

上海润欣科技股份有限公司

已审财务报表

2021年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 129
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

## 审计报告

安永华明（2022）审字第60462749\_B01号  
上海润欣科技股份有限公司

上海润欣科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海润欣科技股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的上海润欣科技股份有限公司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，公允反映了上海润欣科技股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60462749\_B01号  
上海润欣科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>应收账款坏账准备</b>	
<p>于2021年12月31日，应收账款的账面余额为人民币533,726,042.09元，坏账准备为人民币42,782,542.16元。管理层采用预期信用损失模型对应收账款的坏账准备进行核算。对应收账款迁徙率、历史损失率、预期损失率及市场利率等数据的计算涉及重大判断和估计，且应收账款坏账准备的计提金额对财务报表影响较大，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注三、8，附注三、29，附注五、3及附注十四、1。</p>	<p>针对应收账款坏账准备的计提，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) 了解公司自审批客户信用期至定期审阅客户应收账款坏账损失的流程并评价管理层的关键内部控制的设计；</li><li>2) 查询同行业坏账准备计提政策并进行对比，评估管理层确定坏账政策的合理性；</li><li>3) 获取预期信用损失模型，对应收账款迁徙率、历史损失率、预期损失率等数据的计算进行复核和评估，分析其合理性，并重新计算信用损失余额；</li><li>4) 对于单项确认应收账款坏账准备，我们了解管理层判断的理由，并评估减值准备计提的充分性；</li><li>5) 对于选定的样本，检查明细账及签收单等测试应收账款账龄的准确性，复核管理层坏账准备计提的准确性；</li><li>6) 对应收账款期后回款进行检查及分析，评价坏账准备计提的合理性；</li></ol> <p>此外，我们还评估了公司在合并财务报表中对于应收账款减值准备的披露是否充分。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60462749\_B01号  
上海润欣科技股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<b>存货跌价准备</b>	
<p>当存货的可变现净值低于其成本时，应当计提存货跌价准备，确认存货跌价损失。于2021年12月31日，存货的账面余额为人民币270,635,950.45元，跌价准备金额为人民币12,730,286.08元，金额重大，而上海润欣科技股份有限公司所处的行业产品更新换代较快，存货周转缓慢或呆滞会影响存货的账面价值。管理层需要对存货的未来销售情况进行判断和估计，据此确定可变现净值，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p> <p>存货跌价准备的披露参见财务报表附注三、9，附注三、29，附注五、7。</p>	<p>针对存货跌价准备的计提，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) 根据存货出入库记录，测试存货库龄划分的准确性；</li><li>2) 与销售人员以及管理层讨论并评价存货跌价准备计提所依据的资料、假设和方法，测试与计提存货跌价准备相关的内部控制；</li><li>3) 抽取样本获取存货期末售价和期后售价等情况，检查存货以前年度跌价于本年实际转销和核销的情况；</li><li>4) 与管理层所使用的可变现净值的进行比较，并根据管理层对存货跌价比例的估计，重新计算存货跌价准备；</li></ol> <p>此外，我们还评估了上海润欣科技股份有限公司在合并财务报表中对于存货跌价准备的披露是否充分。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60462749\_B01号  
上海润欣科技股份有限公司

### 四、其他信息

上海润欣科技股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、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，管理层负责评估上海润欣科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海润欣科技股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60462749\_B01号  
上海润欣科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海润欣科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海润欣科技股份有限公司不能持续经营。
- （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。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60462749\_B01号  
上海润欣科技股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- (6) 就上海润欣科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



**审计报告（续）**

安永华明（2022）审字第60462749\_B01号  
上海润欣科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：顾兆翔  
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：冯炳彰

2022年4月25日

上海润欣科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	191,219,167.50	277,230,425.11
交易性金融资产	2	-	250,026.84
应收账款	3	490,943,499.93	377,451,265.65
应收款项融资	4	81,680,698.86	125,856,820.70
预付款项	5	10,006,393.95	2,638,212.18
其他应收款	6	21,068,218.57	20,967,670.16
存货	7	257,905,664.37	111,769,744.79
其他流动资产	8	812,820.51	1,780,521.26
流动资产合计		1,053,636,463.69	917,944,686.69
非流动资产			
长期股权投资	9	31,137,301.82	35,767,292.53
其他权益工具投资	10	162,629,769.23	126,081,867.77
固定资产	11	3,604,914.77	1,210,452.01
使用权资产	12	8,706,532.29	-
无形资产	13	581,929.17	1,016,604.47
开发支出	14	1,054,832.23	-
长期待摊费用	15	2,752,197.01	4,304,585.59
递延所得税资产	16	5,111,999.16	2,411,452.22
其他非流动资产	17	7,369,637.22	626,400.00
非流动资产合计		222,949,112.90	171,418,654.59
资产总计		1,276,585,576.59	1,089,363,341.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	18	84,721,594.87	60,792,526.23
应付票据	19	22,101,000.00	18,400,000.00
应付账款	20	224,168,725.19	204,266,799.19
合同负债	21	9,851,663.11	6,688,345.88
应付职工薪酬	22	12,714,999.64	12,226,618.62
应交税费	23	14,144,921.33	7,221,250.57
其他应付款	24	85,056,811.89	15,108,354.36
一年内到期的非流动负债	25	4,794,477.42	-
其他流动负债	26	702,951.22	218,387.40
流动负债合计		458,257,144.67	324,922,282.25
非流动负债			
租赁负债	27	3,426,445.66	-
预计负债	28	749,519.05	-
递延收益	29	468,845.08	-
递延所得税负债	16	13,151,389.36	10,999,600.69
非流动负债合计		17,796,199.15	10,999,600.69
负债合计		476,053,343.82	335,921,882.94

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
股东权益			
股本	30	486,568,962.00	477,068,962.00
资本公积	31	120,086,653.91	84,841,736.69
减：库存股	32	34,147,285.00	-
其他综合收益	33	(18,475,220.52)	(7,251,736.16)
盈余公积	34	28,965,784.67	24,827,558.60
未分配利润	35	209,847,105.73	170,292,835.79
归属于母公司股东权益合计		792,846,000.79	749,779,356.92
少数股东权益		7,686,231.98	3,662,101.42
股东权益合计		800,532,232.77	753,441,458.34
负债和股东权益总计		1,276,585,576.59	1,089,363,341.28

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
合并利润表  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	36	1,857,606,310.03	1,386,737,662.48
减：营业成本	36	1,637,955,834.15	1,235,237,478.38
税金及附加	37	1,626,035.25	1,406,385.26
销售费用	38	65,484,888.68	52,478,640.67
管理费用	39	37,355,845.41	29,135,754.73
研发费用	40	38,516,831.18	27,187,891.08
财务费用	41	(2,092,668.21)	(4,407,940.46)
其中：利息费用		2,143,305.32	1,042,200.73
利息收入		870,645.82	1,286,691.64
加：其他收益	42	869,845.13	3,000,635.81
投资收益	43	1,365,785.43	14,447,417.97
其中：对联营企业的收益		1,365,785.43	14,447,417.97
公允价值变动损益	44	(250,026.84)	-
信用减值损失	45	(315,373.01)	(3,723,976.36)
资产减值损失	46	(8,570,559.30)	(7,267,425.59)
营业利润		71,859,214.98	52,156,104.65
加：营业外收入	47	739,247.31	149,971.67
减：营业外支出	48	877,648.47	105,449.96
利润总额		71,720,813.82	52,200,626.36
减：所得税费用	50	14,027,597.70	6,998,936.10
净利润		57,693,216.12	45,201,690.26
按经营持续性分类			
持续经营净利润		57,693,216.12	45,201,690.26
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		58,247,279.87	45,024,904.35
少数股东损益		(554,063.75)	176,785.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
合并利润表（续）  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		(10,823,261.05)	(29,114,213.07)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	33	(11,223,484.36)	(29,289,116.74)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具公允价值变动		<u>2,383,351.31</u>	<u>-</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(44,716.14)	-
外币财务报表折算差额		<u>(13,562,119.53)</u>	<u>(29,289,116.74)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>400,223.31</u>	<u>174,903.67</u>
综合收益总额		<u>46,869,955.07</u>	<u>16,087,477.19</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		47,023,795.51	15,735,787.61
归属于少数股东的综合收益总额		(153,840.44)	351,689.58
每股收益	51		
基本每股收益		<u>0.12</u>	<u>0.09</u>
稀释每股收益		<u>0.12</u>	<u>0.09</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2021年度

单位：人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、本年年初余额	477,068,962.00	84,841,736.69	-	(7,251,736.16)	24,827,558.60	170,292,835.79	749,779,356.92	3,662,101.42	753,441,458.34
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(11,223,484.36)	-	58,247,279.87	47,023,795.51	(153,840.44)	46,869,955.07
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00	24,890,000.00	34,390,000.00	-	-	-	-	4,177,971.00	4,177,971.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	10,354,917.22	-	-	-	-	10,354,917.22	-	10,354,917.22
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,138,226.07	(4,138,226.07)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	(242,715.00)	-	-	(14,554,783.86)	(14,312,068.86)	-	(14,312,068.86)
三、本年年末余额	486,568,962.00	120,086,653.91	34,147,285.00	(18,475,220.52)	28,965,784.67	209,847,105.73	792,846,000.79	7,686,231.98	800,532,232.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2021年度

单位：人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	477,068,962.00	84,841,736.69	22,037,380.58	20,674,454.47	138,962,414.81	743,584,948.55	3,310,411.84	746,895,360.39
二、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	(29,289,116.74)	-	45,024,904.35	15,735,787.61	351,689.58	16,087,477.19
(二)利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,153,104.13	(4,153,104.13)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(9,541,379.24)	(9,541,379.24)	-	(9,541,379.24)
三、本年年末余额	477,068,962.00	84,841,736.69	(7,251,736.16)	24,827,558.60	170,292,835.79	749,779,356.92	3,662,101.42	753,441,458.34

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海润欣科技股份有限公司  
合并现金流量表  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
<b>一、经营活动(使用)/产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,867,391,680.51	1,446,348,195.00
收到的税费返还		32,425.97	138,636.91
收到其他与经营活动有关的现金	52	9,528,711.29	7,664,022.59
经营活动现金流入小计		<u>1,876,952,817.77</u>	<u>1,454,150,854.50</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,844,256,761.51	1,258,238,953.03
支付给职工以及为职工支付的现金		61,855,376.96	45,263,673.04
支付的各项税费		16,815,839.37	8,560,201.11
支付其他与经营活动有关的现金	52	60,425,742.54	54,561,500.50
经营活动现金流出小计		<u>1,983,353,720.38</u>	<u>1,366,624,327.68</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	53	<u>(106,400,902.61)</u>	<u>87,526,526.82</u>
<b>二、投资活动(使用)/产生的现金流量</b>			
投资收益所收到的现金		-	4,200,000.00
收回投资所收到的现金		5,951,060.00	195,458,213.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		83,157.73	26,583.73
投资活动现金流入小计		<u>6,034,217.73</u>	<u>199,684,796.85</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,232,198.97	4,921,680.01
投资支付的现金		24,500,000.00	126,081,867.77
支付其他与投资活动有关的现金	52	-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计		<u>36,732,198.97</u>	<u>141,003,547.78</u>
投资活动(使用)/产生的现金流量净额		<u>(30,697,981.24)</u>	<u>58,681,249.07</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		38,567,971.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,177,971.00	-
取得借款收到的现金		142,089,276.20	122,359,439.40
收到其他与筹资活动有关的现金	52	-	19,129,957.84
筹资活动现金流入小计		180,657,247.20	141,489,397.24
偿还债务支付的现金		95,440,000.00	111,929,360.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,255,269.56	10,583,579.97
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	17,662,608.91	580,885.43
筹资活动现金流出小计		129,357,878.47	123,093,825.78
筹资活动产生的现金流量净额		51,299,368.73	18,395,571.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(9,160,915.23)	(15,064,887.46)
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额		258,745,436.57	109,206,976.68
六、年末现金及现金等价物余额			
	53	163,785,006.22	258,745,436.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
 资产负债表  
 2021年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		48,831,200.47	35,463,461.16
应收账款	1	327,193,744.64	272,108,390.17
应收款项融资	2	55,468,758.19	106,248,720.02
预付款项		8,030,443.43	9,392,150.02
其他应收款	3	65,869,557.59	83,018,023.81
存货		73,628,992.62	24,957,532.81
其他流动资产		379,160.26	80,920.30
流动资产合计		579,401,857.20	531,269,198.29
<b>非流动资产</b>			
其他权益工具投资		34,500,000.00	-
长期股权投资	4	388,686,731.09	393,316,721.80
固定资产		3,604,896.46	1,210,148.51
使用权资产		8,277,036.11	-
无形资产		581,929.17	1,016,604.47
开发支出		1,054,832.23	-
长期待摊费用		2,665,602.87	4,142,510.16
递延所得税资产		4,022,532.60	1,940,185.93
其他非流动资产		5,775,818.00	626,400.00
非流动资产合计		449,169,378.53	402,252,570.87
资产总计		1,028,571,235.73	933,521,769.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		43,228,907.24	60,792,526.23
应付票据		22,101,000.00	18,400,000.00
应付账款		179,649,994.33	170,183,723.48
合同负债		5,039,611.09	1,679,903.10
应付职工薪酬		11,586,031.30	11,211,043.29
应交税费		11,376,504.72	4,977,289.15
其他应付款		76,622,887.86	34,128,360.03
一年内到期的非流动负债		4,355,410.53	-
其他流动负债		655,149.44	218,387.40
流动负债合计		354,615,496.51	301,591,232.68
非流动负债			
租赁负债		3,426,445.66	-
预计负债		749,519.05	-
递延收益		468,845.08	-
非流动负债合计		4,644,809.79	-
负债合计		359,260,306.30	301,591,232.68
股东权益			
股本		486,568,962.00	477,068,962.00
资本公积		120,252,558.66	85,007,641.44
减：库存股		34,147,285.00	-
其他综合收益		(44,716.14)	-
盈余公积		28,965,784.67	24,827,558.60
未分配利润		67,715,625.24	45,026,374.44
股东权益合计		669,310,929.43	631,930,536.48
负债和股东权益总计		1,028,571,235.73	933,521,769.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
 利润表  
 2021年度

人民币元

	附注十四	2021年	2020年
营业收入	5	948,056,559.16	742,636,118.11
减：营业成本	5	795,672,054.09	643,694,765.08
税金及附加		1,541,104.66	1,376,783.62
销售费用		39,726,908.37	30,316,905.23
管理费用		31,588,536.58	24,762,842.85
研发费用		38,066,714.73	26,746,003.74
财务费用		(2,781,663.58)	(4,487,772.99)
其中：利息费用		1,215,965.54	894,650.17
利息收入		2,323,606.16	1,251,443.29
加：其他收益		869,845.13	3,000,635.81
投资收益	6	7,206,083.01	24,420,414.86
信用减值损失		(332,106.73)	(2,908,563.42)
资产减值损失		(2,714,417.29)	(1,070,715.58)
营业利润		49,272,308.43	43,668,362.25
加：营业外收入		708,594.16	149,971.67
减：营业外支出		877,648.47	92,597.40
利润总额		49,103,254.12	43,725,736.52
减：所得税费用		7,720,993.39	2,194,695.20
净利润		41,382,260.73	41,531,041.32
其中：持续经营净利润		41,382,260.73	41,531,041.32
其他综合收益的税后净额		(44,716.14)	-
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		(44,716.14)	-
综合收益总额		41,337,544.59	41,531,041.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2021年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	477,068,962.00	85,007,641.44	-	-	24,827,558.60	45,026,374.44	631,930,536.48
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	(44,716.14)	-	41,382,260.73	41,337,544.59
（二） 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股	9,500,000.00	24,890,000.00	34,390,000.00	-	-	-	-
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	10,354,917.22	-	-	-	-	10,354,917.22
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,138,226.07	(4,138,226.07)	-
2. 对股东的分配	-	-	(242,715.00)	-	-	(14,554,783.86)	(14,312,068.86)
三、 本年年末余额	486,568,962.00	120,252,558.66	34,147,285.00	(44,716.14)	28,965,784.67	67,715,625.24	669,310,929.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2021年度

人民币元

2020年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	477,068,962.00	85,007,641.44	20,674,454.47	17,189,816.49	599,940,874.40
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	41,531,041.32	41,531,041.32
（二）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	4,153,104.13	(4,153,104.13)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(9,541,379.24)	(9,541,379.24)
三、本年年末余额	477,068,962.00	85,007,641.44	24,827,558.60	45,026,374.44	631,930,536.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海润欣科技股份有限公司  
现金流量表  
2021年度

人民币元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
<b>一、 经营活动产生/（使用）的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,018,579,937.22	732,832,901.37
收到的税费返还	32,425.97	138,636.91
收到其他与经营活动有关的现金	15,909,185.20	8,692,192.11
经营活动现金流入小计	<u>1,034,521,548.39</u>	<u>741,663,730.39</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	899,540,564.39	651,559,562.31
支付给职工以及为职工支付的现金	53,623,685.03	37,484,133.52
支付的各项税费	13,226,280.97	7,112,604.78
支付其他与经营活动有关的现金	39,749,328.87	53,951,330.10
经营活动现金流出小计	<u>1,006,139,859.26</u>	<u>750,107,630.71</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>28,381,689.13</u>	<u>(8,443,900.32)</u>
<b>二、 投资活动使用的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	5,951,060.00	-
取得投资收益收到的现金	17,242,905.01	12,791,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	83,157.73	14,181.05
投资活动现金流入小计	<u>23,277,122.74</u>	<u>12,805,981.05</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	10,638,379.75	4,921,680.01
投资支付的现金	24,500,000.00	35,158,982.05
支付其他与投资活动有关的现金	-	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	<u>35,138,379.75</u>	<u>50,080,662.06</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(11,861,257.01)</u>	<u>(37,274,681.01)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



上海润欣科技股份有限公司  
现金流量表（续）  
2021年度

人民币元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
三、 筹资活动（使用）/产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	34,390,000.00	-
取得借款收到的现金	60,141,038.70	122,214,648.04
收到其他与筹资活动有关的现金	-	18,984,919.37
筹资活动现金流入小计	<u>94,531,038.70</u>	<u>141,199,567.41</u>
偿还债务支付的现金	75,440,000.00	99,422,419.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,186,468.39	10,436,029.41
支付其他与筹资活动有关的现金	14,971,157.32	-
筹资活动现金流出小计	<u>106,597,625.71</u>	<u>109,858,448.76</u>
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额	<u>(12,066,587.01)</u>	<u>31,341,118.65</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(35,278.54)</u>	<u>(297,798.38)</u>
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额	4,418,566.57	(14,675,261.06)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>16,978,472.62</u>	<u>31,653,733.68</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u><u>21,397,039.19</u></u>	<u><u>16,978,472.62</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

上海润欣科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司，于2000年10月9日成立，企业统一社会信用代码：91310000703034995X。2015年12月10日，本公司所发行人民币普通股A股股票，在深圳证券交易所上市。本公司总部位于上海市徐汇区田林路200号A号楼301室。

本集团主要经营活动为：电子产品、通信设备、软件及器件（音像制品除外）的研发、生产、销售、进出口及相关领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，第一类和第二类医疗器械的销售，互联网数据服务。

本集团母公司为上海润欣信息技术有限公司，实际控制人为郎晓刚、葛琼夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月25日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 企业合并（续）

##### 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）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（a）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（b）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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *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*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（续）

##### *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*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。对于其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

本集团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进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；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的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估相关金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

##### 金融工具抵销

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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 金融工具（续）

##### 金融资产转移

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

#### 9. 存货

存货包括库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，存货按单个存货项目计提。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以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的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 11. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3年-5年	0%-5%	19%-33%
运输设备	5年	0%-5%	19%-20%
办公及其他设备	3年-5年	0%-5%	19%-33%
机器设备	10年	5%	9.5%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 12. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 13. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，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，本集团将剩余金额计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
专利权	5年
软件	5年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产改良支出	按租赁期限和5年孰短年
特许权使用费	按合约期限和5年孰短年
其他	3年

#### 17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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



### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 职工薪酬（续）

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 18. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用股份授予日收盘价减去行权价格确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品一项履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移至客户的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得 IC 及其他电子元器件控制权后，再转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品或服务的价格，即本集团在向客户转让 IC 及其他电子元器件前能够控制 IC 及其他电子元器件，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 22. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

##### 合同资产

合同资产是指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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 政府补助

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

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

政府补助采用总额法核算。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 租赁（自2021年1月1日起适用）

##### 租赁的识别

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

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，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。本集团有终止租赁选择权，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。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团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。

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、13和附注三、18。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，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不超过人民币50,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 租赁（适用于2020年度）

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

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 疫情引发的租金减让

对于由疫情直接引发的、本集团与交易对手方就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- （1） 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2） 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3） 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

##### 作为承租人

对于经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本集团将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本集团在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量相关资产或负债。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### 29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值*

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 29. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *非上市股权投资的公允价值*

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

###### *开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

###### *以可变现净值为基础计提存货跌价准备*

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每个资产负债表日对单个存货项目是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 30. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- （1）对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- （2）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （3）本集团按照附注三、15对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	16,429,939.40
减：采用简化处理的租赁付款额	1,041,708.77
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	1,041,708.77
	<hr/>
	15,388,230.63
加权平均增量借款利率	4.35%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	<hr/>
2021年1月1日租赁负债	14,679,324.74
	<hr/>
	14,679,324.74

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	14,679,324.74	-	14,679,324.74
一年内到期的非流动负债	7,082,554.05	-	7,082,554.05
租赁负债	7,596,770.69	-	7,596,770.69

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	11,584,451.91	-	11,584,451.91
一年内到期的非流动负债	4,439,658.06	-	4,439,658.06
租赁负债	7,144,793.85	-	7,144,793.85

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	10,006,393.95	10,691,205.38	(684,811.43)
使用权资产	8,706,532.29	-	8,706,532.29
一年内到期的非流动负债	4,794,477.42	-	4,794,477.42
租赁负债	3,426,445.66	-	3,426,445.66
未分配利润	209,847,105.73	210,046,307.95	(199,202.22)

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
财务费用	(2,092,668.21)	(2,589,482.04)	496,813.83
管理费用	37,355,845.41	37,653,457.02	(297,611.61)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	8,030,443.43	8,715,254.86	(684,811.42)
使用权资产	8,277,036.11	-	8,277,036.11
一年内到期的非流动负债	4,355,410.53	-	4,355,410.53
租赁负债	3,426,445.66	-	3,426,445.66
未分配利润	67,715,625.24	67,905,256.75	(189,631.50)

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
财务费用	(2,781,663.58)	(3,195,588.53)	413,924.95
管理费用	31,588,536.58	31,812,830.03	(224,293.45)

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- |         |  |
|---------|--|
| 增值税     | - 应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。   |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。  |
| 教育费附加   | - 按实际缴纳的流转税的5%计缴。  |
| 企业所得税   | - 本公司企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。<br>本公司的子公司润欣勤增科技有限公司，根据香港特别行政区政府税务局2018年3月29日刊宪的《2018年税务（修订）（第3号）条例》，2018年4月1日之后的课税年度使用两级制税率，即不超过2,000,000港币的应评税利润按8.25%计算利得税，应评税利润中超过2,000,000港币的部分按16.5%计算利得税。<br>本公司的子公司润欣系统有限公司在台湾注册成立的分公司香港商润欣系统有限公司台湾分公司，根据台湾相关税法，按应纳税所得额的20%计缴企业所得税。<br>本公司的子公司上海芯斯创科技有限公司属于小型微利企业，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额100万元至300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。<br>本公司其余子公司所得税为根据其所在其所在国家和地区当地税法规定估计的应纳税所得及当地适用的税率。 |

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠

###### 所得税

本公司为设立于上海市徐汇区的高新技术企业，本公司于2020年被认定为“上海市高新技术企业”（证书编号：GR202031000636），有效期为2020年至2022年。根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》及国家税务总局2009年4月22日颁布的《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）的有关规定，本公司2020年度至2022年度适用的企业所得税税率为15%。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。于2021年度，本公司的子公司上海芯斯创科技有限公司属于小型微利企业。

###### 增值税

本公司向子公司润欣勤增科技有限公司提供技术咨询服务、信息技术服务。根据2016年5月6日国家税务总局印发的《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告2016年第29号），明确从2016年5月1日境内单位向境外单位提供技术咨询服务、信息技术服务的跨境服务，免征增值税。此前，纳税人已进行免税申报的，按照该办法规定补办备案手续；未进行免税申报的，按照该办法规定办理跨境服务备案手续后，可以申请退税或者抵减以后的应纳税额。本公司就2021年与子公司润欣勤增科技有限公司签订的技术咨询服务及信息技术服务合同申请了上述跨境免征增值税的优惠政策并得到相关政府部门的审核批准。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	34,192.60	30,119.22
银行存款	163,750,813.62	258,715,317.35
其他货币资金	27,434,161.28	18,484,988.54
	<u>191,219,167.50</u>	<u>277,230,425.11</u>
其中：因抵押或质押或冻结等对使用 有限制的款项总额	27,434,161.28	18,484,988.54

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币141,711,524.69元（2020年12月31日：人民币241,271,443.33元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团的所有权或使用权受到限制的资产参见附注五、54。

### 2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产权益工具投资	<u>-</u>	<u>250,026.84</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至6个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
6个月以内	487,704,547.49	377,309,070.71
6个月至1年	4,180,347.21	1,364,275.47
1年至1年半	-	601,354.34
1年半至2年	652,041.00	2,316,734.10
2年以上	41,189,106.39	39,128,992.41
	<u>533,726,042.09</u>	<u>420,720,427.03</u>
减：应收账款坏账准备	<u>42,782,542.16</u>	<u>43,269,161.38</u>
	<u>490,943,499.93</u>	<u>377,451,265.65</u>

	2021年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	40,747,109.29	7.6%	39,955,195.40	98.1%	791,913.89
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>492,978,932.80</u>	<u>92.4%</u>	<u>2,827,346.76</u>	<u>0.6%</u>	<u>490,151,586.04</u>
	<u>533,726,042.09</u>	<u>100.0%</u>	<u>42,782,542.16</u>		<u>490,943,499.93</u>
	2020年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	41,143,030.29	9.8%	40,621,390.29	98.7%	521,640.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>379,577,396.74</u>	<u>90.2%</u>	<u>2,647,771.09</u>	<u>0.7%</u>	<u>376,929,625.65</u>
	<u>420,720,427.03</u>	<u>100.0%</u>	<u>43,269,161.38</u>		<u>377,451,265.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额金额	坏账准备金额	预期信用损失率	计提理由
客户一	24,452,196.99	24,452,196.99	100%	经营困难
客户二	5,965,250.10	5,965,250.10	100%	逾期未还款
客户三	5,613,688.79	5,613,688.79	100%	经营困难
客户四	2,013,851.37	2,013,851.37	100%	经营困难
客户五	1,131,305.55	339,391.66	30%	逾期未还款
客户六	862,079.10	862,079.10	100%	经营困难
客户七	462,691.07	462,691.07	100%	经营困难
其他单项计提的客户	246,046.32	246,046.32	100%	经营困难
	<u>40,747,109.29</u>	<u>39,955,195.40</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额金额	坏账准备金额	预期信用损失率	计提理由
客户一	25,022,191.93	25,022,191.93	100%	经营困难
客户二	5,982,539.55	5,982,539.55	100%	逾期未还款
客户三	5,744,547.14	5,744,547.14	100%	经营困难
客户四	2,013,851.37	2,013,851.37	100%	经营困难
客户五	940,602.77	940,602.77	100%	经营困难
客户六	695,520.00	173,880.00	25%	逾期未还款
客户七	553,572.02	553,572.02	100%	经营困难
客户八	95,901.16	95,901.16	100%	经营困难
客户九	83,400.00	83,400.00	100%	经营困难
客户十	5,862.69	5,862.69	100%	经营困难
客户十一	5,041.66	5,041.66	100%	经营困难
	<u>41,143,030.29</u>	<u>40,621,390.29</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
6个月以内	486,573,241.96	0.09	456,162.48	377,309,070.71	0.11	396,861.69
6个月至1年	4,180,347.21	3.49	145,840.65	-	3.91	-
1年至1年半	-	31.35	-	30,122.80	42.18	12,706.17
1年半至2年	-	77.71	-	-	87.11	-
2年以上	<u>2,225,343.63</u>	100.00	<u>2,225,343.63</u>	<u>2,238,203.23</u>	100.00	<u>2,238,203.23</u>
	<u>492,978,932.80</u>		<u>2,827,346.76</u>	<u>379,577,396.74</u>		<u>2,647,771.09</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇率变动 影响	年末余额
2021年	43,269,161.38	399,666.03	(79,293.02)	(14,620.00)	(792,372.23)	42,782,542.16
2020年	41,909,662.66	3,879,346.16	(155,369.80)	(16,262.44)	(2,348,215.20)	43,269,161.38

2021年计提坏账准备人民币399,666.03元(2020年：人民币3,879,346.16元)，转回坏账准备人民币79,293.02元(2020年：人民币155,369.80元)。

2021年实际核销的应收账款人民币14,620.00元(2020年：人民币16,262.44元)。

应收账款金额前五名如下：

2021年

	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	52,456,141.56	9.83	销售货款	6个月以内	49,177.63
第二名	42,232,847.62	7.91	销售货款	6个月以内	39,593.29
第三名	40,534,255.00	7.59	销售货款	6个月以内	38,000.86
第四名	33,279,752.54	6.24	销售货款	6个月以内	31,199.77
第五名	29,256,054.62	5.48	销售货款	6个月以内	27,427.55
	<u>197,759,051.34</u>	<u>37.05</u>			<u>185,399.10</u>

2020年

	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	65,290,017.67	15.52	销售货款	6个月以内	69,370.64
第二名	31,510,443.12	7.49	销售货款	6个月以内	33,479.85
第三名	29,626,668.75	7.04	销售货款	6个月以内	31,478.34
第四名	28,474,430.67	6.77	销售货款	6个月以内	30,254.08
第五名	25,321,812.07	6.02	销售货款	6个月以内	26,904.43
	<u>180,223,372.28</u>	<u>42.84</u>			<u>191,487.34</u>

于2021年度，本集团无应收账款转移的情况（2020年度：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	48,528,067.52	84,628,941.51
商业承兑汇票	6,990,690.67	21,619,778.51
应收账款保理	19,286,263.84	11,277,763.37
PDC支票	6,875,676.83	8,330,337.31
	<u>81,680,698.86</u>	<u>125,856,820.70</u>

PDC支票主要系子公司润欣勤增科技有限公司与其客户结算货款所收取的定额定期支票，兑付期限一般为支票签署日期起的29天至61天以内。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>18,622,449.35</u>	<u>1,200,088.84</u>	<u>35,603,933.45</u>	<u>-</u>

于2021年度，本集团无已质押的应收票据，无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2020年度：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	10,006,393.95	100.00	2,638,212.18	100.00

预付款项金额前五名如下：

2021年

	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例(%)	性质	账龄
第一名	3,070,660.89	30.69	预付货款	1年以内
第二名	2,791,405.08	27.90	预付货款	1年以内
第三名	1,775,237.30	17.74	预付货款	1年以内
第四名	614,800.00	6.14	预付律师费	1年以内
第五名	419,110.06	4.19	预付货款	1年以内
	<u>8,671,213.33</u>	<u>86.66</u>		

2020年

	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例(%)	性质	账龄
第一名	1,630,972.07	61.82	预付货款	1年以内
第二名	339,626.22	12.87	预付货款	1年以内
第三名	207,061.19	7.85	预付货款	1年以内
第四名	130,700.08	4.95	预付货款	1年以内
第五名	127,214.76	4.82	预付货款	1年以内
	<u>2,435,574.32</u>	<u>92.31</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	4,534,678.75	14,182,935.50
1年至2年	11,558,126.21	3,380,493.68
2年以上	4,980,413.61	3,414,240.98
	<u>21,073,218.57</u>	<u>20,977,670.16</u>
减：其他应收款坏账准备	5,000.00	10,000.00
	<u>21,068,218.57</u>	<u>20,967,670.16</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
投资意向款	13,000,000.00	13,000,000.00
押金	5,493,826.41	3,587,567.22
应收返利款	2,085,303.64	3,471,431.78
其他	494,088.52	918,671.16
	<u>21,073,218.57</u>	<u>20,977,670.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	10,000.00	-	-	10,000.00
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第三阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(5,000.00)	-	-	(5,000.00)
年末余额	5,000.00	-	-	5,000.00

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	10,000.00	-	-	10,000.00
年初余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第三阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
年末余额	10,000.00	-	-	10,000.00



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	10,000.00	-	(5,000.00)	-	5,000.00
2020年	10,000.00	-	-	-	10,000.00

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	10,000,000.00	47.45	投资意向款	一到两年	-
第二名	3,000,000.00	14.24	投资意向款	两年以上	-
第三名	1,601,000.00	7.60	押金	一年以内	-
第四名	1,275,055.38	6.05	押金	一到两年	-
第五名	961,503.78	4.56	应收返利款	一年以内	-
	<u>16,837,559.16</u>	<u>79.90</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	10,000,000.00	47.67	投资意向款	一年以内	-
第二名	3,080,769.96	14.69	应收返利款	一年以内	-
第三名	3,000,000.00	14.30	投资意向款	一到两年	-
第四名	1,304,777.66	6.22	押金	一年以内	-
第五名	883,515.90	4.21	押金	两年以上	-
	<u>18,269,063.52</u>	<u>87.09</u>			<u>-</u>

于2021年12月31日，本集团无应收政府补助款项（2020年12月31日：无）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 7. 存货

	2021年			2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	<u>270,635,950.45</u>	<u>(12,730,286.08)</u>	<u>257,905,664.37</u>	<u>120,619,874.38</u>	<u>(8,850,129.59)</u>	<u>111,769,744.79</u>

存货跌价准备变动如下：

#### 2021年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动影响	年末余额
库存商品	<u>8,850,129.59</u>	<u>8,570,559.30</u>	<u>-</u>	<u>(4,493,555.17)</u>	<u>(196,847.64)</u>	<u>12,730,286.08</u>

#### 2020年

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动影响	年末余额
库存商品	<u>8,752,179.68</u>	<u>7,267,425.59</u>	<u>-</u>	<u>(6,811,036.39)</u>	<u>(358,439.29)</u>	<u>8,850,129.59</u>

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

2021年及2020年存货跌价准备转销系随存货出售而转销。

### 8. 其他流动资产

	2021年	2020年
待抵扣进项税额	239,566.51	1,579,134.13
预缴企业所得税	298,050.85	167,335.67
待摊费用	<u>275,203.15</u>	<u>34,051.46</u>
	<u>812,820.51</u>	<u>1,780,521.26</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 9. 长期股权投资

2021年

	年初余额	本年变动					宣告现金股利	年末账面价值
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动		
上海中电罗莱电气股份有限公司	35,767,292.53	-	(5,951,060.00)	1,365,785.43	(44,716.14)	-	-	31,137,301.82

本年上海中电罗莱电气股份有限公司注册资本由人民币 5,218.07 万元减至人民币 3,000.00 万元，本公司对持股份比例保持 26.83%不变，长期股权投资减少投资人民币 5,951.06 万元。

2020年

	年初余额	本年变动					宣告现金股利	年末账面价值
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动		
上海中电罗莱电气股份有限公司	34,393,582.11	-	-	1,373,710.42	-	-	-	35,767,292.53
Fast Achieve Ventures Limited	18,573,411.47	-	(19,662,119.30)	1,628,681.65	(539,973.82)	-	-	-
Upkeen Global Investment Limited	167,160,703.07	-	(179,009,202.77)	14,658,134.85	(2,809,635.15)	-	-	-
	220,127,696.65	-	(198,671,322.07)	17,660,526.92	(3,349,608.97)	-	-	35,767,292.53

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无长期股权投资减值准备（2020 年 12 月 31 日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他权益工具投资

2021年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
ATMOSIC TECHNOLOGIES, INC.	2,064,218.45	66,640,769.23	-	-	非交易目的
诚瑞光学（常州）股份有限公司	1,489,000.00	61,489,000.00	-	-	非交易目的
宗仁科技（平潭）股份有限公司	-	17,500,000.00	-	-	非交易目的
武汉领普科技有限公司	-	17,000,000.00	-	-	非交易目的
	<u>3,553,218.45</u>	<u>162,629,769.23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

2020年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
ATMOSIC TECHNOLOGIES, INC.	-	66,081,867.77	-	-	非交易目的
诚瑞光学（常州）股份有限公司	-	60,000,000.00	-	-	非交易目的
	<u>-</u>	<u>126,081,867.77</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2021年

	电子设备	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
原价					
年初余额	6,832,741.64	-	946,487.58	1,747,332.52	9,526,561.74
购置	1,586,994.08	1,451,327.44	-	157,198.27	3,195,519.79
汇率变动影响	(4,144.43)	-	-	(1,189.59)	(5,334.02)
处置或报废	(354,342.96)	-	-	(13,571.08)	(367,914.04)
年末余额	<u>8,061,248.33</u>	<u>1,451,327.44</u>	<u>946,487.58</u>	<u>1,889,770.12</u>	<u>12,348,833.47</u>
累计折旧					
年初余额	5,697,823.46	-	870,167.88	1,726,899.99	8,294,891.33
计提	611,058.04	34,469.04	29,244.35	32,961.60	707,733.03
汇率变动影响	(4,144.23)	-	-	(1,185.42)	(5,329.65)
处置或报废	(262,116.57)	-	-	(12,477.84)	(274,594.41)
年末余额	<u>6,042,620.70</u>	<u>34,469.04</u>	<u>899,412.23</u>	<u>1,746,198.33</u>	<u>8,722,700.30</u>
减值准备					
年初余额及年末余额	<u>11,586.23</u>	-	-	<u>9,632.17</u>	<u>21,218.40</u>
账面价值					
年末	<u>2,007,041.40</u>	<u>1,416,858.40</u>	<u>47,075.35</u>	<u>133,939.62</u>	<u>3,604,914.77</u>
年初	<u>1,123,331.95</u>	-	<u>76,319.70</u>	<u>10,800.36</u>	<u>1,210,452.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2020年

	电子设备	运输设备	办公及其他设备	合计
<b>原价</b>				
年初余额	6,560,978.28	946,487.58	1,815,634.72	9,323,100.58
购置	494,252.86	-	-	494,252.86
汇率变动影响	(4,837.13)	-	(3,470.37)	(8,307.50)
出售及报废	(217,652.37)	-	(64,831.83)	(282,484.20)
年末余额	<u>6,832,741.64</u>	<u>946,487.58</u>	<u>1,747,332.52</u>	<u>9,526,561.74</u>
<b>累计折旧</b>				
年初余额	5,281,527.82	752,681.16	1,752,685.18	7,786,894.16
计提	624,604.09	117,486.72	29,003.73	771,094.54
汇率变动影响	(4,837.13)	-	(2,359.77)	(7,196.90)
转销	(203,471.32)	-	(52,429.15)	(255,900.47)
年末余额	<u>5,697,823.46</u>	<u>870,167.88</u>	<u>1,726,899.99</u>	<u>8,294,891.33</u>
<b>减值准备</b>				
年初余额及年末余额	<u>11,586.23</u>	-	<u>9,632.17</u>	<u>21,218.40</u>
<b>账面价值</b>				
年末	<u>1,123,331.95</u>	<u>76,319.70</u>	<u>10,800.36</u>	<u>1,210,452.01</u>
年初	<u>1,267,864.23</u>	<u>193,806.42</u>	<u>53,317.37</u>	<u>1,514,988.02</u>

于2021年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产，无融资租入固定资产，无经营性租出固定资产（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	-
增加	16,146,007.72
年末余额	16,146,007.72
累计折旧	
年初余额	-
计提	7,479,608.32
汇率变动影响	(40,132.89)
年末余额	7,439,475.43
账面价值	
年末	8,706,532.29
年初	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2021年	专利权	软件	合计
原价			
年初余额	906,162.39	6,476,221.12	7,382,383.51
购置	-	8,495.58	8,495.58
处置	(256,162.39)	(4,065,086.04)	(4,321,248.43)
年末余额	<u>650,000.00</u>	<u>2,419,630.66</u>	<u>3,069,630.66</u>
累计摊销			
年初余额	704,416.57	5,661,362.47	6,365,779.04
计提	100,079.24	343,091.64	443,170.88
处置	(256,162.39)	(4,065,086.04)	(4,321,248.43)
年末余额	<u>548,333.42</u>	<u>1,939,368.07</u>	<u>2,487,701.49</u>
账面价值			
年末	<u>101,666.58</u>	<u>480,262.59</u>	<u>581,929.17</u>
年初	<u>201,745.82</u>	<u>814,858.65</u>	<u>1,016,604.47</u>
2020年	专利权	软件	合计
原价			
年初余额	706,162.39	6,396,575.10	7,102,737.49
购置	<u>200,000.00</u>	<u>79,646.02</u>	<u>279,646.02</u>
年末余额	<u>906,162.39</u>	<u>6,476,221.12</u>	<u>7,382,383.51</u>
累计摊销			
年初余额	519,416.57	5,305,103.98	5,824,520.55
计提	<u>185,000.00</u>	<u>356,258.49</u>	<u>541,258.49</u>
年末余额	<u>704,416.57</u>	<u>5,661,362.47</u>	<u>6,365,779.04</u>
账面价值			
年末	<u>201,745.82</u>	<u>814,858.65</u>	<u>1,016,604.47</u>
年初	<u>186,745.82</u>	<u>1,091,471.12</u>	<u>1,278,216.94</u>

于2021年12月31日，本集团无通过内部研发形成的无形资产（2020年12月31日：无）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 开发支出

2021年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	本年减少 计入当期损益	年末余额
高清LED驱动、控制芯片与IC系统方案	-	1,054,832.23	-	-	1,054,832.23

15. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动	年末余额
租入固定资产改良支出	922,951.65	-	(829,279.15)	(1,038.64)	92,633.86
特许权使用费	3,201,366.67	-	(698,480.04)	-	2,502,886.63
其他	180,267.27	170,114.15	(193,704.90)	-	156,676.52
	<u>4,304,585.59</u>	<u>170,114.15</u>	<u>(1,721,464.09)</u>	<u>(1,038.64)</u>	<u>2,752,197.01</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	汇率变动	年末余额
租入固定资产改良支出	2,470,839.17	28,981.13	(1,574,521.58)	(2,347.07)	922,951.65
特许权使用费	-	3,492,400.00	(291,033.33)	-	3,201,366.67
其他	370,676.07	-	(190,408.80)	-	180,267.27
	<u>2,841,515.24</u>	<u>3,521,381.13</u>	<u>(2,055,963.71)</u>	<u>(2,347.07)</u>	<u>4,304,585.59</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

	2021年		2020年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
坏账准备	11,293,206.28	1,726,446.09	10,970,285.22	1,677,615.80
存货跌价准备	8,991,248.84	1,423,015.20	3,201,710.61	488,265.90
无形资产摊销差异	1,087,391.76	163,108.76	942,450.32	141,367.55
未实现汇兑损失	120,589.95	24,117.99	432,132.80	86,426.56
固定资产折旧差异	46,253.26	7,248.90	97,290.98	14,593.65
固定资产减值准备	21,218.40	3,182.76	21,218.40	3,182.76
使用权资产及租赁负债	192,581.74	28,887.26	-	-
股份支付	10,354,917.22	1,553,237.58	-	-
预计负债	749,519.05	112,427.86	-	-
递延收益	468,845.08	70,326.76	-	-
	<u>33,325,771.58</u>	<u>5,111,999.16</u>	<u>15,665,088.33</u>	<u>2,411,452.22</u>

	2021年		2020年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
预提子公司未分配利润待分回母公司之补缴所得税	146,214,379.18	12,428,222.22	129,407,066.94	10,999,600.69
其他权益工具的公允价值变动损益	3,553,218.45	723,167.14	-	-
	<u>149,767,597.63</u>	<u>13,151,389.36</u>	<u>129,407,066.94</u>	<u>10,999,600.6</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年
可抵扣亏损	<u>3,175,469.70</u>	<u>746,349.08</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损主要系上海润芯投资管理有限公司、润欣系统有限公司等公司产生的累积税务亏损，可于未来的应税所得中抵扣。考虑到上海润芯投资管理有限公司、润欣系统有限公司等公司未来获得用于抵扣上述税务亏损之应税所得的可能性不大，因此未确认递延所得税资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付设备款	5,775,818.00	626,400.00
预付开发费	1,593,819.22	-
	<u>7,369,637.22</u>	<u>626,400.00</u>

18. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	43,027,100.00	60,460,000.00
质押借款	41,439,299.72	-
应付利息	255,195.15	332,526.23
	<u>84,721,594.87</u>	<u>60,792,526.23</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为1.33%-4.25%（2020年12月31日：4.35%-4.45%）。

于2021年12月31日，本集团无逾期未还的借款（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，本集团的质押借款参见附注五、54。

19. 应付票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	22,101,000.00	18,400,000.00
	<u>22,101,000.00</u>	<u>18,400,000.00</u>

于2021年12月31日，本集团无到期未付的应付票据（2020年12月31日：无）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2021年	2020年
存货采购款	<u>224,168,725.19</u>	<u>204,266,799.19</u>

于2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要应付账款(2020年12月31日：无)。

### 21. 合同负债

	2021年	2020年
产品销售款	<u>9,851,663.11</u>	<u>6,688,345.88</u>

于2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

于2021年1月1日，本集团合同负债的账面余额为人民币6,688,345.88元；2021年度，该等金额已全部结转至营业收入。

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售IC及其他电子元器件：

向客户交付IC及其他电子元器件产品时履行履约义务。对于所有客户，合同价款通常在交付IC及其他电子元器件产品后0至5个月内到期。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,068,468.32	57,820,851.83	(57,631,856.99)	12,257,463.16
离职后福利(设定提存计划)	158,150.30	4,522,906.15	(4,223,519.97)	457,536.48
	<u>12,226,618.62</u>	<u>62,343,757.98</u>	<u>(61,855,376.96)</u>	<u>12,714,999.64</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,799,763.06	50,420,351.52	(44,151,646.26)	12,068,468.32
离职后福利(设定提存计划)	286,489.65	542,262.31	(670,601.66)	158,150.30
	<u>6,086,252.71</u>	<u>50,962,613.83</u>	<u>(44,822,247.92)</u>	<u>12,226,618.62</u>

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,939,745.49	50,883,599.18	(50,706,882.64)	12,116,462.03
职工福利费	-	2,481,454.49	(2,481,454.49)	-
社会保险费	5,755.83	2,494,506.76	(2,492,719.46)	7,543.13
其中：医疗保险费	-	2,227,649.94	(2,227,649.94)	-
工伤保险费	5,755.83	39,712.77	(37,925.47)	7,543.13
生育保险费	-	227,144.05	(227,144.05)	-
住房公积金	122,967.00	1,961,291.40	(1,950,800.40)	133,458.00
	<u>12,068,468.32</u>	<u>57,820,851.83</u>	<u>(57,631,856.99)</u>	<u>12,257,463.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,518,498.37	42,654,422.70	(36,233,175.58)	11,939,745.49
职工福利费	-	3,854,503.06	(3,854,503.06)	-
社会保险费	153,454.35	2,088,270.23	(2,235,968.75)	5,755.83
其中：医疗保险费	138,661.83	1,881,217.46	(2,019,879.29)	-
工伤保险费	6,143.25	3,314.81	(3,702.23)	5,755.83
生育保险费	8,649.27	203,737.96	(212,387.23)	-
住房公积金	127,810.34	1,823,155.53	(1,827,998.87)	122,967.00
	<u>5,799,763.06</u>	<u>50,420,351.52</u>	<u>(44,151,646.26)</u>	<u>12,068,468.32</u>

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	144,495.10	4,373,499.59	4,079,698.74	438,295.95
失业保险费	13,655.20	149,406.56	143,821.23	19,240.53
	<u>158,150.30</u>	<u>4,522,906.15</u>	<u>4,223,519.97</u>	<u>457,536.48</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	271,623.73	529,225.31	(656,353.94)	144,495.10
失业保险费	14,865.92	13,037.00	(14,247.72)	13,655.20
	<u>286,489.65</u>	<u>542,262.31</u>	<u>(670,601.66)</u>	<u>158,150.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2021年	2020年
增值税	4,716,756.70	3,803,428.34
企业所得税	8,628,337.07	2,816,193.38
城市维护建设税	310,710.44	232,369.04
教育费附加	221,936.02	165,977.88
印花税	221,170.93	156,069.80
个人所得税	46,010.17	47,212.13
	<u>14,144,921.33</u>	<u>7,221,250.57</u>

24. 其他应付款

其他应付款

	2021年	2020年
限制性股票回购义务	34,105,000.00	-
关联方借款	20,805,150.70	-
应付投资款	10,000,000.00	-
预提费用	8,657,332.78	5,452,365.04
递延应付款项	3,110,875.96	2,247,118.68
专业咨询费	1,825,512.20	636,947.24
特许权使用费	1,746,200.00	1,683,395.00
委托研发费	1,099,600.00	1,978,000.00
客户交易保证金	-	70,000.00
其他	3,707,140.25	3,040,528.40
	<u>85,056,811.89</u>	<u>15,108,354.36</u>

于2021年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要其他应付款（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的租赁负债	<u>4,794,477.42</u>	<u>-</u>

26. 其他流动负债

	2021年	2020年
待转销项税额	<u>702,951.22</u>	<u>218,387.40</u>

27. 租赁负债

	2021年
房屋建筑物	8,220,923.08
减：一年内到期的租赁负债	<u>4,794,477.42</u>
合计	<u><u>3,426,445.66</u></u>

28. 预计负债

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼或仲裁	<u>-</u>	<u>749,519.05</u>	<u>-</u>	<u>749,519.05</u>

29. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海华鑫资产管理有限公司 属地化奖励	<u>-</u>	<u>743,529.60</u>	<u>274,684.52</u>	<u>468,845.08</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股 (注)	送股	公积金转增	其他		
股份总数	<u>477,068,962</u>	<u>9,500,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,500,000</u>	<u>486,568,962</u>

2020年

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他		
股份总数	<u>477,068,962</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>477,068,962</u>

注：本公司以2021年2月3日作为授予日，向120名激励对象授予首次授予部分的限制性股票7,592,000股，授予价格为人民币3.62元/股；向31名激励对象授予预留的限制性股票1,908,000股，授予价格为人民币3.62元/股。截至2021年2月25日止，本公司已收到上述限制性股票激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币34,390,000.00元，其中其中人民币9,500,000.00元计入股本，人民币24,890,000.00元计入资本公积，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2021）验字第60462749\_B01号验资报告。公司相应确认库存股人民币34,390,000.00元。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 31. 资本公积

2021年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	85,007,641.44	24,890,000.00	-	109,897,641.44
股份支付（注2）	-	10,354,917.22	-	10,354,917.22
收购少数股权	(165,904.75)	-	-	(165,904.75)
	<u>84,841,736.69</u>	<u>35,244,917.22</u>	<u>-</u>	<u>120,086,653.91</u>
2020年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	85,007,641.44	-	-	85,007,641.44
收购少数股权	(165,904.75)	-	-	(165,904.75)
	<u>84,841,736.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84,841,736.69</u>

注1：股本溢价的变动原因请参见附注五、30。

注2：2021年本公司以权益结算的股份支付确认的费用为人民币10,354,917.22元，导致其他资本公积增加人民币10,354,917.22元。

### 32. 库存股

2021年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票（注1、2）	-	34,390,000.00	(242,715.00)	34,147,285.00

注1：库存股本年增加的原因请参见附注五、30。

注2：于2021年5月18日，本公司召开的2020年度股东大会会议决议向全体股东每10股派发现金股利人民币0.30元（含税），本公司相应根据预计未来将分配给可解锁的限制性股票持有者的现金股利金额调减库存股人民币242,715.00元。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 33. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日	增减变动	2021年12月31日
外币财务报表折算 差额	22,037,380.58	(29,289,116.74)	(7,251,736.16)	(13,562,119.53)	(20,813,855.69)
其他权益工具投资 公允价值变动	-	-	-	2,383,351.31	2,383,351.31
权益法下可转损益 的其他综合收益	-	-	-	(44,716.14)	(44,716.14)
	<u>22,037,380.58</u>	<u>(29,289,116.74)</u>	<u>(7,251,736.16)</u>	<u>(11,223,484.36)</u>	<u>(18,475,220.52)</u>

其他综合收益当期发生额：

#### 2021年

	税前发生额	减：转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
不能重分类进损益 的其他综合收益					
其他权益工具公允 价值变动	3,553,218.45	-	723,167.14	2,383,351.31	446,700.00
将重分类进损益的 其他综合收益					
权益法下可转损益 的其他综合收益	(44,716.14)	-	-	(44,716.14)	-
外币财务报表折算 差额	(13,608,596.22)	-	-	(13,562,119.53)	(46,476.69)
	<u>(10,100,093.91)</u>	<u>-</u>	<u>723,167.14</u>	<u>(11,223,484.36)</u>	<u>400,223.31</u>

#### 2020年

	税前发生额	减：转入损益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的 其他综合收益					
外币财务报表折算差额	<u>(29,114,213.07)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(29,289,116.74)</u>	<u>174,903.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 盈余公积

2021年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>24,827,558.60</u>	<u>4,138,226.07</u>	<u>-</u>	<u>28,965,784.67</u>

  

2020年	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	<u>20,674,454.47</u>	<u>4,153,104.13</u>	<u>-</u>	<u>24,827,558.60</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

35. 未分配利润

	2021年	2020年
年初未分配利润	170,292,835.79	138,962,414.81
归属于母公司股东的净利润	58,247,279.87	45,024,904.35
减：提取法定盈余公积	4,138,226.07	4,153,104.13
分配普通股股利	<u>14,554,783.86</u>	<u>9,541,379.24</u>
年末未分配利润	<u>209,847,105.73</u>	<u>170,292,835.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>1,857,606,310.03</u>	<u>1,637,955,834.15</u>	<u>1,386,737,662.48</u>	<u>1,235,237,478.38</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
销售商品	<u>1,857,606,310.03</u>	<u>1,386,737,662.48</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年	2020年
主要经营地区		
大陆地区	1,318,972,141.83	1,051,055,107.70
香港地区	501,702,278.00	290,725,286.72
台湾地区	20,923,483.75	29,770,583.77
海外地区	<u>16,008,406.45</u>	<u>15,186,684.29</u>
	<u>1,857,606,310.03</u>	<u>1,386,737,662.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

报告分部	2021年	2020年
主要产品类型		
IC及其他电子元器件	<u>1,857,606,310.03</u>	<u>1,386,737,662.48</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	<u>1,857,606,310.03</u>	<u>1,386,737,662.48</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	<u>6,688,345.88</u>	<u>3,944,843.62</u>

于2021年度，本集团无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入。

本集团与履约义务相关的信息如下：

IC及其他电子元器件产品销售：向客户交付IC及其他电子元器件产品时履行履约义务，合同价款通常在交付IC及其他电子元器件产品后0至5个月内到期支付。

分摊至年末尚未履行履约义务的交易价格总额确认为收入额预计时间如下：

	2021年	2020年
1年以内	<u>9,851,663.11</u>	<u>6,688,345.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 税金及附加

	2021年	2020年
城市维护建设税	579,913.86	543,129.31
教育费附加	439,921.77	395,471.75
印花税	606,199.62	467,784.20
	1,626,035.25	1,406,385.26

38. 销售费用

	2021年	2020年
市场推广费	24,080,332.29	18,026,017.77
工资、奖金及福利费	21,029,599.56	17,056,482.76
运输费	3,624,293.90	4,915,053.27
业务招待费	3,694,587.11	4,303,603.14
股份支付	2,509,500.46	-
使用权资产折旧	4,155,004.90	-
租赁费	1,681,744.49	3,903,616.36
出口信用保险保费	2,932,801.89	2,864,269.06
差旅费	641,560.00	596,601.20
样品费	124,508.72	159,854.36
其他	1,010,955.36	653,142.75
	65,484,888.68	52,478,640.67

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 管理费用

	2021年	2020年
工资、奖金及福利费	18,441,123.39	17,445,128.73
业务招待费	6,524,518.01	3,684,481.96
咨询费	3,519,860.39	2,226,853.84
股份支付	3,236,403.44	-
使用权资产折旧	1,786,708.33	-
租赁费	587,137.32	2,273,065.56
长期待摊费用摊销	615,199.22	1,328,323.94
折旧费	340,451.93	520,474.88
办公费	459,858.62	385,030.26
车辆费用	262,126.70	240,262.47
修理费	252,951.54	220,412.20
无形资产摊销	175,420.88	197,475.09
通信费	168,686.63	181,662.35
公司宣传费	212,984.94	127,190.32
差旅费	153,245.98	69,178.84
其他	619,168.09	236,214.29
	<u>37,355,845.41</u>	<u>29,135,754.73</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 研发费用

	2021年	2020年
工资、奖金及福利费	22,873,035.02	16,641,121.87
委托研发费	5,715,942.77	6,302,043.25
股份支付	4,609,013.33	-
使用权资产折旧	1,537,895.09	-
租赁费	-	1,513,024.35
长期待摊费用摊销	898,133.36	727,639.77
差旅费	930,828.25	533,365.80
无形资产摊销	267,750.00	343,783.40
折旧费	239,120.71	178,043.65
通信费	170,784.29	139,462.44
办公费	69,898.73	84,533.74
咨询费	81,421.95	83,989.11
修理费	34,781.30	21,786.60
其他	1,088,226.38	619,097.1
	<u>38,516,831.18</u>	<u>27,187,891.08</u>

41. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	2,143,305.32	1,042,200.73
减：利息收入	870,645.82	1,286,691.64
汇兑损益	(4,697,028.00)	(5,358,256.50)
其他	1,331,700.29	1,194,806.95
	<u>(2,092,668.21)</u>	<u>(4,407,940.46)</u>

于2021年度，本集团无资本化的借款费用（2020年度：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	837,419.16	2,861,998.90
代扣个人所得税手续费返还	32,425.97	138,636.91
	<u>869,845.13</u>	<u>3,000,635.81</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
企业发展专项资金	800,000.00	1,330,000.00	与收益相关
发改服务业引导资金项目	-	900,000.00	与收益相关
徐汇区专项发展资金扶持项目	-	500,000.00	与收益相关
其他	37,419.16	131,998.90	与收益相关
	<u>837,419.16</u>	<u>2,861,998.90</u>	

43. 投资收益

	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资收益	1,365,785.43	17,660,526.92
处置长期股权投资产生的投资收益	-	(3,213,108.95)
	<u>1,365,785.43</u>	<u>14,447,417.97</u>

44. 公允价值变动损益

	2021年	2020年
交易性金融资产	(250,026.84)	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	320,373.01	3,723,976.36
其他应收款坏账损失	(5,000.00)	-
	<u>315,373.01</u>	<u>3,723,976.36</u>

46. 资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价损失	<u>8,570,559.30</u>	<u>7,267,425.59</u>

47. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
客户赔款	695,333.86	-	695,333.86
长账龄预收款结转	-	149,971.67	-
其他	<u>43,913.45</u>	<u>-</u>	<u>43,913.45</u>
	<u>739,247.31</u>	<u>149,971.67</u>	<u>739,247.31</u>

48. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年度非 经常性损益
未决诉讼或仲裁预计赔款	749,519.05	-	749,519.05
滞纳金	94,815.31	-	94,815.31
专项捐款	20,000.00	40,000.00	20,000.00
对外捐赠	-	48,000.00	-
其他	<u>13,314.11</u>	<u>17,449.96</u>	<u>13,314.11</u>
	<u>877,648.47</u>	<u>105,449.96</u>	<u>877,648.47</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 49. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
发出的库存商品	1,637,955,834.15	1,235,237,478.38
职工薪酬	72,698,675.20	51,142,733.36
市场推广费	24,080,332.29	18,026,017.77
业务招待费	10,219,105.12	8,023,446.68
使用权资产折旧	7,479,608.32	-
委托研发费	5,715,942.77	6,302,043.25
折旧和摊销	2,872,368.00	3,368,316.74
租赁费	2,268,881.81	7,689,706.27
其他费用	16,022,651.76	14,250,022.41
	<u>1,779,313,399.42</u>	<u>1,344,039,764.86</u>

### 50. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	15,378,825.00	4,044,076.79
递延所得税费用	(1,351,227.30)	2,954,859.31
	<u>14,027,597.70</u>	<u>6,998,936.10</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	71,720,813.82	52,200,626.36
按法定或适用税率计算的所得税费用(注1)	10,758,122.07	7,830,093.95
某些子公司/分公司适用不同税率的影响	342,819.99	400,488.86
对以前期间当期税项的调整	1,384,966.65	264,962.79
符合税务优惠的支出享受之税务优惠	(3,228,853.65)	(2,637,682.40)
无须纳税的收入	-	(597.21)
无须纳税的收益	(204,441.21)	(2,344,142.85)
不可抵扣的费用	2,943,702.92	1,447,238.60
利用以前年度可抵扣亏损	-	(283.34)
预提子公司未分配利润之递延所得税负债	1,428,621.54	2,038,857.70
未确认的暂时性差异和亏损	602,659.39	-
按本集团实际税率计算的税项费用	<u>14,027,597.70</u>	<u>6,998,936.10</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 50. 所得税费用（续）

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

### 51. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.12</u>	<u>0.09</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.12</u>	<u>0.09</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 每股收益（续）

基本每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	58,247,279.87	45,024,904.35
减：当期分配给预计未来可解锁限制性 股票持有者的现金股利	<u>242,715.00</u>	<u>-</u>
用以计算基本每股收益的当期净利润	<u>58,004,564.87</u>	<u>45,024,904.35</u>
用以计算稀释每股收益的当期净利润	<u>58,247,279.87</u>	<u>45,024,904.35</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	477,068,962	477,068,962
稀释效应——普通股的加权平均数 限制性股票	<u>3,220,313</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>480,289,275</u>	<u>477,068,962</u>
基本每股收益	<u>0.12</u>	<u>0.09</u>
稀释每股收益	<u>0.12</u>	<u>0.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助资金	837,419.16	2,861,998.90
银行存款利息	870,645.82	1,286,691.64
其他	7,820,646.31	3,515,332.05
	<u>9,528,711.29</u>	<u>7,664,022.59</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
付现之销售费用	37,023,775.14	35,189,727.54
付现之管理费用	12,176,654.93	9,644,352.09
付现之研发费用	8,821,472.68	9,008,049.39
其他	2,403,839.79	719,371.48
	<u>60,425,742.54</u>	<u>54,561,500.50</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付投资意向金	-	10,000,000.00
	<u>-</u>	<u>10,000,000.00</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到银行质押保证金	-	19,129,957.84
	<u>-</u>	<u>19,129,957.84</u>
支付的其他与筹资活动有关的现金		
支付银行质押保证金	8,949,172.74	-
租赁支付现金	8,421,898.26	-
支付内保外贷融资费用及票据贴现费用	291,537.91	580,885.43
	<u>17,662,608.91</u>	<u>580,885.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	57,693,216.12	45,201,690.26
加：资产减值损失	8,570,559.30	7,267,425.59
信用减值损失	315,373.01	3,723,976.36
固定资产折旧	707,733.03	771,094.54
无形资产摊销	443,170.88	541,258.49
使用权资产折旧	7,479,608.32	-
长期待摊费用摊销	1,721,464.09	2,055,963.71
财务费用	12,014,165.06	17,318,122.79
递延收益摊销	(274,684.52)	-
股份支付	10,354,917.22	-
投资收益	(1,365,785.43)	(14,447,417.97)
递延所得税资产(增加)/减少	(2,700,546.94)	1,718,566.03
递延所得税负债增加	1,428,621.53	1,257,562.13
处置固定资产的损益	10,161.90	-
公允价值变动	250,026.84	-
存货的增加	(154,509,631.24)	(4,673,026.22)
经营性应收项目的增加	(87,243,490.72)	(56,124,502.86)
经营性应付项目的增加	38,704,218.94	82,915,813.97
	<u>(106,400,902.61)</u>	<u>87,526,526.82</u>

不涉及现金的重大投资活动和筹资活动：

	2021年	2020年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书 转让	<u>45,088,656.19</u>	<u>69,159,811.15</u>



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表补充资料（续）

(1) 现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	163,785,006.22	258,745,436.57
减： 现金的年初余额	<u>258,745,436.57</u>	<u>109,206,976.68</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(94,960,430.35)</u>	<u>149,538,459.89</u>

(2) 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	163,785,006.22	258,745,436.57
其中： 库存现金	34,192.60	30,119.22
可随时用于支付的银行存款	<u>163,750,813.62</u>	<u>258,715,317.35</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>163,785,006.22</u>	<u>258,745,436.57</u>

54. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
货币资金	<u>27,434,161.28</u>	<u>18,484,988.54</u>	注1

注1：

于2021年12月31日，本集团以人民币12,692,141.80元银行定期存单为质押取得信用额度美元6,500,000.00元，并从中借款美元6,500,000.00元，约合人民币41,439,299.72元，期限为3个月以内；本集团以人民币6,630,300.00元银行定期存单为质押取得银行承兑汇票额度人民币22,101,000.00元。

于2020年12月31日，本集团有人民币12,000,000.00元银行定期存单，将于2021年3月27日自动到期释放；本集团以人民币6,120,000.00元银行定期存单为质押取得银行承兑汇票额度人民币18,400,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 外币货币性项目

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	21,635,875.29	6.3757	137,943,850.09	36,491,337.82	6.5249	238,102,330.14
港元	272,054.81	0.8176	222,432.01	887,342.53	0.8416	746,822.97
新台币	12,088,016.00	0.2304	2,784,773.71	17,452,640.00	0.2322	4,052,093.77
日元	19,039,104.00	0.0554	1,055,051.95	18,240,735.00	0.0632	1,153,471.12
新加坡币	16,313.61	4.7226	77,042.21	5,833.26	4.9375	28,801.67
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
应收账款						
美元	80,422,905.67	6.3757	512,752,319.68	22,542,920.35	6.5249	147,090,300.99
港元	863,144.45	0.8176	705,706.90	947,182.36	0.8416	797,186.56
新台币	571,835.00	0.2304	131,736.35	702,190.00	0.2322	163,032.05
日元	1,092,600.00	0.0554	60,546.43	1,804,500.00	0.0632	114,109.36
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
应收款项融资						
美元	-	-	-	3,005,584.98	6.5249	19,611,141.44
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
应付账款						
美元	23,295,097.62	6.3757	148,522,553.9	19,507,151.37	6.5249	127,282,211.97
港元	4,094,632.20	0.8176	3,347,771.29	3,639,879.95	0.8416	3,063,468.56
日元	376,200.00	0.0554	20,847.12	282,150.00	0.0632	17,842.04
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
短期借款						
美元	6,500,000.00	6.3757	41,439,299.72	-	-	-
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
其他应收款						
美元	652,775.23	6.3757	4,161,899.03	325,036.42	6.5249	2,120,830.14
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>
其他应付款						
美元	487,959.35	6.3757	3,111,082.43	344,444.69	6.5249	2,247,467.16
	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>	<u>                    </u>

重要境外经营实体记账本位币信息如下：

	主要经营地	记账本位币
润欣勤增科技有限公司	香港	港币

境外经营实体确定记账本位币的原因是：通常以该货币进行商品和劳务的计价和结算；以该货币进行商品和所需劳务、人工、材料和其他费用的计价和结算；融资活动获得的货币以及保存从经营活动中收取款项所使用的货币为该货币。

上海润欣科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

人民币元

六、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
润欣系统有限公司	香港	香港	贸易	500万港元	-	80
香港商润欣系统有限公司台湾分公司	台湾	台湾	贸易	500万新台币	-	80
上海润芯投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	833.3333万人民币	60	-
宸毅科技有限公司	香港	香港	贸易	1万港币	-	100
上海芯斯创科技有限公司	上海	上海	贸易	500万人民币	100	-
Singapore Fortune Communication PTE. LTD.	新加坡	新加坡	贸易	1万美元	-	100
Singapore Fortune Semiconductor Technology Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	贸易	1,500万美元	-	80
同一控制下企业合并取得的子公司						
润欣勤增科技有限公司	香港	香港	贸易	39,597万港元	100	-

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的综合收益总额	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
润欣系统有限公司（包括台湾分公司）	20%	348,491.10	-	4,010,592.52
上海润芯投资管理有限公司	40%	(502,331.54)	-	3,675,639.46

2020年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
润欣系统有限公司（包括台湾分公司）	20%	351,689.58	-	3,662,101.42

六、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地 及注册地	业务性质	注册资本	本公司持股比例(%) 直接	间接	会计处理
联营企业						
上海中电罗莱电气股份有限公司	上海	贸易	3,000 万人民币	26.83	-	权益法

下表列示了中电罗莱的财务信息：

	2021年	2020年
流动资产	137,347,125.47	142,775,183.04
其中：现金和现金等价物	29,111,466.57	30,464,696.17
非流动资产	7,966,750.95	5,416,315.46
资产合计	145,313,876.42	148,191,498.50
流动负债	50,498,553.27	37,112,653.63
非流动负债	902,843.77	-
负债合计	51,401,397.04	37,112,653.63
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	93,912,479.38	111,078,844.87
按持股比例享有的净资产份额	25,196,530.39	29,802,454.08
调整事项	5,940,771.43	5,964,838.45
投资的账面价值	31,137,301.82	35,767,292.53
营业收入	141,358,970.21	123,683,506.71
财务费用——利息收入	556,669.60	181,064.17
财务费用——利息费用	197,230.44	378,251.32
所得税费用	498,623.56	99,964.65
净利润	5,090,515.96	5,046,701.22
其他综合收益	(76,181.45)	(150,511.41)
综合收益总额	5,014,334.51	4,896,189.81
收到的股利	-	4,200,000.00
减资收回投资	5,951,060.00	-

## 七、与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

#### 金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余成本 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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	191,219,167.50	-	-	191,219,167.50
应收账款	-	-	490,943,499.93	-	-	490,943,499.93
应收款项融资	-	-	-	81,680,698.86	-	81,680,698.86
其他应收款	-	-	21,068,218.57	-	-	21,068,218.57
其他权益工具投资	-	-	-	-	162,629,769.23	162,629,769.23
	-	-	703,230,886	81,680,698.86	162,629,769.23	947,541,354.09

#### 金融负债

	以摊余成本 计量的金融负债	合计
短期借款	84,721,594.87	84,721,594.87
应付票据	22,101,000.00	22,101,000.00
应付账款	224,168,725.19	224,168,725.19
其他应付款	85,056,811.89	85,056,811.89
一年内到期的非流动负债	4,794,477.42	4,794,477.42
租赁负债	3,426,445.66	3,426,445.66
	424,269,055.03	424,269,055.03

七、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		以摊余成本 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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	277,230,425.11	-	-	277,230,425.11
交易性金融资产	250,026.84	-	-	-	-	250,026.84
应收账款	-	-	377,451,265.65	-	-	377,451,265.65
应收款项融资	-	-	-	125,856,820.70	-	125,856,820.70
其他应收款	-	-	20,967,670.16	-	-	20,967,670.16
其他权益工具投资	-	-	-	-	126,081,867.77	126,081,867.77
	250,026.84	-	675,649,360.92	125,856,820.70	126,081,867.77	927,838,076.23

金融负债

	以摊余成本 计量的金融负债	合计
短期借款	60,792,526.23	60,792,526.23
应付票据	18,400,000.00	18,400,000.00
应付账款	204,266,799.19	204,266,799.19
其他应付款（注1）	15,038,354.36	15,038,354.36
	298,497,679.78	298,497,679.78

注1：于2020年12月31日，其他应付款已扣减客户交易保证金人民币70,000元。

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票为人民币 1,200,088.84 元（2021 年 12 月 31 日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2021 年 12 月 31 日，本集团以其结算的应付账款为人民币 1,200,088.84 元（2020 年 12 月 31 日：无）。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币18,622,449.35元（2020年12月31日：人民币35,603,933.45元）。于2021年12月31日，其到期日为1至4个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021 年，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书在 2021 年大致均衡发生。

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括利率风险和汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款和租赁负债等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收账款和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的9.83%（2020年12月31日：15.52%）和37.05%（2020年12月31日：42.84%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。



## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *信用风险显著增加判断标准*

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

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

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

##### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *已发生信用减值资产的定义（续）*

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

##### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以相关模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中参考了权威预测值，根据其结果，对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

##### *信用风险敞口*

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化，因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、3和附注五、6中。

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2021年12月31日，本集团100%（2020年12月31日：100%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2021年

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	60,954,463.03	25,402,250.00	-	-	86,356,713.03
应付票据	22,101,000.00	-	-	-	22,101,000.00
应付账款	224,168,725.19	-	-	-	224,168,725.19
其他应付款	40,378,161.20	21,469,589.04	23,873,500.00	-	85,721,250.24
一年内到期的非流动负债	1,609,253.93	3,426,769.80	-	-	5,036,023.73
租赁负债	-	-	3,470,159.42	-	3,470,159.42
	<u>349,211,603.35</u>	<u>50,298,608.84</u>	<u>27,343,659.42</u>	<u>-</u>	<u>426,853,871.61</u>

#### 2020年

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	30,292,526.23	30,500,000.00	-	-	60,792,526.23
应付票据	18,400,000.00	-	-	-	18,400,000.00
应付账款	204,266,799.19	-	-	-	204,266,799.19
其他应付款	15,038,354.36	-	-	-	15,038,354.36
	<u>267,997,679.78</u>	<u>30,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>298,497,679.78</u>

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团不存在以浮动利率计息的金融负债，其面临的市场利率变动风险较低。

##### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

#### 2021年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
港元对人民币贬值	(5%)	5,123,499.76
港元对人民币升值	5%	(5,123,499.76)
新台币对美元贬值	(5%)	383,066.43
新台币对美元升值	5%	(383,066.43)

#### 2020年

	汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)
港元对人民币贬值	(5%)	5,554,716.39
港元对人民币升值	5%	(5,554,716.39)
新台币对美元贬值	(5%)	310,340.50
新台币对美元升值	5%	(310,340.50)

## 七、与金融工具相关的风险（续）

### 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款减现金及现金等价物。资本包括归属于母公司股东权益，本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2021年	2020年
短期借款	84,721,594.87	60,792,526.23
应付票据	22,101,000.00	18,400,000.00
应付账款	224,168,725.19	204,266,799.19
其他应付款	85,056,811.89	15,038,354.36
减：现金及现金等价物	163,785,006.22	258,745,436.57
净负债	252,263,125.73	39,752,243.21
归属于母公司股东权益	792,846,000.79	749,779,356.92
资本和净负债	1,045,109,126.52	789,531,600.13
杠杆比率	24.14%	5.03%

## 八、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	81,680,698.86	-	81,680,698.86
其他权益工具投资	-	-	162,629,769.23	162,629,769.2
				244,310,468.0
	-	81,680,698.86	162,629,769.23	9

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	-	250,026.84	250,026.84
应收款项融资	-	125,856,820.70	-	125,856,820.70
其他权益工具投资	-	-	126,081,867.77	126,081,867.77
	-	125,856,820.70	126,331,894.61	252,188,715.31

### 2. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和租赁负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

## 八、公允价值的披露（续）

### 2. 公允价值估值（续）

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

本集团对持续第二层次公允价值计量项目采用的估值技术是现金流量折现模型，输入值是年贴现率。本集团对持续第三层次公允价值计量项目采用的估值技术是市场法，输入值是流动性折扣。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本集团无公允价值层级之间的转变。

### 3. 不可观察输入值

2021年

	年末公允价值	估值技术	输入值
权益工具投资	162,629,769.23	市场法	流动性折扣

2020年

	年末公允价值	估值技术	输入值
交易性金融资产	250,026.84	可比交易价格	截至资产负债表前最近交易价格
权益工具投资	126,081,867.77	可比交易价格	截至资产负债表前最近交易价格

### 4. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2021年

	年初 余额	当期利得或损失总额		购买	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益			
交易性金融资产	250,026.84	(250,026.84)	-	-	-	-
其他权益工具投资	126,081,867.77	-	2,047,901.46	34,500,000.00	162,629,769.23	-
	<u>126,331,894.61</u>	<u>(250,026.84)</u>	<u>2,047,901.46</u>	<u>34,500,000.00</u>	<u>162,629,769.23</u>	<u>-</u>

## 八、公允价值的披露（续）

### 4. 公允价值计量的调节（续）

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：（续）

2020年

	年初 余额	当期利得或损失总额		购买	年末 余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益			
交易性金融资产	266,110.27	-	(16,083.43)	-	250,026.84	-
其他权益工具投资	-	-	-	126,081,867.77	126,081,867.77	-
	<u>266,110.27</u>	<u>-</u>	<u>(16,083.43)</u>	<u>126,081,867.77</u>	<u>126,331,894.61</u>	<u>-</u>

## 九、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
上海润欣信息技术有限公司	上海市	投资	1,000万元	22.94%	22.94%

本公司的实际控制人是郎晓刚、葛琼夫妇。

### 2. 子公司

子公司详见附注六、在其他主体中的权益、1. 在子公司中的权益。

### 3. 联营企业

联营企业详见附注六、在其他主体中的权益、2. 在联营企业中的权益。

### 4. 其他关联方

关联方关系

领元投资咨询（上海）有限公司

实际控制人控制的企业



九、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方资金拆借

资金拆入

2021年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
领元投资咨询（上海）有限公司	(a)	20,000,000.00	2021年2月19日	2022年2月20日
领元投资咨询（上海）有限公司	(a)	20,000,000.00	2021年2月19日	2022年10月08日

(a) 本年度，本集团从领元投资咨询（上海）有限公司拆入资金人民币40,000,000.00元，已归还人民币20,000,000.00元，年利率为4.5%（2020年：无）。

（2） 其他关联方交易

(a) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币6,122,835.56元（2020年：人民币4,417,886.53元）。

6. 关联方应付款项余额

（1） 其他应付款

	2021年	2020年
领元投资咨询（上海）有限公司	20,805,150.69	-

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

截至资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

## 十一、股份支付

### 1. 概况

	2021年
授予的各项权益工具总额	34,390,000.00
行权的各项权益工具总额	-
失效的各项权益工具总额	2,454,360.00

	2021年
以股份支付换取的职工服务总额	10,354,917.22

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,354,917.22
以权益结算的股份支付确认的费用总额	10,354,917.22

授予日权益工具公允价值的确定方法为授予日股票收盘价格减去行权价格。等待期内每个资产负债表日可行权权益工具数量的确定依据为预估各年度公司业绩指标、个人业绩指标完成情况，以达到考核目标的激励对象所持有的数量为确定依据。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划

本公司于2021年2月3日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“2021年激励计划（草案）”），用于激励本公司的董事、高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干（包括香港籍员工，不包括独立董事、监事及单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女）（以下简称“授予对象”）。2021年激励计划（草案）拟授予的限制性股票数量9,540,000股，其中首次授予7,632,000股；预留1,908,000股。其中首次授予的授予对象为128人。

同日，本公司召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》（以下简称“2021年激励计划调整”），根据2021年激励计划调整，将本公司首次授予限制性股票授予对象由128人调整为120人，本公司首次授予限制性股票的数量由7,632,000股调整为7,592,000股，本公司本激励计划拟授予限制性股票的总数由9,540,000股调整为9,500,000股。并同意本公司以2021年2月3日作为授予日，向130名激励对象（其中120人为首次授予对象，10人为预留授予对象）授予限制性股票共计9,540,000股。2021年2月3日授予的限制性股票的公允价值参照2021年激励计划（草案）公告前20个交易日公司股票交易均价（前20个交易日股票交易总额/前20个交易日股票交易总量）每股7.24元的50%，为每股3.62元。除此之外，2021年激励计划调整的其他内容与2021年激励计划（草案）相关内容一致。

本次激励计划通过增加注册资本人民币9,540,000.00元，由授予对象共计130人认缴。截止2021年2月25日，本公司已完成了上述限制性股票首次授予以及预留授予登记工作，已收到上述限制性股票授予对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款总额合计人民币34,390,000.00元。其中人民币9,540,000.00元应计入股本，人民币24,890,000.00元应计入资本公积，增发后公司总股本增加至486,568,962股。

上述增资安排及股份转让属于以权益结算的股份支付。按照《企业会计准则—股份支付》中“第六条完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。”

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

根据2021年激励计划（草案）中规定约定，首次及预留授予限制性股票的授予对象持有的本公司限制性股票自授予登记完成之日起分三年解除限售，各期解除限售时间安排均如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日至授予登记之日起24个月内的最后一个交易日止	30%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日至授予登记之日起36个月内的最后一个交易日止	30%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日至授予登记之日起48个月内的最后一个交易日止	40%

公司层面业绩考核要求：本激励计划授予限制性股票的解除限售考核年度为2021-2023三个会计年度，每个会计年度考核一次，业绩考核目标如下表所示：

行权期	业绩考核目标
第一个解除限售期	2021年净利润不低于人民币5,000万元
第二个解除限售期	2022年净利润不低于人民币5,750万元
第三个解除限售期	2023年净利润不低于人民币6,750万元

注：上述“净利润”指标是以剔除本次及其它激励计划实施所产生的股份支付费用影响后的经审计合并利润表中的归属于上市公司股东的净利润为计算依据。

若公司未满足某一年度公司层面业绩考核要求，所有激励对象对应考核年度当年计划可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司以授予价格回购注销。

经审计，公司2021年度归属于上市公司股东的剔除本次及其它激励计划实施所产生的股份支付费用影响后的经审计合并利润表中的归属于上市公司股东的净利润为人民币6,860.22万元。经考核，第一个解除限售期业绩目标满足公司层面业绩考核要求。

## 十二、资产负债表日后事项

### 以简易程序向特定对象发行A股股票

根据本公司2020年11月10日第三届董事会第十七次会议、2020年11月27日2020年第二次临时股东大会、2021年4月21日第三届董事会第二十一次会议、2021年5月18日2020年度股东大会、2022年1月26日第四届董事会第四次会议通过的与本次以简易程序向特定对象发行A股股票相关的决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意上海润欣科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]410号）同意注册，本公司确定本次以简易程序向特定对象发行A股股票的认购对象为5名投资者，发行价格为人民币7.38元/股，发行数量为18,970,185股，募集资金合计人民币139,999,965.30元，业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2022）验字第60462749\_B02号验资报告。

### 资产负债表日后利润分配

根据本公司2022年4月25日第四届董事会第六次会议、第四届监事会第五次会议关于本公司2021年度利润分配预案，本公司董事会提议以截至2022年4月25日公司总股本为基础，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.35元（含税），不送红股、不进行资本公积转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。若董事会审议利润分配方案后股本发生变动，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。上述预案仍需提交股东大会审议批准后实施。

### 十三、其他重要事项

#### 1. 分部报告

本集团主要从事电子产品、通信设备、软件及器件(音像制品除外)的研发、生产、销售、进出口及相关领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务。出于管理目的，本集团将其产品划分为单一业务单位，并设有一个可呈报分部。

#### 其他信息

##### 产品和劳务信息

##### 对外交易收入

	2021年	2020年
射频及功率放大器件	331,748,019.95	303,424,454.91
音频及功率放大器件	212,201,442.28	266,954,912.77
电容	276,562,515.97	247,765,259.07
数字通讯芯片及系统级应用产品	484,663,441.67	234,930,764.52
物联网通讯模块	216,629,967.09	106,907,079.42
连接器	35,601,689.46	36,099,007.41
定制和自研芯片	14,702,822.20	-
其他	285,496,411.41	190,656,184.38
	<u>1,857,606,310.03</u>	<u>1,386,737,662.48</u>

### 十三、其他重要事项（续）

#### 1、 分部报告（续）

##### 其他信息（续）

##### 地理信息

##### 对外交易收入

	2021年	2020年
大陆地区	1,318,972,141.83	1,051,055,107.70
香港地区	501,702,278.00	290,725,286.72
台湾地区	20,923,483.75	29,770,583.77
海外地区	16,008,406.45	15,186,684.29
	<u>1,857,606,310.03</u>	<u>1,386,737,662.48</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

##### 非流动资产总额

	2021年	2020年
中国大陆	21,960,114.84	6,995,663.14
香港和台湾地区	516,108.63	162,378.93
	<u>22,476,223.47</u>	<u>7,158,042.07</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

##### 主要客户信息

本年度，本集团无来自于某一单个客户的收入达到或超过本集团收入10%（2020年度：10%）。

### 十三、其他重要事项（续）

#### 2. 租赁

作为承租人

2021年

租赁负债利息费用	496,813.83
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,268,881.81
与租赁相关的总现金流出	10,690,780.07

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，租赁期通常为1-2年。

#### 重大经营租赁

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

2020年

1年以内(含1年)	8,231,646.80
1年至2年(含2年)	5,142,321.60
2年至3年(含3年)	3,055,971.00
3年以上	-
	<hr/>
	16,429,939.40
	<hr/> <hr/>

#### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、25；租赁负债，参见附注五、25及27。



#### 十四、公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

应收账款信用期通常为2个月，主要客户可以延长至6个月，应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
6个月以内	324,383,749.51	271,839,253.47
6个月至1年	3,573,485.24	695,520.00
1年至1年半	-	601,354.34
1年半至2年	-	1,430,576.87
2年以上	8,381,085.42	6,363,774.29
	<u>336,338,320.17</u>	<u>280,930,478.97</u>
减：应收账款坏账准备	<u>9,144,575.53</u>	<u>8,822,088.80</u>
	<u>327,193,744.64</u>	<u>272,108,390.17</u>

应收账款按计提坏账准备种类披露如下：

	2021年				账面价值
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提 比例	
单项计提坏账准备	8,503,765.09	2.5%	7,711,851.22	90.7%	791,913.87
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>327,834,555.08</u>	<u>97.5%</u>	<u>1,432,724.31</u>	<u>0.4%</u>	<u>326,401,830.77</u>
	<u>336,338,320.17</u>	<u>100%</u>	<u>9,144,575.53</u>		<u>327,193,744.64</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款按计提坏账准备种类披露如下：（续）

	2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	8,067,979.64	2.9%	7,546,339.64	93.5%	521,640.00
按信用风险特征组合计提 坏账准备	272,862,499.33	97.1%	1,275,749.16	0.5%	271,586,750.17
	<u>280,930,478.97</u>	<u>100.0%</u>	<u>8,822,088.80</u>		<u>272,108,390.17</u>

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额 金额	坏账准备 金额	预期信用损失率 计提比例	计提理由
客户一	5,223,550.52	5,223,550.52	100%	逾期未还款
客户二	2,013,851.37	2,013,851.37	100%	经营困难
客户三	1,131,305.53	339,391.66	30%	逾期未还款
客户四	45,151.12	45,151.12	100%	经营困难
客户五	83,400.00	83,400.00	100%	经营困难
客户六	6,506.55	6,506.55	100%	经营困难
	<u>8,503,765.09</u>	<u>7,711,851.22</u>		

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额 金额	坏账准备 金额	预期信用损失率 计提比例	计提理由
客户一	5,223,550.52	5,223,550.52	100%	逾期未还款
客户二	2,013,851.37	2,013,851.37	100%	经营困难
客户三	695,520.00	173,880.00	25%	逾期未还款
客户四	51,657.75	51,657.75	100%	经营困难
客户五	83,400.00	83,400.00	100%	经营困难
	<u>8,067,979.64</u>	<u>7,546,339.64</u>		

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 1. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率 (%)	整个存续期预期信用损失
6个月以内	323,252,443.98	0.09	299,429.52	271,839,253.47	0.11	269,919.93
6个月至1年	3,573,485.24	3.49	124,668.93	-	3.91	-
1年至1年半	-	31.35	-	30,122.80	42.18	12,706.17
1年半至2年	-	77.71	-	-	87.11	-
2年以上	1,008,625.86	100.00	1,008,625.86	993,123.06	100.00	993,123.06
	<u>327,834,555.08</u>		<u>1,432,724.31</u>	<u>272,862,499.33</u>		<u>1,275,749.16</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇率变动影响	年末余额
2021年	<u>8,822,088.80</u>	<u>337,106.73</u>	-	(14,620.00)	-	<u>9,144,575.53</u>
2020年	<u>5,913,525.38</u>	<u>2,920,713.01</u>	(12,149.59)	-	-	<u>8,822,088.80</u>

2021年计提坏账准备人民币337,106.73元（2020年：人民币2,920,713.01元），2021年无转回的应收账款坏账准备（2020年：人民币12,149.59元）。

2021年实际核销应收账款人民币14,620.00元（2020年：无）。

应收账款金额前五名如下：

2021年	年末余额	占应收账款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	42,232,847.62	12.56	销售货款	6个月以内	11,877.99
第二名	40,534,255.00	12.05	销售货款	6个月以内	11,400.26
第三名	33,279,752.54	9.89	销售货款	6个月以内	9,359.93
第四名	17,811,807.74	5.30	销售货款	1年以内	28,900.17
第五名	9,580,380.16	2.85	销售货款	6个月以内	2,694.48
	<u>143,439,043.06</u>	<u>42.65</u>			<u>64,232.83</u>

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 1. 应收账款（续）

应收账款金额前五名如下：（续）

2020年	年末余额	占应收账款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	65,290,017.67	23.23	销售货款	6个月以内	69,370.64
第二名	29,626,668.75	10.55	销售货款	6个月以内	31,478.34
第三名	28,474,430.67	10.14	销售货款	6个月以内	30,254.08
第四名	13,484,648.87	4.80	销售货款	6个月以内	14,327.44
第五名	12,799,327.16	4.56	销售货款	6个月以内	13,599.29
	<u>149,675,093.12</u>	<u>53.28</u>			<u>159,029.79</u>

于2021年度，本公司无应收账款转移的情况（2020年度：无）。

##### 2. 应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	48,478,067.52	84,628,941.51
商业承兑汇票	<u>6,990,690.67</u>	<u>21,619,778.51</u>
	<u>55,468,758.19</u>	<u>106,248,720.02</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>18,622,449.35</u>	<u>1,200,088.84</u>	<u>35,603,933.45</u>	<u>-</u>

于2021年度，本公司无已质押的应收票据，无出票人未履约而将票据转为应收账款的情况（2020年度：无）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款

	2021年	2020年
应收股利	-	11,402,607.43
其他应收款	<u>65,869,557.59</u>	<u>71,615,416.38</u>
	<u><u>65,869,557.59</u></u>	<u><u>83,018,023.81</u></u>

应收股利

	2021年	2020年
上海润芯投资管理有限公司	<u>-</u>	<u>11,402,607.43</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	20,784,469.84	49,001,497.55
1至2年	22,732,571.00	3,138,657.45
2年以上	<u>22,357,516.75</u>	<u>19,485,261.38</u>
	65,874,557.59	71,625,416.38
减：其他应收款坏账准备	<u>5,000.00</u>	<u>10,000.00</u>
	<u><u>65,869,557.59</u></u>	<u><u>71,615,416.38</u></u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
子公司的往来	48,575,894.11	55,598,913.00
投资意向金	13,000,000.00	13,000,000.00
押金	3,804,574.97	2,107,832.22
其他	494,088.51	918,671.16
	<u>65,874,557.59</u>	<u>71,625,416.38</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信 用减值金融资 产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	10,000.00	-	-	10,000.00
年初余额在本年	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(5,000.00)	-	-	(5,000.00)
年末余额	<u>5,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,000.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用减 值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	10,000.00	-	-	10,000.00
年初余额在本年				
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	-	-	-	-
年末余额	10,000.00	-	-	10,000.00

2021年末计提坏账准备（2020年：无），收回或转回其他应收款坏账准备5,000元（2020年：无）。

2021年无实际核销的其他应收款（2020年：无）。

其他应收款金额前五名如下：

2021年	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	31,475,894.11	47.78	子公司资金拆借	1-2年及2年以上	-
第二名	17,100,000.00	25.96	子公司往来款	1年以内	-
第三名	10,000,000.00	15.18	投资意向款	1-2年	-
第四名	3,000,000.00	4.55	投资意向款	2年以上	-
第五名	1,601,000.00	2.43	押金	1年以内	-
	63,176,894.11	95.90			-

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 3. 其他应收款（续）

其他应收款金额前五名如下：（续）

2020年	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备
第一名	42,450,500.00	59.27	子公司资金拆借	1年以内及 2年以上	-
第二名	13,148,413.00	18.36	子公司往来款	1年以内	-
第三名	10,000,000.00	13.96	投资意向款	1年以内	-
第四名	3,000,000.00	4.19	投资意向款	1-2年	-
第五名	883,515.90	1.23	押金	2年以上	-
	<u>69,482,428.90</u>	<u>97.01</u>			<u>-</u>

于2021年12月31日，本公司无应收政府补助款项（2020年12月31日：无）。

截至2021年12月31日，本公司无其他应收款转移的情况。

##### 4. 长期股权投资

2021年

	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
子公司										
上海润芯投资管理 有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
润欣勤增科技有限 公司	347,931,732.32	-	-	-	-	-	-	-	347,931,732.32	-
上海芯斯创科技有 限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
联营公司										
上海中电罗莱电气 股份有限公司	<u>35,384,989.48</u>	-	<u>(5,951,060.00)</u>	<u>1,365,785.43</u>	<u>(44,716.14)</u>	-	-	-	<u>30,754,998.77</u>	-
	<u>393,316,721.80</u>	-	<u>(5,951,060.00)</u>	<u>1,365,785.43</u>	<u>(44,716.14)</u>	-	-	-	<u>388,686,731.09</u>	-



上海润欣科技股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

人民币元

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 长期股权投资（续）

2020年

	年初余额	本年变动							年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	计提减值准备		
子公司										
上海润芯投资管理有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
润欣勤增科技有限公司	347,931,732.32	-	-	-	-	-	-	-	347,931,732.32	-
上海芯斯创科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
联营公司										
上海中电罗莱电气股份有限公司	-	35,158,982.05	-	226,007.43	-	-	-	-	35,384,989.48	-
	<u>357,931,732.32</u>	<u>35,158,982.05</u>	<u>-</u>	<u>226,007.43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>393,316,721.80</u>	<u>-</u>

5. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	906,056,559.16	795,262,620.69	717,636,118.11	643,523,401.08
其他收入	42,000,000.00	409,433.40	25,000,000.00	171,364.00
	<u>948,056,559.16</u>	<u>795,672,054.09</u>	<u>742,636,118.11</u>	<u>643,694,765.08</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
销售商品	906,056,559.16	717,636,118.11
服务收入	42,000,000.00	25,000,000.00
	<u>948,056,559.16</u>	<u>742,636,118.11</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	2021年	2020年
主要经营地区		
大陆地区	906,056,559.16	717,636,118.11
香港地区	<u>42,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>
	<u>948,056,559.16</u>	<u>742,636,118.11</u>
主要产品类型		
IC及其他电子元器件	906,056,559.16	717,636,118.11
服务收入	<u>42,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>
	<u>948,056,559.16</u>	<u>742,636,118.11</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	906,056,559.16	717,636,118.11
在某一时段内确认收入	<u>42,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>
	<u>948,056,559.16</u>	<u>742,636,118.11</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	<u>1,679,903.10</u>	<u>2,023,828.96</u>

于2021年度，本公司无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在当年确认的收入。

#### 十四、公司财务报表主要项目注释（续）

##### 5. 营业收入及成本（续）

本公司与履约义务相关的信息如下：

IC及其他电子元器件产品销售：向客户交付IC及其他电子元器件产品时履行履约义务，合同价款通常在交付IC及其他电子元器件产品后0至5个月内到期支付。

管理服务：本公司对子公司润欣勤增提供管理服务如技术咨询服务和信息技术服务，在提供服务的时间内履行履约义务。管理服务合同期间为1年，在提供管理服务期间，本公司与润欣勤增按季度结算管理服务费，信用期通常为6个月。

分摊至年末尚未履行履约义务的交易价格总额确认为收入额预计时间如下：

	2021年	2020年
1年以内	<u>5,039,611.09</u>	<u>1,679,903.10</u>

##### 6. 投资收益

	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资收益	1,365,785.43	226,007.43
成本法核算的长期股权投资收益	<u>5,840,297.58</u>	<u>24,194,407.43</u>
	<u>7,206,083.01</u>	<u>24,420,414.86</u>

# 上海润欣科技股份有限公司

## 补充资料

2021年12月31日

人民币元

### 1. 非经常性损益明细表

	2021年
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	869,845.13
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	(10,161.90)
持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	(250,026.84)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	79,293.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(128,239.26)</u>
所得税影响数	<u>(84,106.52)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>(7,050.22)</u>
	<u>469,553.41</u>
	2020年
计入当期损益的政府补助(与正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	3,000,635.81
非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	(3,213,108.95)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>44,521.71</u>
所得税影响数	<u>(456,773.63)</u>
少数股东权益影响数(税后)	<u>-</u>
	<u>(624,725.06)</u>

# 上海润欣科技股份有限公司

## 补充资料(续)

2021年12月31日

人民币元

### 2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.55	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	7.49	0.12	0.12

2020年

	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	6.04	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	6.12	0.10	0.10

本集团无稀释性潜在普通股。