	6,852.96
其他非经常性损益项目(一次性计入损益的股份支付)	-	-	-1,490,190.52	-707,486.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,373.62	-16,662.25	-249,604.24	-77,731.24
合计	1,675,239.26	5,312,324.67	3,559,758.82	1,115,952.64
所得税影响金额	601,339.07	-531,232.47	-757,492.40	-273,515.88
少数股东损益影响金额				
非经常性损益净额(归属于母公司股东的净利润部分)	2,276,578.33	4,781,092.20	2,802,266.42	842,436.76

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均			
	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于母公司所有者的净利润	3.50%	34.84%	22.61%	14.02%
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	2.66%	31.85%	17.92%	12.28%

### (2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益(元/股)			
	2022年1-3月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于母公司所有者的净利润	0.16	1.01	0.29	0.15
扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润	0.12	0.92	0.23	0.13

公司在报告期内不存在稀释性潜在普通股。

无锡硅动力微电子股份有限公司

2022年7月11日



# 营业执照

(副本)

编号 32010000020220220077

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。



统一社会信用代码 (1/1)  
913200000831585821

名称	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年11月04日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年11月04日至2033年10月31日
执行事务合伙人	余瑞玉	主要经营场所	南京市建邺区江东中路106号1907室

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



登记机关

2022

年02月22日





证书序号: NO.010731

### 说明

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

发证机关: 江苏省财政厅  
二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 余瑞玉

办公场所: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼8座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 32000010

注册资本(出资额): 1002万元

批准设立文号: 苏财会[2013]39号

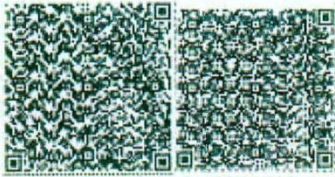
批准设立日期: 2013-09-28





日

刘尚申(320000100235)  
已于2020年12月29日  
通过2021年特  
殊普通合伙会计师协会  
江苏注册会计师协会



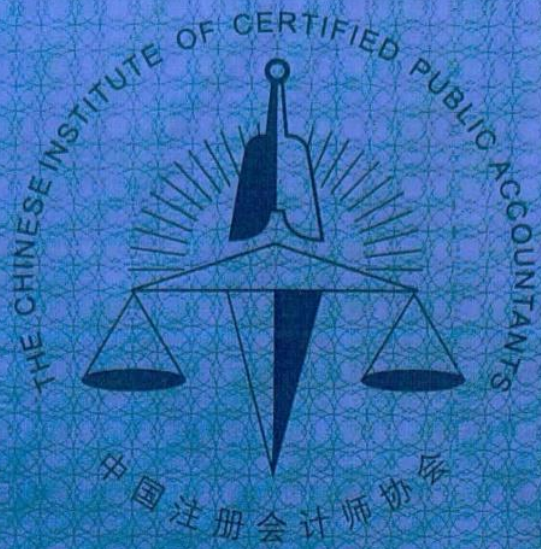
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



证书编号: 320000100235  
No. of Certificate  
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2019年05月29日  
Date of Issuance



姓名: 刘尚申  
Full name: Liu Shangshen  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1992-07-04  
Date of birth: 1992-07-04  
工作单位: 天合会计师事务所(普通合伙)  
Working unit: Tianhe Accounting Firm (Special General Partnership)  
身份证号码: 321282199207060010  
Identity card No: 321282199207060010



姓名	王也
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1994-08-10
Date of birth	_____
工作单位	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	320211199408105021
Identity card No.	_____