

矽电半导体设备（深圳）股份有限公司
审计报告
天职业字[2022]17199 号

目 录

审计报告	1
财务报表	7
财务报表附注	21

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101502022675010595
报告名称：	矽电半导体设备（深圳）股份有限公司审计报告
报告文号：	天职业字[2022]17199 号
被审（验）单位名称：	矽电半导体设备（深圳）股份有限公司
会计师事务所名称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 03 月 26 日
报备日期：	2022 年 04 月 17 日
签字人员：	莫伟(110002400249) , 田慧先(110101505130)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

矽电半导体设备（深圳）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了矽电半导体设备（深圳）股份有限公司（以下简称“矽电股份”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了矽电股份 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
1、收入确认 2021 年度营业收入总金额 399,171,907.27 元、2020 年度营业收入总金额为 188,029,570.74 元、2019 年度营业收入总金额 93,317,296.40 元。 因矽电股份报告期内收入增幅大，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注“三、（三十二）收入”、“六、（三十五）营业收入、营业成本”。	针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于： 1) 我们向管理层、治理层进行询问，评价管理层诚信及舞弊风险； 2) 了解、测试和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 3) 检查主要销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬或控制权转移相关的合同条款，分析和评价收入确认政策的适当性并确认其是否一贯执行； 4) 执行实质性分析程序，包括各类业务收入增长变动分析、季度分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； 5) 采取抽样方式，检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、送货单、物流单、验收单等；核对和检查收入金额与销售合同金额是否匹配、验收日期与收入确认期间是否一致； 6) 结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内主要客户收入确认的真实准确性； 7) 调查重要客户和新增客户背景资料； 8) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，判断销售收入是否确认在恰当的会计期间。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
2、存货 截至 2021 年 12 月 31 日，矽电股份存货金额为 485,123,487.89 元，占资产总额的 46.97%，其中发出商品金额为 373,531,036.95 元，占期末存货金额的 77.00%；截至 2020 年 12 月 31 日，矽电股份存货金额为 230,754,570.15 元，占资产总额的 36.67%，其中发出商品金额为 109,659,596.11 元，占期末存货金额的 47.52%；截至 2019 年 12 月 31 日，矽电股份存货金额为 138,269,193.87 元，占资产总额的 33.18%，其中发出商品金额为 106,272,228.25 元，占期末存货金额的 76.86%； 因存货对财务报表影响重大，需要管理层做出重大判断和假设，故我们将存货作为关键审计事项。 相关信息参见财务报表附注“三、（十六）存货”及“六、（八）存货”。	针对存货事项，我们实施的审计程序包括但不限于： 1) 了解、测试和评价存货相关内部控制的设计和运行有效性，评估会计政策的适当性； 2) 分析存货余额的构成及存货周转率变动情况，与可比公司进行对比； 3) 取得发出商品清单，对所抽取的样本检查销售合同、送货单、物流单及期后确认收入的情况； 4) 对发出商品数量及其对应销售合同号、销售机型等执行函证程序； 5) 分析管理层有关存货跌价准备计提会计政策的合理性及一致性，并获取存货跌价计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行； 6) 期末对存货执行监盘程序； 7) 查阅网络公开信息中相关客户所处行业的产能状况，分析其采购规模变动的原因。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估矽电股份的持续经营能力，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。

治理层负责监督矽电股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对矽电股份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矽电股份不能持续经营。

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

审计报告（续）

天职业字[2022]17199 号

（6）就矽电股份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 2021 年度、2020 年度、2019 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2022]17199 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并			
半导体设备（深圳）股份有限公司	自	2021年12月3	
		224,760.3	
资产			
z			
		134,470.3	

金额单位：元

何修何沁印

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

付亞芬印

合并资产负债表（续）

编制单位：矽电半导体设备（深圳）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	91,381,729.85	18,410,661.40		六、（十九）
应付账款	27,952,307.44	68,254,145.06	10,777,393.75	六、（二十）
预收款项			120,815,839.59	六、（二十一）
合同负债	398,786,315.77	149,951,445.53		六、（二十二）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	16,498,478.52	9,900,218.67	5,740,697.24	六、（二十三）
应交税费	4,917,006.37	756,294.41	384,023.93	六、（二十四）
其他应付款	2,813,480.46	2,619,247.95	4,466,783.19	六、（二十五）
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	4,137,533.76			六、（二十六）
其他流动负债	42,078,088.39	30,806,175.74	5,272,462.48	六、（二十七）
流动负债合计	588,564,940.56	280,698,188.76	147,457,200.18	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	1,527,416.78			六、（二十八）
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	4,572,399.00	1,926,125.16	1,481,053.33	六、（二十九）
递延收益		628,350.38	641,296.87	六、（三十）
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,099,815.78	2,554,475.54	2,122,350.20	
负 债 合 计	594,664,756.34	283,252,664.30	149,579,550.38	
所有者权益				
股本	31,295,455.00	31,295,455.00	30,000,000.00	六、（三十一）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	279,723,054.18	277,278,872.24	228,823,088.40	六、（三十二）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	12,014,909.10	3,530,189.41	709,811.52	六、（三十三）
△一般风险准备				
未分配利润	116,686,039.23	34,431,892.65	7,617,967.49	六、（三十四）
归属于母公司所有者权益合计	439,719,457.51	346,536,409.30	267,150,867.41	
少数股东权益	-1,629,640.06	-430,473.94		
所有者权益合计	438,089,817.45	346,105,935.36	267,150,867.41	
负债及所有者权益合计	1,032,754,573.79	629,358,599.66	416,730,417.79	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何修海
印

胡美江
印

付亚
印

合并利润表

编制单位：矽电半导体设备（深圳）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	399,171,907.27	188,029,570.74	93,317,296.40	
其中：营业收入	399,171,907.27	188,029,570.74	93,317,296.40	六、（三十五）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	312,161,345.23	163,593,004.95	91,660,798.64	
其中：营业成本	229,051,539.37	113,582,819.08	52,067,367.54	六、（三十五）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	5,410,862.45	1,065,599.51	2,173,968.68	六、（三十六）
销售费用	19,640,481.99	11,845,974.83	9,632,339.44	六、（三十七）
管理费用	22,084,748.14	14,413,970.47	11,044,347.47	六、（三十八）
研发费用	38,160,264.92	23,735,093.33	16,485,926.91	六、（三十九）
财务费用	-2,186,551.64	-1,050,452.27	256,848.60	六、（四十）
其中：利息费用	350,638.68		681,428.09	
利息收入	2,786,812.81	1,195,599.78	467,559.02	
加：其他收益	22,792,855.97	8,681,983.11	10,133,598.27	六、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,362,270.94	3,999,256.90	1,490,383.18	六、（四十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,346,051.21	2,981,668.01	-5,151,547.14	六、（四十三）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,246,206.27	-2,362,878.85	-3,959,238.28	六、（四十四）
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	267,678.53		47,979.37	六、（四十五）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,841,110.00	37,736,594.96	4,217,673.16	
加：营业外收入	75,042.47	117,711.74	10,904.32	六、（四十六）
减：营业外支出	18,115.94	558,727.98	868,406.21	六、（四十七）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,898,036.53	37,295,578.72	3,360,171.27	
减：所得税费用	10,858,336.38	4,441,749.61	-1,923,596.28	六、（四十八）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	96,039,700.15	32,853,829.11	5,283,767.55	
其中：被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	96,039,700.15	32,853,829.11	5,283,767.55	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	97,238,866.27	33,634,303.05	5,283,767.55	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,199,166.12	-780,473.94		
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	96,039,700.15	32,853,829.11	5,283,767.55	
归属于母公司所有者的综合收益总额	97,238,866.27	33,634,303.05	5,283,767.55	
归属于少数股东的综合收益总额	-1,199,166.12	-780,473.94		
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	3.11	1.11	0.19	十七、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	3.11	1.11	0.19	十七、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何修印

吴江印

付芳印

合并现金流量表

编制单位：矽电半导体设备（深圳）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	331,234,802.17	115,539,635.16	168,148,424.94	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	20,582,655.04	4,479,870.67	7,918,322.12	
收到其他与经营活动有关的现金	44,984,504.92	5,114,106.74	12,176,150.22	六、（四十九）
经营活动现金流入小计	396,801,962.13	125,133,612.57	188,242,897.28	
购买商品、接受劳务支付的现金	191,184,419.05	73,848,574.67	53,189,832.45	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	73,302,538.37	39,916,888.74	31,005,400.49	
支付的各项税费	52,425,163.60	11,719,762.11	33,310,776.19	
支付其他与经营活动有关的现金	84,815,305.18	22,851,183.00	19,620,174.13	六、（四十九）
经营活动现金流出小计	401,727,426.20	148,336,408.52	137,126,183.26	
经营活动产生的现金流量净额	-4,925,464.07	-23,202,795.95	51,116,714.02	六、（五十）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	174,900,000.00	492,000,000.00	163,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,362,270.94	3,999,256.90	1,490,383.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,100.00	1,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	176,262,270.94	496,001,356.90	164,492,183.18	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,092,308.90	7,777,003.74	2,372,746.85	
投资支付的现金	65,000,000.00	524,900,000.00	240,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	66,092,308.90	532,677,003.74	242,372,746.85	
投资活动产生的现金流量净额	110,169,962.04	-36,675,646.84	-77,880,563.67	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		47,850,000.00	142,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		350,000.00		
取得借款收到的现金			10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		47,850,000.00	152,000,000.00	
偿还债务支付的现金			42,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,500,000.00	4,000,000.00	10,826,428.09	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	4,572,409.27			六、（四十九）
筹资活动现金流出小计	11,072,409.27	4,000,000.00	53,426,428.09	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,072,409.27	43,850,000.00	98,573,571.91	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	94,172,088.70	-16,028,442.79	71,809,722.26	六、（五十）
加：期初现金及现金等价物的余额	98,271,970.70	114,300,413.49	42,490,691.23	六、（五十）
六、期末现金及现金等价物余额	192,444,059.40	98,271,970.70	114,300,413.49	六、（五十）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

金额单位: 元

2021年度													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	31,295,455.00			277,278,872.24				3,530,189.41		34,431,892.65	346,536,409.30	-430,473.94	346,105,935.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	31,295,455.00			277,278,872.24				3,530,189.41		34,431,892.65	346,536,409.30	-430,473.94	346,105,935.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,444,181.94				8,484,719.69		82,254,146.58	93,183,048.21	-1,199,166.12	91,983,882.09
（一）综合收益总额										97,238,866.27	97,238,866.27	-1,199,166.12	96,039,700.15
（二）所有者投入和减少资本				2,444,181.94							2,444,181.94		2,444,181.94
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额				2,444,181.94							2,444,181.94		2,444,181.94
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积								8,484,719.69		-14,984,719.69	-6,500,000.00		-6,500,000.00
2.提取一般风险准备								8,484,719.69		-8,484,719.69			
3.对所有者（或股东）的分配										-6,500,000.00	-6,500,000.00		-6,500,000.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	31,295,455.00			279,723,054.18				12,014,909.10		116,686,039.23	439,719,457.51	-1,629,640.06	438,089,817.45

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

何江印

何江印

何江印

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2020年度												
归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	30,000,000.00			228,823,088.40				709,811.52		7,617,967.49		267,150,867.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	30,000,000.00			228,823,088.40				709,811.52		7,617,967.49		267,150,867.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,295,455.00			48,455,783.84				2,820,377.89		26,813,925.16		79,385,541.89
（一）综合收益总额										33,634,303.05		33,634,303.05
（二）所有者投入和减少资本	1,295,455.00			48,455,783.84								49,751,238.84
1.所有者投入的普通股	1,295,455.00			46,204,545.00								47,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额				2,251,238.84								2,251,238.84
4.其他												
（三）利润分配								2,820,377.89		-6,820,377.89		-4,000,000.00
1.提取盈余公积								2,820,377.89		-2,820,377.89		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-4,000,000.00		-4,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	31,295,455.00			277,278,872.24				3,530,189.41		34,431,892.65		346,536,409.30
												-430,473.94
												346,105,935.36

法定代表人:

主管会计工作负责人: 12

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

2019年度														金额单位:元
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权益合计		
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备				
一、上年年末余额	16,607,151.00				12,275,468.82				7,916,051.07		48,575,179.44	85,373,850.33	85,373,850.33	
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	16,607,151.00				12,275,468.82				7,916,051.07		48,575,179.44	85,373,850.33	85,373,850.33	
三、本年年末余额(或减少)“-”号填列	13,392,849.00				216,547,619.58				-7,206,239.55		-40,957,211.95	181,777,017.08	181,777,017.08	
(一) 综合收益总额											5,283,767.55	5,283,767.55	5,283,767.55	
(二) 所有者投入和减少资本	4,630,543.00				179,862,706.53							184,493,249.53	184,493,249.53	
1.所有者投入的普通股	4,630,543.00				177,369,457.00							182,000,000.00	182,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,493,249.53							2,493,249.53	2,493,249.53	
4.其他														
(三) 利润分配									709,811.52		-8,709,811.52	-8,000,000.00	-8,000,000.00	
1.提取盈余公积									709,811.52		-709,811.52			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-8,000,000.00	-8,000,000.00	-8,000,000.00	
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转	8,762,306.00				36,684,913.05				-7,916,051.07		-37,531,167.98			
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他	8,762,306.00				36,684,913.05				-7,916,051.07		-37,531,167.98			
(五) 专项储备提取和使用														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	30,000,000.00				228,823,088.40				709,811.52		7,617,967.49	267,150,867.41	267,150,867.41	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

13

印

印

印

资产负债表

编制单位：矽电半导体设备（深圳）股份有限公司

金额单位：元

项	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	212,902,757.57	98,856,265.69	112,204,056.25	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产		99,900,000.00	77,000,000.00	
衍生金融资产				
应收票据	134,470,391.15	71,680,855.73	11,249,882.27	
应收账款	48,288,361.21	21,613,393.09	33,939,584.79	十六、（一）
应收款项融资	58,410,321.10	35,956,630.15	10,888,400.74	
预付款项	6,667,228.47	14,709,082.98	1,289,278.59	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	4,549,168.95	2,491,549.48	911,716.72	十六、（二）
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	523,485,172.82	240,486,136.18	155,538,193.66	
合同资产	15,317,961.84	1,204,276.13		
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		492,022.86		
其他流动资产	31,290,623.19	18,705,506.21	14,222,379.89	
流动资产合计	1,035,381,986.30	606,095,718.50	417,243,492.91	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	18,466,638.70	8,944,902.17	6,795,035.50	十六、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	2,092,066.59	2,311,070.79	2,530,074.99	
固定资产	3,210,283.91	3,908,662.25	3,562,074.84	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	4,259,697.29			
无形资产	3,939,216.36	4,808,726.04	1,072,370.19	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,507,242.49	1,786,271.96	1,385,856.66	
递延所得税资产	2,806,506.02	2,141,723.19	2,843,787.07	
其他非流动资产		10,679,893.01	477,791.15	
非流动资产合计	36,281,651.36	34,581,249.41	18,666,990.40	
资产总计	1,071,663,637.66	640,676,967.91	435,910,483.31	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：矽电半导体设备（深圳）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	91,381,729.85	18,410,661.40		
应付账款	85,390,301.09	83,677,401.51	28,418,044.89	
预收款项			120,815,839.59	
合同负债	398,786,315.77	149,951,445.53		
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	13,700,348.82	8,605,855.74	5,042,377.37	
应交税费	4,779,672.68	723,438.11	255,756.02	
其他应付款	7,964,240.34	7,842,924.17	9,823,151.14	
其中：应付利息				
应付股利				
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	3,813,565.18			
其他流动负债	41,350,962.73	30,795,246.54	5,272,462.48	
流动负债合计	647,167,136.46	300,006,973.00	169,627,631.49	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	1,017,204.01			
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	4,572,399.00	1,926,125.16	1,481,053.33	
递延收益		628,350.38	641,296.87	
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	5,589,603.01	2,554,475.54	2,122,350.20	
负 债 合 计	652,756,739.47	302,561,448.54	171,749,981.69	
所有者权益				
股本	31,295,455.00	31,295,455.00	30,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	279,723,054.18	277,278,872.24	228,823,088.40	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	12,014,909.10	3,530,189.41	709,811.52	
△一般风险准备				
未分配利润	95,873,479.91	26,011,002.72	4,627,601.70	
所有者权益合计	418,906,898.19	338,115,519.37	264,160,501.62	
负债及所有者权益合计	1,071,663,637.66	640,676,967.91	435,910,483.31	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：矽电半导体设备（深圳）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	399,246,044.26	188,032,450.74	93,334,168.66	
其中：营业收入	399,246,044.26	188,032,450.74	93,334,168.66	十六、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	318,800,737.20	190,506,805.25	94,253,670.86	
其中：营业成本	249,108,024.61	149,261,846.68	60,182,178.85	十六、（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	4,686,096.97	553,744.45	1,777,698.38	
销售费用	19,640,481.99	11,845,974.83	9,632,339.44	
管理费用	21,039,847.86	13,398,557.40	10,787,311.86	
研发费用	26,678,003.83	16,509,908.11	11,616,450.77	
财务费用	-2,351,718.06	-1,063,226.22	257,691.56	
其中：利息费用	305,197.48		681,428.09	
利息收入	2,901,375.18	1,202,945.69	466,107.26	
加：其他收益	17,599,759.75	6,199,276.71	6,520,738.48	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,362,270.94	24,999,256.90	10,490,383.18	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,340,711.21	2,986,068.01	-5,151,447.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,246,206.27	-2,362,878.85	-3,959,238.28	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	267,678.53		47,979.37	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,088,098.80	29,347,368.26	7,028,913.41	
加：营业外收入	75,042.47	88,218.76	6,904.32	
减：营业外支出	18,017.85	529,744.23	769,366.15	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	95,145,123.42	28,905,842.79	6,266,451.58	
减：所得税费用	10,297,926.54	702,063.88	-831,663.70	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,847,196.88	28,203,778.91	7,098,115.28	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,847,196.88	28,203,778.91	7,098,115.28	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
七、综合收益总额	84,847,196.88	28,203,778.91	7,098,115.28	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何江修印

何江修印

何江修印

3-2-1-18

现金流量表

编制单位：矽电半导体设备（深圳）股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度	2020年度	2019年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	331,271,016.95	115,539,635.16	168,168,080.94	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	15,432,721.36	2,014,834.04	4,307,418.71	
收到其他与经营活动有关的现金	44,894,556.17	5,056,676.03	12,172,742.08	
经营活动现金流入小计	391,598,294.48	122,611,145.23	184,648,241.73	
购买商品、接受劳务支付的现金	205,001,856.56	107,862,525.93	70,298,861.05	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	63,396,623.18	33,852,391.49	26,672,881.11	
支付的各项税费	41,523,069.83	3,844,114.20	28,448,910.64	
支付其他与经营活动有关的现金	83,981,375.68	21,767,174.04	19,308,902.71	
经营活动现金流出小计	393,902,925.25	167,326,205.66	144,729,555.51	
经营活动产生的现金流量净额	-2,304,630.77	-44,715,060.43	39,918,686.22	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	174,900,000.00	492,000,000.00	163,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,362,270.94	24,999,256.90	10,490,383.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,349.98	2,100.00	40,803.47	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	176,292,620.92	517,001,356.90	173,531,186.65	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	765,260.48	7,268,837.24	2,280,746.85	
投资支付的现金	74,100,000.00	526,550,000.00	240,000,000.00	
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	74,865,260.48	533,818,837.24	242,280,746.85	
投资活动产生的现金流量净额	101,427,360.44	-16,817,480.34	-68,749,560.20	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		47,500,000.00	142,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,054,375.00			
筹资活动现金流入小计	2,054,375.00	47,500,000.00	152,000,000.00	
偿还债务支付的现金			42,600,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,500,000.00	4,000,000.00	10,826,428.09	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	7,260,524.95	1,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	13,760,524.95	5,000,000.00	53,426,428.09	
筹资活动产生的现金流量净额	-11,706,149.95	42,500,000.00	98,573,571.91	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	87,416,579.72	-19,032,540.77	69,742,697.93	
加：期初现金及现金等价物的余额	93,169,879.44	112,202,420.21	42,459,722.28	
六、期末现金及现金等价物余额	180,586,459.16	93,169,879.44	112,202,420.21	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何修修
印

陈江
印

付亚
印

3-2-1-19

所有者权益变动表

金额单位：元

项 目	2021年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	31,295,455.00								3,530,189.41		26,011,002.72	338,115,519.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	31,295,455.00								3,530,189.41		26,011,002.72	338,115,519.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,484,719.69		69,862,477.19	80,791,378.82
（一）综合收益总额											84,847,196.88	84,847,196.88
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									8,484,719.69		-14,984,719.69	-6,500,000.00
2.提取一般风险准备									8,484,719.69		-8,484,719.69	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他											-6,500,000.00	-6,500,000.00
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	31,295,455.00								12,014,909.10		95,873,479.91	418,906,898.19

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

何永修 印

吴江 印

李付 印

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2020年度						所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	30,000,000.00		228,823,088.40			709,811.52	264,160,501.62
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	30,000,000.00		228,823,088.40			709,811.52	264,160,501.62
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,295,455.00		48,455,783.84			2,820,377.89	73,955,017.75
(一) 综合收益总额							28,203,778.91
(二) 所有者投入和减少资本	1,295,455.00		48,455,783.84				49,751,238.84
1. 所有者投入的普通股	1,295,455.00		46,204,545.00				47,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额			2,251,238.84				2,251,238.84
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积						2,820,377.89	-4,000,000.00
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配						2,820,377.89	-2,820,377.89
4. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备提取和使用							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	31,295,455.00		277,278,872.24			3,530,189.41	338,115,519.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表(续)

项目	2019年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	16,607,151.00				12,275,468.82				7,916,051.07		43,770,465.92	80,569,136.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	16,607,151.00				12,275,468.82				7,916,051.07		43,770,465.92	80,569,136.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,392,849.00				216,547,619.58				-7,206,239.55		-39,142,864.22	183,591,364.81
（一）综合收益总额												
（二）所有者投入和减少资本	4,630,543.00				179,862,706.53						7,098,115.28	7,098,115.28
1.所有者投入的普通股	4,630,543.00				177,369,457.00							184,493,249.53
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					2,493,249.53							2,493,249.53
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									709,811.52		-8,709,811.52	-8,000,000.00
2.提取一般风险准备									709,811.52		-709,811.52	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他											-8,000,000.00	-8,000,000.00
（四）所有者权益内部结转	8,762,306.00				36,684,913.05				-7,916,051.07		-37,531,167.98	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他	8,762,306.00				36,684,913.05				-7,916,051.07		-37,531,167.98	
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	30,000,000.00				228,823,088.40				709,811.52		4,627,601.70	264,160,501.62

金额单位：元

编制单位：砂电半导体设备（深圳）股份有限公司



法定代表人：何修明

主管会计工作负责人：何修明

会计机构负责人：何修明

何修明

何修明

矽电半导体设备（深圳）股份有限公司

2019 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

矽电半导体设备（深圳）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由深圳市矽电半导体设备有限公司整体变更而成立的股份有限公司。

1、2003 年 12 月，有限公司设立

公司前身深圳市矽电半导体设备有限公司（以下简称“矽电有限”）系由自然人股东何沁修、王胜利、辜国文和杨波于 2003 年 12 月共同出资设立，设立时注册资本 500,000.00 元。2003 年 12 月 25 日，矽电有限在深圳市工商行政管理局完成设立登记，并领取了注册号为 4403012130130 的《企业法人营业执照》。

2003 年 12 月 18 日，深圳法威会计师事务所出具深法威验字[2003]第 1191 号验资报告书，经审验，截至 2003 年 12 月 18 日止，矽电有限已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 500,000.00 元，其中以货币出资 500,000.00 元。设立后股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	128,750.00	25.75
王胜利	123,750.00	24.75
辜国文	123,750.00	24.75
杨波	123,750.00	24.75
合计	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

2、2004 年 8 月，矽电有限第一次股权转让

2004 年 6 月 13 日，矽电有限召开股东会并作出决议，同意股东杨波将其所占矽电有限 4.75%的股权以人民币 23,750.00 元转让给胡泓；同意股东辜国文将其所占矽电有限 4.75%的股权以人民币 23,750.00 元转让给胡泓；同意股东王胜利将其所占矽电有限 4.75%的股权以人民币 23,750.00 元转让给胡泓；同意股东何沁修将其所占矽电有限 5.75%的股权以人民币 28,750.00 元转让给胡泓；其它股东放弃优先购买权。2004 年 7 月 20 日，杨波、辜国文、王胜利和何沁修与胡泓签署《股权转让协议》，并于 2004 年 7 月 20 日经广东省深圳市福田区公

证处公证。

2004 年 8 月 12 日，矽电有限在深圳市工商行政管理局完成了此次股权转让的变更登记。

此次股权转让完成后，矽电有限注册资本为 500,000.00 元，股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	100,000.00	20.00
王胜利	100,000.00	20.00
辜国文	100,000.00	20.00
杨波	100,000.00	20.00
胡泓	100,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>500,000.00</u>	<u>100.00</u>

3、矽电有限第一次增资，注册资本变更为 1,800,000.00 元

2006 年 4 月 16 日，矽电有限召开股东会并作出决议，同意矽电有限注册资本由 500,000.00 元增加至 1,800,000.00 元，新增注册资本 1,300,000.00 元，其中股东何沁修、王胜利、辜国文、杨波和胡泓分别认缴增资 260,000.00 元。

2006 年 4 月 13 日，深圳正源会计师事务所出具深正源验字[2006]第 0417 号验资报告，经审验，截至 2006 年 4 月 13 日止，矽电有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 1,300,000.00 元，各股东均以货币资金形式出资 260,000.00 元。

2006 年 4 月 18 日，矽电有限在深圳市工商行政管理局完成了此次增资的变更登记。

此次增资完成后，矽电有限注册资本为 1,800,000.00 元，矽电有限股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	360,000.00	20.00
王胜利	360,000.00	20.00
辜国文	360,000.00	20.00
杨波	360,000.00	20.00
胡泓	360,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>100.00</u>

4、2008 年 8 月，矽电有限第二次增资，注册资本变更为 5,000,000.00 元

2008 年 7 月 9 日，矽电有限召开股东会并作出决议，同意矽电有限注册资本由 1,800,000.00 元增加至 5,000,000.00 元，新增注册资本 3,200,000.00 元，其中股东何沁修、王胜利、辜国

文、杨波和胡泓分别认缴增资 640,000.00 元。

2008 年 7 月 15 日，深圳瑞博会计师事务所出具深瑞博验内字[2008]109 号验资报告，经审验，矽电有限申请增加注册资本人民币 3,200,000.00 元，由未分配利润转增实收资本，转增基准日期为 2008 年 1 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 5,000,000.00 元。截至 2008 年 1 月 31 日止，矽电有限已将未分配利润 3,200,000.00 元，转增实收资本。

2008 年 8 月 1 日，矽电有限在深圳市工商行政管理局完成了此次增资的变更登记。

此次增资完成后，矽电有限注册资本为 5,000,000.00 元，矽电有限股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	1,000,000.00	20.00
王胜利	1,000,000.00	20.00
辜国文	1,000,000.00	20.00
杨波	1,000,000.00	20.00
胡泓	1,000,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

5、2008 年 9 月，矽电有限第三次增资，注册资本变更为 7,000,000.00 元

2008 年 7 月 9 日，矽电有限召开股东会并作出决议，同意矽电有限注册资本由 5,000,000.00 元增加至 7,000,000.00 元，新增注册资本 2,000,000.00 元，其中股东何沁修、王胜利、辜国文、杨波和胡泓分别认缴增资 400,000.00 元。

2008 年 8 月 28 日，深圳瑞博会计师事务所出具深瑞博验内字[2008]456 号验资报告，经审验，截至 2008 年 8 月 28 日止，矽电有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 2,000,000.00 元，各股东均以货币资金形式出资 400,000.00 元。

2008 年 9 月 3 日，矽电有限在深圳市工商行政管理局完成了此次增资的变更登记。

此次增资完成后，矽电有限注册资本为 7,000,000.00 元，矽电有限股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	1,400,000.00	20.00
王胜利	1,400,000.00	20.00
辜国文	1,400,000.00	20.00
杨波	1,400,000.00	20.00
胡泓	1,400,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

6、2011 年 4 月，矽电有限第四次增资，注册资本变更为 15,000,000.00 元

2011 年 3 月 23 日，矽电有限召开股东会并作出决议，同意矽电有限注册资本由 7,000,000.00 元增加至 15,000,000.00 元，新增注册资本 8,000,000.00 元，其中股东何沁修、王胜利、辜国文、杨波和胡泓分别认缴增资 1,600,000.00 元。

2021 年 11 月 8 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2021]43373 号）。经审验，矽电有限申请增加注册资本人民币 8,000,000.00 元，由未分配利润转增实收资本，转增基准日期为 2010 年 12 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 15,000,000.00 元。截至 2011 年 1 月 31 日，矽电有限已将未分配利润 8,000,000.00 元转增实收资本。

2011 年 4 月 7 日，矽电有限在深圳市工商行政管理局完成了此次增资的变更登记。

此次增资完成后，矽电有限注册资本为 15,000,000.00 元，矽电有限股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	3,000,000.00	20.00
王胜利	3,000,000.00	20.00
辜国文	3,000,000.00	20.00
杨波	3,000,000.00	20.00
胡泓	3,000,000.00	20.00
<u>合计</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

7、2016 年 3 月，矽电有限第五次增资，注册资本变更为 16,071,434.00 元

2015 年 12 月 4 日，深圳市龙岗区深龙创业投资有限公司与矽电有限签署增资扩股协议，约定深圳市龙岗区深龙创业投资有限公司向矽电有限增资 8,000,000.00 元，其中 1,071,434.00 元作为注册资本，其余部分计入资本公积。

2016 年 3 月 31 日，矽电有限在深圳市工商行政管理局完成了此次增资的变更登记。

2021 年 11 月 8 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2021]42337 号）。经审验，截至 2015 年 12 月 25 日止，矽电有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 1,071,434.00 元。

此次增资完成后，矽电有限注册资本为 16,071,434.00 元，矽电有限股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	3,000,000.00	18.67
王胜利	3,000,000.00	18.67

股东	出资额（元）	持股比例（%）
辜国文	3,000,000.00	18.67
杨波	3,000,000.00	18.67
胡泓	3,000,000.00	18.67
深圳市龙岗区深龙创业投资有限公司	1,071,434.00	6.65
<u>合计</u>	<u>16,071,434.00</u>	<u>100.00</u>

8、2017年3月，矽电有限第六次增资，注册资本变更为16,607,151.00元

2017年2月22日，矽电有限召开股东会并作出决议，同意深圳市远致创业投资有限公司向矽电有限增资4,000,000.00元，其中535,717.00元作为注册资本持有矽电有限3.2258%的股权，其余部分计入资本公积，其它股东同意放弃优先认购权。

2017年3月2日，矽电有限在深圳市工商行政管理局完成了此次增资的变更登记。

2021年11月8日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2021]42340号）。经审验，截至2017年2月22日止，矽电有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币535,717.00元。

此次增资完成后，矽电有限注册资本为16,607,151.00元，矽电有限股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	3,000,000.00	18.06
王胜利	3,000,000.00	18.06
辜国文	3,000,000.00	18.06
杨波	3,000,000.00	18.06
胡泓	3,000,000.00	18.06
深圳市龙岗区深龙创业投资有限公司	1,071,434.00	6.46
深圳市远致创业投资有限公司	535,717.00	3.24
<u>合计</u>	<u>16,607,151.00</u>	<u>100.00</u>

9、2017年12月，矽电有限第二次股权转让

2017年12月12日，矽电有限股东会决议，同意何沁修、王胜利、杨波、辜国文、胡泓分别将所持的矽电有限2%股权以1,700,000.00元的价格转让给深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙），其他股东放弃优先购买权。2017年12月13日，上述相关股权转让方和受让方签署了《股权转让协议书》。

2017年12月15日，矽电有限就上述事项在深圳市市场监督管理局进行了变更登记。

此次股权转让后，矽电有限股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	2,667,857.00	16.06
王胜利	2,667,857.00	16.06
辜国文	2,667,857.00	16.06
杨波	2,667,857.00	16.06
胡泓	2,667,857.00	16.06
深圳市龙岗区深龙创业投资有限公司	1,071,434.00	6.46
深圳市远致创业投资有限公司	535,717.00	3.24
深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）	1,660,715.00	10.00
<u>合计</u>	<u>16,607,151.00</u>	<u>100.00</u>

10、2018年1月，矽电有限第三次股权转让

2018年1月9日，矽电有限召开股东会并作出决议，同意深圳市龙岗区深龙创业投资有限公司将其所持的矽电有限6.4517%股权等比例转让给何沁修、王胜利、杨波、辜国文、胡泓；深圳市远致创业投资有限公司将其所持的矽电有限3.2258%股权等比例转让给何沁修、王胜利、杨波、辜国文、胡泓。

2018年1月24日，矽电有限就上述事项在深圳市市场监督管理局进行了变更登记。

此次股权转让后，矽电有限股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	2,989,287.20	18.00
王胜利	2,989,287.20	18.00
辜国文	2,989,287.20	18.00
杨波	2,989,287.20	18.00
胡泓	2,989,287.20	18.00
深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）	1,660,715.00	10.00
<u>合计</u>	<u>16,607,151.00</u>	<u>100.00</u>

11、2019年1月，矽电有限第七次增资，注册资本变更为18,610,351.00元

2019年1月3日，矽电有限召开股东会并作出决议，同意深圳市西博壹号自控设备创投合伙企业（有限合伙）、醴陵众微创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市西博贰号新技术创业投资合伙企业（有限合伙）向矽电有限增资62,000,000.00元，其中2,003,200.00元作为注册资本，其余部分计入资本公积。

2019年1月15日，矽电有限在深圳市工商行政管理局完成了此次增资的变更登记。

2021 年 11 月 8 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（天职业字[2021]42341 号）。经审验，截至 2019 年 1 月 15 日止，矽电有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 2,003,200.00 元。

此次增资后，矽电有限股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	2,989,287.20	16.06
王胜利	2,989,287.20	16.06
辜国文	2,989,287.20	16.06
杨波	2,989,287.20	16.06
胡泓	2,989,287.20	16.06
深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）	1,660,715.00	8.92
深圳市西博壹号自控设备创投合伙企业（有限合伙）	1,342,793.00	7.22
醴陵众微创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	503,540.00	2.72
深圳市西博贰号新技术创业投资合伙企业（有限合伙）	156,867.00	0.84
合计	18,610,351.00	100.00

12、2019 年 8 月，矽电有限第四次股权转让及第八次增资，注册资本变更为 21,237,694.00 元

2019 年 6 月 20 日，矽电有限股东会决议，同意何沁修、王胜利、辜国文、杨波、胡泓分别将其持有矽电有限 2.60%股权转让给醴陵众微创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市西博叁号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）、成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）、深圳市西博贰号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）。

股权转让完成后，矽电有限进行第八次增资，注册资本由 18,610,351.00 元增至 21,237,694.00 元，新增的注册资本由醴陵众微创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市西博叁号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）、成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）、深圳市西博贰号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）向矽电有限增资。其中：

（1）醴陵众微创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）货币出资 12,000,000.00 元，其中 262,734.00 元作为注册资本，其余部分计入资本公积；

（2）深圳市西博叁号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）货币出资 16,000,000.00 元，其中 350,312.00 元作为注册资本，其余部分计入资本公积；

（3）成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业（有限合伙）货币出资 19,600,000.00 元，其中 429,133.00 元作为注册资本，其余部分计入资本公积；

(4) 宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业(有限合伙)货币出资 44,400,000.00 元,其中 972,117.00 元作为注册资本,其余部分计入资本公积;

(5) 深圳市西博贰号新材料创业投资合伙企业(有限合伙)货币出资 28,000,000.00 元,其中 613,047.00 元作为注册资本,其余部分计入资本公积;

2019 年 8 月 14 日,矽电有限在深圳市工商行政管理局完成了此次增资的变更登记。

2019 年 9 月 3 日,天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2019]33425 号验资报告,经审验,截至 2019 年 8 月 30 日止,矽电有限已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币 2,627,343.00 元。

此次增资后,矽电有限股权结构如下:

股东	出资额(元)	持股比例(%)
何沁修	2,857,917.20	13.46
王胜利	2,857,917.20	13.46
辜国文	2,857,917.20	13.46
杨波	2,857,917.20	13.46
胡泓	2,857,917.20	13.46
深圳市爱矽电子装备合伙企业(有限合伙)	1,660,715.00	7.82
深圳市西博壹号自控设备创投合伙企业(有限合伙)	1,342,793.00	6.32
宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业(有限合伙)	1,215,167.00	5.72
醴陵众微创新创业投资基金合伙企业(有限合伙)	831,968.00	3.92
深圳市西博贰号新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	766,303.00	3.61
成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业(有限合伙)	536,422.00	2.53
深圳市西博叁号新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	437,873.00	2.05
深圳市西博贰号新技术创业投资合伙企业(有限合伙)	156,867.00	0.73
合计	21,237,694.00	100.00

13、整体变更设立股份有限公司

2019 年 11 月 13 日,矽电有限召开董事会。全体董事一致同意将矽电有限整体变更设立股份有限公司,股份公司的股本总额为人民币 30,000,000.00 元,注册资本为人民币 30,000,000.00 元。原矽电有限的全部资产、业务、债权、债务和其它一切权益、权利和义务均由股份公司承继。以截至 2019 年 8 月 31 日为基准日经审计的净资产值按比例折合成股份公司股本 30,000,000.00 元,股数 30,000,000.00 股,全部为普通股,每股面值人民币 1 元,除此之外的净资产计入股份公司资本公积。

2019年11月30日，矽电有限股东会做出决议，通过矽电有限整体变更为股份有限公司的方案，同日矽电有限全部股东签署了《关于深圳市矽电半导体设备有限公司整体变更设立为矽电半导体设备（深圳）股份有限公司的发起人协议》。

2019年12月16日，公司全体发起人召开创立大会。根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》（天职业字[2019]37741号），公司将截至2019年8月31日的净资产277,180,653.47元按照1:0.1082的比例折成3,000.00万元的股本，公司依法整体变更为矽电半导体设备（深圳）股份有限公司。整体变更为股份公司后，公司股本为3,000.00万元，各股东持股比例保持不变。

2019年12月16日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2019]38360号验资报告，确认各发起人已将矽电有限截至2019年8月31日经审计的净资产额中的30,000,000.00元折合为股份公司的全部股份，剩余超过股本的部分计入公司资本公积。

后经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《前期差错更正对股改基准日净资产影响的说明》（天职业字[2022]17208号）对前期净资产做追溯调整，公司经追溯调整后净资产为257,918,463.75元，按照1:0.1163的比例折成3,000.00万股股本。

14、2020年9月，公司第九次增资，注册资本变更为31,295,455.00元，股数变更为31,295,455.00股

2020年9月18日，公司股东会决议，同意注册资本由30,000,000.00元增至31,295,455.00元，新增的注册资本由：林志强货币出资27,500,000.00元，其中750,000.00元作为注册资本，其余部分计入资本公积；顾乡货币出资20,000,000.00元，其中545,455.00元作为注册资本，其余部分计入资本公积。

2020年9月24日，公司在深圳市工商行政管理局完成了此次增资的变更登记。

2020年9月24日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2020]37339号验资报告，经审验，截至2020年9月23日止，公司已收到股东缴纳的新增注册资本合计人民币1,295,455.00元。

此次增资后，公司股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	4,037,045.00	12.90
王胜利	4,037,045.00	12.90
辜国文	4,037,045.00	12.90
杨波	4,037,045.00	12.90
胡泓	4,037,045.00	12.90
深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）	2,345,895.00	7.50
深圳市西博壹号自控设备创投合伙企业（有限合伙）	1,896,806.00	6.06
宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）	1,716,524.00	5.48

股东	出资额（元）	持股比例（%）
醴陵众微创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,175,224.00	3.75
深圳市西博贰号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	1,082,466.00	3.46
成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业（有限合伙）	757,740.00	2.42
林志强	750,000.00	2.40
深圳市西博叁号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	618,532.00	1.98
顾乡	545,455.00	1.74
深圳市西博贰号新技术创业投资合伙企业（有限合伙）	221,588.00	0.71
<u>合计</u>	<u>31,295,455.00</u>	<u>100.00</u>

15、2021 年 12 月，公司第五次股权转让

2021 年 12 月 16 日，公司召开股东会并作出决议，同意何沁修、王胜利、杨波、辜国文、胡泓、深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）分别将所持的公司合计 4% 股权以 80,000,000.00 元的价格转让给深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙），其他股东放弃优先购买权。2021 年 12 月 16 日，上述相关股权转让方和受让方签署了《股权转让协议书》。

2021 年 12 月 23 日公司就上述事项在深圳市市场监督管理局进行了变更登记。此次股权转让后，公司股权结构如下：

股东	出资额（元）	持股比例（%）
何沁修	3,824,236.00	12.22
王胜利	3,824,236.00	12.22
辜国文	3,824,236.00	12.22
杨波	3,824,236.00	12.22
胡泓	3,824,236.00	12.22
深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）	2,158,122.00	6.90
深圳市西博壹号自控设备创投合伙企业（有限合伙）	1,896,806.00	6.06
宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）	1,716,524.00	5.48
深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）	1,251,818.00	4.00
醴陵众微创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,175,224.00	3.75
深圳市西博贰号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	1,082,466.00	3.46
成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业（有限合伙）	757,740.00	2.42
林志强	750,000.00	2.40
深圳市西博叁号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	618,532.00	1.98
顾乡	545,455.00	1.74

股东	出资额（元）	持股比例（%）
深圳市西博贰号新技术创业投资合伙企业（有限合伙）	221,588.00	0.71
<u>合计</u>	<u>31,295,455.00</u>	<u>100.00</u>

（二）公司注册地、组织形式、总部地址和经营范围

公司注册地和住所：深圳市龙岗区龙城街道黄阁坑社区龙城工业园3号厂房三楼东区、五楼中西区

公司类型：其他股份有限公司（非上市）

统一社会信用代码：914403007576234880

法人代表：何沁修

注册资本：人民币3,129.5455万元

股本：人民币3,129.5455万元

经营范围：一般经营项目：信息咨询；半导体设备租赁；计算机软件的技术开发、销售与服务；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。许可经营项目：精密设备半成品的加工、组装；半导体设备及零部件、半导体器件及材料的技术开发、组装与购销。

营业期限：2003-12-25 至 无固定期限

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由公司董事会于2022年3月26日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起12个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买

日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按

原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符

合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的

现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

当且仅当本公司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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，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：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

1. 按组合计量预期信用损失的应收账款

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
信用风险特征组合	除已单独计提坏账准备的应收款项外，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并内关联方组合	款项性质
按组合计提坏账准备的计提方法	
信用风险特征组合	按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备
合并内关联方组合	预计信用损失计提减值准备

2. 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估，除了单项评估信用风险的金融资产外，对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，划分为押金、保证金及代扣代缴组合和账龄分析组合。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的判断依据或金额标准
根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备	单项金额重大是指其他应收账款金额在 100 万以上或占其他应收账款余额 10%以上的款项，其他应收款金额在 100 万以上或占其他应收款余额 10%以上的款项

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

确定组合的依据

账龄分析组合	以其他应收款的账龄为信用风险特征划分组合
押金、保证金及代扣代缴组合	押金、保证金及代扣代缴款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
押金保证金、出口退税及代扣代缴组合	不计提坏账准备

按账龄分析法计提方式：

其他应收款账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	40.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单项计提坏账准备的理由	坏账准备的计提方法
单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

本公司将应收票据按照承兑人类型划分为银行承兑汇票和商业承兑汇票组合两种。对银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，本公司认为其风险较低，不予计提坏账；对商业承兑汇票，本公司认为其承兑风险与账龄存在相关性，参照上述账龄分析法计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

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：本公司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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有的发往客户现场的发出商品、完成生产的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的原材料及委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

原材料发出时采用月末一次加权平均法进行计价，设备发出时采用个别计价法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，

已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有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, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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的份额, 确认投资损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各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司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持股比例计算归属于投资企业的部分（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。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10.00	5.00	9.50
电子设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.5-19.00
其他设备	平均年限法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（未执行新租赁准则适用）

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银

行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	5.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

（二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用主要为装修费和租赁费。

（二十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、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。

1. 短期薪酬

本公司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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

（三十二）收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用以下会计政策：

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括设备销售收入、配件销售收入等。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

（1）设备销售收入

公司主要产品为半导体专用设备，销售流程主要包括出库、运输、签收、安装调试、培训、试运行、验收等。设备在安装调试完毕后并经客户验收，取得客户签署的验收单时确认收入。

（2）配件销售收入

公司销售与设备相关的配件，配件交付给客户，并经客户签收后确认收入。

（3）其他收入

公司其他收入在经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 对收入确认具有重大影响的判断

本公司的相关业务不存在对收入确认的时点和金额具有重大影响的判断。

2019 年度适用以下会计政策：

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括设备销售收入、配件销售收入等。

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

（三十六）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用以下政策：

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

2020 年度、2019 年度适用于以下政策：

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入按适用税率计算销项税	5、6、9、10、13、16
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

其中，不同企业所得税税率的纳税主体：

纳税主体名称	2021 年所得税税率（%）	2020 年所得税税率（%）	2019 年所得税税率（%）
本公司	15	15	15
矽旺科技（深圳）有限公司（注）	25	25	25
东莞市矽电半导体设备有限公司	25	25	/
深圳市西渥智控科技有限公司	25	25	/
深圳市希芯智能设备有限公司	25	/	/

注：矽旺科技（深圳）有限公司于 2021 年 12 月 23 日通过深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局的高新技术企业审核，取得编号为 GR202144202358 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。根据《国家税务总局 关于进一步明确企业所得税过渡期优惠政策执行口径问题的通知》（国税函[2010]157 号）居民企业被认定为高新技术企业，同时又处于《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》（国发[2007]39 号）第一条第三款规定享受企业所得税“两免三减半”、“五免五减半”等定期减免税优惠过渡期的，该居民企业的所得税适用税率可以选择依照过渡期适用税率并适用减半征税至期满，或者选择适用高新技术企业的 15%税率，但不能享受 15%税率的减半征税。矽旺科技（深圳）有限公司选择依照过渡期适用税率并适用减半征税至期满。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税税收优惠政策

根据国务院于 2011 年 1 月 28 日下发的《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）及财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，本公司随同成型机销售的自行开发生产的软件，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司于 2018 年 1 月 29 日通过增值税即征即退备案（深国税龙龙 税通[2018]6174 号），国家税务总局深圳市龙岗区税务局准予其在 2018 年 1 月 1 日起享受增值税即征即退。

本公司之子公司矽旺科技（深圳）有限公司于 2018 年 9 月 12 日通过增值税即征即退备案（深龙税 税通[2018]82428 号），国家税务总局深圳市龙岗区税务局准予其在 2018 年 8 月 1 日起享受增值税即征即退。

本公司之子公司深圳市西渥智控科技有限公司于 2022 年 1 月 18 日通过增值税即征即退备案（深龙税 税通[2021]44055 号），国家税务总局深圳市龙岗区税务局准予其在 2021 年 1 月 1 日起享受增值税即征即退。

2. 企业所得税税收优惠政策

（1）根据国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司取得了高新技术企业认定证书，减按 15%税率缴纳企业所得税。各公司高新技术企业认证情况如下：

公司名称	高新技术企业证书编号	优惠年度
矽电半导体设备（深圳）股份有限公司	GR201744202381	2017 年度-2019 年度
	GR202044205561	2020 年度-2022 年度
矽旺科技（深圳）有限公司	GR202144202358	2021 年度-2023 年度

（2）根据《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企

业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）、《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）本公司之子公司矽旺科技（深圳）有限公司于2019年6月18日获国家税务总局深圳市龙岗区税务局深龙税通[2019]20190618164305913866号准予享受软件集成电路企业税收优惠，2018年起第一个获利年度开始享受两年免税，三年税负减半。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2019年12月31日：合并资产负债表中“应收票据”列示金额为11,249,882.27元，“应收账款”列示金额为33,939,584.79元； 母公司资产负债表中“应收票据”列示金额为11,249,882.27元，“应收账款”列示金额为33,939,584.79元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	2019年12月31日：合并资产负债表中“应付票据”列示金额为0.00元，“应付账款”列示金额为10,777,393.75元； 母公司资产负债表中“应付票据”列示金额为0.00元，“应付账款”列示金额为28,418,044.89元。
资产减值损失中损失以“—”号填列，并不追溯调整	2019年合并利润表“资产减值损失”列示金额为-3,959,238.28元； 2019年母公司利润表“资产减值损失”列示金额为-3,959,238.28元。
信用减值损失中损失以“—”号填列，并不追溯调整	2019年合并利润表“信用减值损失”列示金额为-5,151,547.14元； 2019年母公司利润表“信用减值损失”列示金额为-5,151,447.14元。

（2）本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期合并及公司财务报表无影响。

（3）本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该项会计政策变更对报告期合并及公司财务报表无影响。

(4) 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
合同资产项目，反映企业按照《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）的要求确认合同资产，是指企业已向客户转让商品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；自 2020 年 1 月 1 日起，应收账款列示调整，将资产负债表满足条件的应收账款调整为合同资产。	2021 年 12 月 31 日：合并资产负债表中“合同资产”列示金额 15,317,961.84 元，“应收账款”列示金额 48,240,801.21 元；母公司资产负债表中“合同资产”列示金额 15,317,961.84 元，“应收账款”列示金额 48,288,361.21 元； 2020 年 12 月 31 日：合并资产负债表中“合同资产”列示金额 1,204,276.13 元，“应收账款”列示金额 21,613,393.09 元；母公司资产负债表中“合同资产”列示金额 1,204,276.13 元，“应收账款”列示金额 21,613,393.09 元； 2020 年 1 月 1 日：合并资产负债表中“合同资产”列示金额 2,473,390.47 元，“应收账款”列示金额 31,466,194.32 元；母公司资产负债表中“合同资产”列示金额 2,473,390.47 元，“应收账款”列示金额 31,466,194.32 元；
合同负债项目，反映企业按照《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）的要求确认企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品（或提供劳务）的义务；自 2020 年 1 月 1 日起，预收款项列示调整，将资产负债表预收款项调整为合同负债，其中税金作为其他流动负债列示。	2021 年 12 月 31 日：合并资产负债表中“预收款项”列示金额 0.00 元，“合同负债”列示金额 398,786,315.77 元，“其他流动负债”列示金额 42,078,088.39 元；母公司资产负债表中“预收款项”列示金额 0.00 元，“合同负债”列示金额 398,786,315.77 元，“其他流动负债”列示金额 41,350,962.73 元； 2020 年 12 月 31 日：合并资产负债表中“预收款项”列示金额 0.00 元，“合同负债”列示金额 149,951,445.53 元，“其他流动负债”列示金额 30,806,175.74 元；母公司资产负债表中“预收款项”列示金额 0.00 元，“合同负债”列示金额 149,951,445.53 元，“其他流动负债”列示金额 30,795,246.54 元； 2020 年 1 月 1 日：合并资产负债表中“预收款项”列示金额 0.00 元，“合同负债”列示金额 120,536,508.25 元，“其他流动负债”列示金额 5,551,793.82 元；母公司资产负债表中“预收款项”列示金额 0.00 元，“合同负债”列示金额 120,536,508.25 元，“其他流动负债”列示金额 5,551,793.82 元；
商品控制权转移之前发生的运输服务，不构成单项履约义务，列示为“营业成本”。商品控制权转移之后发生的运输服务，构成单项履约义务，应按照分摊至该运输服务的交易价格确认收入。	2020 年度合并利润表营业成本中运输服务费金额为 545,784.39 元； 2020 年度母公司利润表营业成本中运输服务费金额为 545,784.39 元。

(5) 本公司自 2020 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)相关规定, 不要求追溯调整。该项会计政策变更对报告期合并及公司财务报表无影响。

(6) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)相关规定, 根据累积影响数, 调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	2021 年 12 月 31 日: 合并资产负债表中“使用权资产”
使用权资产项目, 反映企业按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)的要求确认使用权资产, 是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利; 自 2021 年 1 月 1 日起, 将满足条件的租赁使用使用权资产科目。	列示金额 5,024,774.75 元; 母公司资产负债表中“使用权资产”列示金额 4,259,697.29 元;
	2021 年 1 月 1 日: 合并资产负债表中“使用权资产”列示金额 8,657,773.71 元; 母公司资产负债表中“使用权资产”列示金额 7,593,908.20 元。
租赁负债项目, 反映企业按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号)的要求确认租赁负债, 是指承租人在租入资产确认使用权资产的同时确认租赁负债, 不管是经营租赁还是融资租赁均要在资产负债表列示, 它等于按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值; 自 2021 年 1 月 1 日起, 将满足条件的租赁使用租赁负债科目。	2021 年 12 月 31 日: 合并资产负债表中“租赁负债”列示金额 1,527,416.78 元; 重分类至“一年内到期费流动负债”列示金额 4,137,533.76 元; 母公司资产负债表中“租赁负债”列示金额 1,017,204.01 元, 重分类至“一年内到期非流动负债”列示金额 3,813,565.18 元;
	2021 年 1 月 1 日: 合并资产负债表中“租赁负债”列示金额 9,226,656.85 元; 母公司资产负债表中“租赁负债”列示金额 8,141,790.92 元。

根据新租赁准则的规定, 对于首次执行日前已存在的合同, 本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2021 年 1 月 1 日)的财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。

①对于首次执行日之前的经营租赁, 本公司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, 同时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。

②本公司按照资产减值相关规定对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司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。此外, 本公司对于首次执行日之前的经营租赁, 采用了下列简化处理:

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

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

作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

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。本公司按 2021 年 1 月 1 日本公司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	9,705,570.23
加：未在 2020 年 12 月 31 日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	
减：采用简化处理的最低租赁付款额	299,954.58
其中：低价值租赁	
剩余租赁期少于 12 个月的租赁	299,954.58
2021 年 1 月 1 日经营租赁付款额	9,405,615.65
加权平均增量借款利率	4.75%
2021 年 1 月 1 日租赁负债（含一年到期部分）	9,226,656.85

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表项目的影响如下：

合并资产负债表

报表项目	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	8,657,773.71		8,657,773.71
其他应付款		568,883.14	-568,883.14
租赁负债	9,226,656.85		9,226,656.85

母公司资产负债表

报表项目	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	7,593,908.20		7,593,908.20
其他应付款		547,882.72	-547,882.72
租赁负债	8,141,790.92		8,141,790.92

此外，首次执行日开始本公司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。

本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(7) 本公司经董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对报告期合并及公司财务报表无影响。

(8) 本公司经董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对报告期合并及公司财务报表无影响。

2. 会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正。

4. 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	114,302,049.53	114,302,049.53	
交易性金融资产	77,000,000.00	77,000,000.00	
应收票据	11,249,882.27	11,249,882.27	
应收账款	33,939,584.79	31,466,194.32	-2,473,390.47
应收款项融资	10,888,400.74	10,888,400.74	
预付款项	1,289,401.59	1,289,401.59	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	928,214.72	928,214.72	
存货	138,269,193.87	138,269,193.87	
合同资产		2,473,390.47	2,473,390.47
其他流动资产	14,289,362.92	14,289,362.92	
流动资产合计	402,156,090.43	402,156,090.43	
非流动资产			
投资性房地产	2,530,074.99	2,530,074.99	
固定资产	3,599,443.55	3,599,443.55	
无形资产	1,147,023.97	1,147,023.97	
长期待摊费用	1,385,856.66	1,385,856.66	
递延所得税资产	5,434,137.04	5,434,137.04	
其他非流动资产	477,791.15	477,791.15	
非流动资产合计	14,574,327.36	14,574,327.36	
资产总计	416,730,417.79	416,730,417.79	
流动负债			
应付账款	10,777,393.75	10,777,393.75	
预收款项	120,815,839.59		-120,815,839.59
合同负债		120,536,508.25	120,536,508.25
应付职工薪酬	5,740,697.24	5,740,697.24	
应交税费	384,023.93	384,023.93	
其他应付款	4,466,783.19	4,466,783.19	
其他流动负债	5,272,462.48	5,551,793.82	279,331.34
流动负债合计	147,457,200.18	147,457,200.18	
非流动负债			
预计负债	1,481,053.33	1,481,053.33	
递延收益	641,296.87	641,296.87	
非流动负债合计	2,122,350.20	2,122,350.20	
负债合计	149,579,550.38	149,579,550.38	
所有者权益			
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	
资本公积	228,823,088.40	228,823,088.40	
盈余公积	709,811.52	709,811.52	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
未分配利润	7,617,967.49	7,617,967.49	
归属于母公司所有者权益合计	267,150,867.41	267,150,867.41	
少数股东权益			
所有者权益合计	267,150,867.41	267,150,867.41	
负债及所有者权益合计	416,730,417.79	416,730,417.79	

各项目调整情况的说明：

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行。根据衔接规定，公司在执行上述会计准则时，采取首次执行的累积影响仅调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本公司将已收或应收客户一年以内的对价而应向客户转让商品的义务作为“合同负债”列报，将已收或应收客户一年以上的对价而应向客户转让商品的义务作为“其它非流动负债”列报。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	112,204,056.25	112,204,056.25	
交易性金融资产	77,000,000.00	77,000,000.00	
应收票据	11,249,882.27	11,249,882.27	
应收账款	33,939,584.79	31,466,194.32	-2,473,390.47
应收款项融资	10,888,400.74	10,888,400.74	
预付款项	1,289,278.59	1,289,278.59	
其他应收款	911,716.72	911,716.72	
存货	155,538,193.66	155,538,193.66	
合同资产		2,473,390.47	2,473,390.47
其他流动资产	14,222,379.89	14,222,379.89	
流动资产合计	417,243,492.91	417,243,492.91	
非流动资产			
长期股权投资	6,795,035.50	6,795,035.50	
投资性房地产	2,530,074.99	2,530,074.99	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	3,562,074.84	3,562,074.84	
无形资产	1,072,370.19	1,072,370.19	
长期待摊费用	1,385,856.66	1,385,856.66	
递延所得税资产	2,843,787.07	2,843,787.07	
其他非流动资产	477,791.15	477,791.15	
非流动资产合计	18,666,990.40	18,666,990.40	
资产总计	435,910,483.31	435,910,483.31	
流动负债			
应付账款	28,418,044.89	28,418,044.89	
预收款项	120,815,839.59		-120,815,839.59
合同负债		120,536,508.25	120,536,508.25
应付职工薪酬	5,042,377.37	5,042,377.37	
应交税费	255,756.02	255,756.02	
其他应付款	9,823,151.14	9,823,151.14	
其他流动负债	5,272,462.48	5,551,793.82	279,331.34
流动负债合计	169,627,631.49	169,627,631.49	
非流动负债			
预计负债	1,481,053.33	1,481,053.33	
递延收益	641,296.87	641,296.87	
非流动负债合计	2,122,350.20	2,122,350.20	
负债合计	171,749,981.69	171,749,981.69	
所有者权益			
股本	30,000,000.00	30,000,000.00	
资本公积	228,823,088.40	228,823,088.40	
盈余公积	709,811.52	709,811.52	
未分配利润	4,627,601.70	4,627,601.70	
所有者权益合计	264,160,501.62	264,160,501.62	
负债及所有者权益合计	435,910,483.31	435,910,483.31	

各项目调整情况的说明：参见合并资产负债表各项目调整情况说明。

5. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	103,958,356.95	103,958,356.95	
交易性金融资产	99,900,000.00	99,900,000.00	
应收票据	71,680,855.73	71,680,855.73	
应收账款	21,613,393.09	21,613,393.09	
应收款项融资	35,956,630.15	35,956,630.15	
预付款项	14,726,002.83	14,726,002.83	
其他应收款	1,629,306.75	1,629,306.75	
存货	230,754,570.15	230,754,570.15	
合同资产	1,204,276.13	1,204,276.13	
一年内到期的非流动资产	492,022.86	492,022.86	
其他流动资产	19,848,612.85	19,848,612.85	
流动资产合计	601,764,027.49	601,764,027.49	
非流动资产			
投资性房地产	2,311,070.79	2,311,070.79	
固定资产	4,248,530.01	4,248,530.01	
使用权资产		8,657,773.71	8,657,773.71
无形资产	4,967,348.31	4,967,348.31	
长期待摊费用	1,786,271.96	1,786,271.96	
递延所得税资产	3,601,458.09	3,601,458.09	
其他非流动资产	10,679,893.01	10,679,893.01	
非流动资产合计	27,594,572.17	36,252,345.88	8,657,773.71
资产总计	629,358,599.66	638,016,373.37	8,657,773.71
流动负债			
应付票据	18,410,661.40	18,410,661.40	
应付账款	68,254,145.06	68,254,145.06	
合同负债	149,951,445.53	149,951,445.53	
应付职工薪酬	9,900,218.67	9,900,218.67	
应交税费	756,294.41	756,294.41	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	2,619,247.95	2,050,364.81	-568,883.14
其他流动负债	30,806,175.74	30,806,175.74	
流动负债合计	280,698,188.76	280,129,305.62	-568,883.14
非流动负债			
租赁负债		9,226,656.85	9,226,656.85
预计负债	1,926,125.16	1,926,125.16	
递延收益	628,350.38	628,350.38	
非流动负债合计	2,554,475.54	11,781,132.39	9,226,656.85
负债合计	283,252,664.30	291,910,438.01	8,657,773.71
所有者权益			
股本	31,295,455.00	31,295,455.00	
资本公积	277,278,872.24	277,278,872.24	
盈余公积	3,530,189.41	3,530,189.41	
未分配利润	34,431,892.65	34,431,892.65	
归属于母公司所有者权益合计	346,536,409.30	346,536,409.30	
少数股东权益	-430,473.94	-430,473.94	
所有者权益合计	346,105,935.36	346,105,935.36	
负债及所有者权益合计	629,358,599.66	638,016,373.37	8,657,773.71

各项目调整情况的说明：

合并资产负债表：2020 年 12 月 31 日其他应付款 568,883.14 元，2021 年 1 月 1 日将与租赁相关的其他应付款 568,883.14 元调整至使用权资产列报。同时增加使用权资产 8,657,773.71 元，增加租赁负债 9,226,656.85 元。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	98,856,265.69	98,856,265.69	
交易性金融资产	99,900,000.00	99,900,000.00	
应收票据	71,680,855.73	71,680,855.73	
应收账款	21,613,393.09	21,613,393.09	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
应收款项融资	35,956,630.15	35,956,630.15	
预付款项	14,709,082.98	14,709,082.98	
其他应收款	2,491,549.48	2,491,549.48	
存货	240,486,136.18	240,486,136.18	
合同资产	1,204,276.13	1,204,276.13	
一年内到期的非流动资产	492,022.86	492,022.86	
其他流动资产	18,705,506.21	18,705,506.21	
流动资产合计	606,095,718.50	606,095,718.50	
非流动资产			
长期股权投资	8,944,902.17	8,944,902.17	
投资性房地产	2,311,070.79	2,311,070.79	
固定资产	3,908,662.25	3,908,662.25	
使用权资产		7,593,908.20	7,593,908.20
无形资产	4,808,726.04	4,808,726.04	
长期待摊费用	1,786,271.96	1,786,271.96	
递延所得税资产	2,141,723.19	2,141,723.19	
其他非流动资产	10,679,893.01	10,679,893.01	
非流动资产合计	34,581,249.41	42,175,157.61	7,593,908.20
资产总计	640,676,967.91	648,270,876.11	7,593,908.20
流动负债			
应付票据	18,410,661.40	18,410,661.40	
应付账款	83,677,401.51	83,677,401.51	
合同负债	149,951,445.53	149,951,445.53	
应付职工薪酬	8,605,855.74	8,605,855.74	
应交税费	723,438.11	723,438.11	
其他应付款	7,842,924.17	7,295,041.45	-547,882.72
其他流动负债	30,795,246.54	30,795,246.54	
流动负债合计	300,006,973.00	299,459,090.28	-547,882.72
非流动负债			
租赁负债		8,141,790.92	8,141,790.92
预计负债	1,926,125.16	1,926,125.16	
递延收益	628,350.38	628,350.38	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
非流动负债合计	2,554,475.54	10,696,266.46	8,141,790.92
负债合计	302,561,448.54	310,155,356.74	7,593,908.20
所有者权益			
股本	31,295,455.00	31,295,455.00	
资本公积	277,278,872.24	277,278,872.24	
盈余公积	3,530,189.41	3,530,189.41	
未分配利润	26,011,002.72	26,011,002.72	
所有者权益合计	338,115,519.37	338,115,519.37	
负债及所有者权益合计	640,676,967.91	648,270,876.11	7,593,908.20

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表：2020 年 12 月 31 日其他应付款 547,882.72 元，2021 年 1 月 1 日将与租赁相关的其他应付款 547,882.72 元调整至使用权资产列报。同时增加使用权资产 7,593,908.20 元，增加租赁负债 8,141,790.92 元。

六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	9,370.75	11,903.31	48,198.84
银行存款	192,434,686.49	98,260,065.23	114,252,212.49
其他货币资金	32,316,300.57	5,686,388.41	1,638.20
合计	<u>224,760,357.81</u>	<u>103,958,356.95</u>	<u>114,302,049.53</u>

2. 期末受限资金情况

（1）2021 年年末受限资金 32,316,298.41 元，其中票据保证金账户为 31,529,098.41 元，保函保证金账户为 786,200.00 元，支付宝账户店铺保证金为 1,000.00 元。

（2）2020 年年末受限资金 5,686,386.25 元，其中票据保证金账户为 5,685,386.25 元，支付宝账户店铺保证金为 1,000.00 元。

（3）2019 年年末受限资金 1,636.04 元，其中票据保证金账户为 636.04 元，支付宝账户店铺保证金为 1,000.00 元。

3. 报告期各期末均无存放在境外的款项及存在潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		99,900,000.00	77,000,000.00
其中：理财产品及结构性存款		99,900,000.00	77,000,000.00
<u>合计</u>		<u>99,900,000.00</u>	<u>77,000,000.00</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	78,362,020.83	45,604,446.71	10,634,025.02
商业承兑汇票	59,061,442.44	27,471,946.85	648,270.79
<u>小计</u>	<u>137,423,463.27</u>	<u>73,076,393.56</u>	<u>11,282,295.81</u>
坏账准备	2,953,072.12	1,395,537.83	32,413.54
<u>合计</u>	<u>134,470,391.15</u>	<u>71,680,855.73</u>	<u>11,249,882.27</u>

2. 报告期各期末已用于质押的应收票据

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	9,797,705.59		
<u>合计</u>	<u>9,797,705.59</u>		

注：2019 年期末及 2020 年期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

2021 年度：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		36,518,302.51	
商业承兑汇票		1,851,587.47	
<u>合计</u>		<u>38,369,889.98</u>	

2020 年度：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		21,946,961.72	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		3,321,439.47	
<u>合计</u>		<u>25,268,401.19</u>	

2019 年度:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		5,272,462.48	
商业承兑汇票			
<u>合计</u>		<u>5,272,462.48</u>	

4. 2021 年、2020 年、2019 年无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>137,423,463.27</u>	<u>100.00</u>	<u>2,953,072.12</u>	<u>2.15</u>	<u>134,470,391.15</u>
其中:商业承兑汇票组合	59,061,442.44	42.98	2,953,072.12	5.00	56,108,370.32
银行承兑汇票组合	78,362,020.83	57.02			78,362,020.83
<u>合计</u>	<u>137,423,463.27</u>	<u>100.00</u>	<u>2,953,072.12</u>		<u>134,470,391.15</u>

续上表:

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>73,076,393.56</u>	<u>100.00</u>	<u>1,395,537.83</u>	<u>1.91</u>	<u>71,680,855.73</u>
其中:商业承兑汇票组合	27,471,946.85	37.59	1,395,537.83	5.08	26,076,409.02
银行承兑汇票组合	45,604,446.71	62.41			45,604,446.71
<u>合计</u>	<u>73,076,393.56</u>	<u>100.00</u>	<u>1,395,537.83</u>		<u>71,680,855.73</u>

续上表:

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,282,295.81	100.00	32,413.54	0.29	11,249,882.27
其中:商业承兑汇票组合	648,270.79	5.75	32,413.54	5.00	615,857.25
银行承兑汇票组合	10,634,025.02	94.25			10,634,025.02
合计	11,282,295.81	100.00	32,413.54		11,249,882.27

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的商业承兑汇票：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	59,061,442.44	2,953,072.12	5.00
合计	59,061,442.44	2,953,072.12	

续上表：

账龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	27,033,137.14	1,351,656.86	5.00
1-2 年 (含 2 年)	438,809.71	43,880.97	10.00
合计	27,471,946.85	1,395,537.83	

续上表：

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	648,270.79	32,413.54	5.00
合计	648,270.79	32,413.54	

6. 坏账准备的情况

2021 年度:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
商业承兑汇票	1,395,537.83	1,557,534.29		2,953,072.12
<u>合计</u>	<u>1,395,537.83</u>	<u>1,557,534.29</u>		<u>2,953,072.12</u>

2020 年度:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
商业承兑汇票	32,413.54	1,363,124.29		1,395,537.83
<u>合计</u>	<u>32,413.54</u>	<u>1,363,124.29</u>		<u>1,395,537.83</u>

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
商业承兑汇票	52,200.81	-19,787.27		32,413.54
<u>合计</u>	<u>52,200.81</u>	<u>-19,787.27</u>		<u>32,413.54</u>

7. 本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	45,184,961.84	18,336,016.45	17,265,151.80
1-2 年 (含 2 年)	4,453,219.56	3,216,343.21	17,012,711.67
2-3 年 (含 3 年)	705,812.36	1,496,515.36	6,902,921.60
3-4 年 (含 4 年)	1,230,350.00	376,597.60	907,376.81
4-5 年 (含 5 年)	21,650.00	440,331.51	
5 年以上	407,731.51		
<u>小计</u>	<u>52,003,725.27</u>	<u>23,865,804.13</u>	<u>42,088,161.88</u>
坏账准备	3,762,924.06	2,252,411.04	8,148,577.09
<u>合计</u>	<u>48,240,801.21</u>	<u>21,613,393.09</u>	<u>33,939,584.79</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,003,725.27	100.00	3,762,924.06	7.24	48,240,801.21
其中：按信用风险特征组合的应收账款	52,003,725.27	100.00	3,762,924.06	7.24	48,240,801.21
合计	52,003,725.27	100.00	3,762,924.06		48,240,801.21

续上表：

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	352,947.60	1.48	352,947.60	100.00	
按组合计提坏账准备	23,512,856.53	98.52	1,899,463.44	8.08	21,613,393.09
其中：按信用风险特征组合的应收账款	23,512,856.53	98.52	1,899,463.44	8.08	21,613,393.09
合计	23,865,804.13	100.00	2,252,411.04		21,613,393.09

续上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,912,641.60	11.67	4,912,641.60	100.00	
按组合计提坏账准备	37,175,520.28	88.33	3,235,935.49	8.70	33,939,584.79
其中：按信用风险特征组合的应收账款	37,175,520.28	88.33	3,235,935.49	8.70	33,939,584.79
合计	42,088,161.88	100.00	8,148,577.09		33,939,584.79

按单项计提坏账准备：

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
本溪福瑞德电子科技有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	企业经营困难,预计无法收回货款
天津福瑞德电子科技有限公司	272,947.60	272,947.60	100.00	企业经营困难,预计无法收回货款
<u>合计</u>	<u>352,947.60</u>	<u>352,947.60</u>		

续上表:

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
本溪福瑞德电子科技有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	企业经营困难,预计无法收回货款
天津福瑞德电子科技有限公司	272,947.60	272,947.60	100.00	企业经营困难,预计无法收回货款
蚌埠三颐半导体有限公司	4,559,694.00	4,559,694.00	100.00	企业经营困难,预计无法收回货款
<u>合计</u>	<u>4,912,641.60</u>	<u>4,912,641.60</u>		

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 按信用风险特征组合的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	45,184,961.84	2,259,248.12	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,453,219.56	445,321.96	10.00
2-3 年 (含 3 年)	705,812.36	141,162.47	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,230,350.00	492,140.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	21,650.00	17,320.00	80.00
5 年以上	407,731.51	407,731.51	100.00
<u>合计</u>	<u>52,003,725.27</u>	<u>3,762,924.06</u>	

续上表:

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,336,016.45	916,800.84	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,216,343.21	321,634.32	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,496,515.36	299,303.07	20.00
3-4 年 (含 4 年)	23,650.00	9,460.00	40.00

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	440,331.51	352,265.21	80.00
<u>合计</u>	<u>23,512,856.53</u>	<u>1,899,463.44</u>	

续上表:

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,265,151.80	863,257.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	17,012,711.67	1,701,271.17	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,438,280.00	487,656.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	459,376.81	183,750.72	40.00
<u>合计</u>	<u>37,175,520.28</u>	<u>3,235,935.49</u>	

3. 坏账准备的情况

2021 年度:

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
应收账款坏账准备	2,252,411.04	1,863,460.62	352,947.60	3,762,924.06
<u>合计</u>	<u>2,252,411.04</u>	<u>1,863,460.62</u>	<u>352,947.60</u>	<u>3,762,924.06</u>

2020 年度:

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
应收账款坏账准备	8,148,577.09	-74,201.25	4,268,952.06	2,252,411.04
<u>合计</u>	<u>8,148,577.09</u>	<u>-74,201.25</u>	<u>4,268,952.06</u>	<u>2,252,411.04</u>

2019 年度:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
应收账款坏账准备	3,017,048.71	5,151,881.38	20,353.00	8,148,577.09
<u>合计</u>	<u>3,017,048.71</u>	<u>5,151,881.38</u>	<u>20,353.00</u>	<u>8,148,577.09</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

2020 年度:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
蚌埠三颐半导体有限公司	4,268,952.06	抵债资产
<u>合计</u>	<u>4,268,952.06</u>	

其他说明：

截至2019年12月31日，公司应收蚌埠三颐半导体有限公司货款余额4,559,694.00元。因蚌埠三颐半导体有限公司财务状况恶化，对其应收账款单项计提坏账准备4,559,694.00元，坏账计提比例100%。2020年11月双方经诉讼协商，蚌埠三颐半导体有限公司以30台探针台设备抵偿所欠公司债务。公司于2020年11月将30台抵债设备对外出售，抵债设备的可回收价值为3,914,182.60元，其进项税价值为1,428,824.25元，故应收账款可收回的价值为5,343,006.85元。截至2020年12月31日，蚌埠三颐半导体有限公司的应收账款出现价值回升迹象，将坏账准备进行转回处理，转回金额为4,268,952.06元。

4. 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
2021 年度实际核销的应收账款	352,947.60
2020 年度实际核销的应收账款	1,553,012.74
2019 年度实际核销的应收账款	20,353.00

其中重要的应收账款核销情况：

2020年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合肥彩虹蓝光科技有限公司	货款	1,257,270.80	预期无法收回	管理层审批	否
<u>合计</u>		<u>1,257,270.80</u>			

应收账款核销说明：

截至2019年12月31日，公司应收合肥彩虹蓝光科技有限公司货款余额8,232,213.25元，对其按照账龄计提坏账823,221.33元。2020年双方经过诉讼、协商后达成和解协议：彩虹蓝光以31台探针台设备作为抵债资产，其中24台设备于2020年完成销售，剩余7台的可回收价值依据已售出同型号设备进行估算，预估该批抵债可回收价值为6,028,391.33元。彩虹蓝光向公司开具专用发票进项税额的价值为946,551.11元，终止确认的债权的账面价值为6,974,942.44元，公司对彩虹蓝光的应收账款补充计提坏账准备434,049.47元，同时对计提的坏账进行核销，共核销1,257,270.80元坏账准备。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2021年12月31日：

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
厦门士兰集科微电子有限公司	11,498,200.00	1 年以内	22.11	574,910.00
三安光电股份有限公司	9,967,902.43	1 年以内	19.17	498,395.12
深圳市兆驰股份有限公司	3,922,790.95	注	7.54	363,573.37
佛山市国星半导体技术有限公司	3,402,189.77	1 年以内	6.54	170,109.49
青岛惠科微电子有限公司	3,393,599.99	1 年以内	6.53	169,680.00
<u>合计</u>	<u>32,184,683.14</u>		<u>61.89</u>	<u>1,776,667.98</u>

注：深圳市兆驰股份有限公司应收账款余额 3,922,790.95 元，其中账龄 1 年以内 574,114.51 元，1-2 年 3,348,676.44 元。

2020 年 12 月 31 日：

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
三安光电股份有限公司	6,540,736.67	1 年以内	27.41	327,036.83
山东晶导微电子股份有限公司	3,156,000.00	1 年以内	13.22	157,800.00
东莞市中晶半导体科技有限公司	2,108,809.09	注 1	8.84	195,828.79
华灿光电股份有限公司	1,886,157.72	注 2	7.90	413,426.80
安徽安芯电子科技股份有限公司	1,005,500.00	1 年以内	4.21	50,275.00
<u>合计</u>	<u>14,697,203.48</u>		<u>61.58</u>	<u>1,144,367.42</u>

注 1：东莞市中晶半导体科技有限公司应收账款余额 2,108,809.09 元，其中账龄 1 年以内 301,042.28 元，1-2 年 1,807,766.81 元。

注 2：华灿光电股份有限公司应收账款余额 1,886,157.72 元，其中账龄 1 年以内 311,570.75 元，1-2 年 129,230.46 元，2-3 年 1,285,600.00 元，4-5 年 159,756.51 元。

2019 年 12 月 31 日：

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
华灿光电股份有限公司	8,442,662.65	注 1	20.06	1,066,463.40
合肥彩虹蓝光科技有限公司	8,232,213.25	1-2 年	19.56	823,221.33
杭州士兰微电子股份有限公司	4,965,420.00	注 2	11.80	336,628.65
蚌埠三颐半导体有限公司	4,559,694.00	注 3	10.83	4,559,694.00
圆融光电科技股份有限公司	2,686,460.17	注 4	6.38	155,464.80
<u>合计</u>	<u>28,886,450.07</u>		<u>68.63</u>	<u>6,941,472.18</u>

注 1：华灿光电股份有限公司应收账款余额 8,442,662.65 元，其中账龄 1 年以内 351,596.19 元，1-2 年 6,012,809.95 元，2-3 年 1,918,500.00 元，3-4 年 159,756.51 元。

注 2：杭州士兰微电子股份有限公司应收账款余额 4,965,420.00 元，其中账龄 1 年以内 3,847,267.00 元，1-2 年 793,653.00 元，2-3 年 324,500.00 元。

注 3：蚌埠三颐半导体有限公司应收账款余额 4,559,694.00 元，其中账龄 2-3 年 4,111,694.00 元，3-4 年 448,000.00 元。

注 4：圆融光电科技股份有限公司应收账款余额 2,686,460.17 元，其中账龄 1 年以内 2,263,624.41 元，1-2 年 422,835.76 元。

注 5：报告期内应收账款前五名已按照同一控制下合并口径披露，其中：

（1）以厦门士兰集科微电子有限公司披露的金额包含厦门士兰集科微电子有限公司及厦门士兰明镓化合物半导体有限公司的应收余额；

（2）以三安光电股份有限公司披露的金额包含泉州三安半导体科技有限公司、厦门三安光电有限公司、湖北三安光电有限公司、厦门市三安光电科技有限公司、厦门市三安集成电路有限公司、安徽三安光电有限公司及天津三安光电有限公司的应收余额；

（3）以深圳市兆驰股份有限公司披露的金额包含江西兆驰半导体有限公司及江西省兆驰光电有限公司的应收余额；

（4）以华灿光电股份有限公司披露的金额包含华灿光电股份有限公司、华灿光电（浙江）有限公司及华灿光电（苏州）有限公司的应收余额；

（5）以安徽安芯电子科技股份有限公司披露的金额包含安徽安芯电子科技股份有限公司及安徽芯旭半导体有限公司的应收余额；

（6）以杭州士兰微电子股份有限公司披露的金额包含杭州士兰集成电路有限公司、杭州士兰集昕微电子有限公司及杭州士兰明芯科技有限公司的应收余额；

（7）以圆融光电科技股份有限公司披露的余额包含圆融光电科技股份有限公司、江西圆融光电科技有限公司及马鞍山杰生半导体有限公司的应收余额；

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（五）应收款项融资

1. 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	58,410,321.10	35,956,630.15	10,888,400.74
<u>合计</u>	<u>58,410,321.10</u>	<u>35,956,630.15</u>	<u>10,888,400.74</u>

2. 报告期各期末已用于质押的应收票据。

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	21,289,065.45		
<u>合计</u>	<u>21,289,065.45</u>		

注：2019 年期末及 2020 年期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

2021 年度：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	22,078,002.72		
<u>合计</u>	<u>22,078,002.72</u>		

2020 年度：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	10,475,427.52		
<u>合计</u>	<u>10,475,427.52</u>		

2019 年度：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	3,239,145.39		
<u>合计</u>	<u>3,239,145.39</u>		

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,449,876.01	99.76	14,718,457.31	99.95	1,223,528.56	94.89
1-2 年 (含 2 年)	14,620.45	0.23	6,656.50	0.05	53,080.62	4.12
2-3 年 (含 3 年)	742.51	0.01	388.08		12,603.67	0.98
3 年以上			500.94		188.74	0.01
<u>合计</u>	<u>6,465,238.97</u>	<u>100.00</u>	<u>14,726,002.83</u>	<u>100.00</u>	<u>1,289,401.59</u>	<u>100.00</u>

2. 报告期各期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2021 年 12 月 31 日：

单位名称	期末金额	占预付款项总额 比例 (%)	账龄	款项性质
北京圣湾自动化科技有限责任公司	2,379,855.09	36.81	1 年以内	材料款
东莞市帝能机电有限公司	972,186.10	15.04	1 年以内	材料款
山东阅芯电子科技有限公司	850,000.00	13.15	1 年以内	材料款
深圳创盛世科技有限公司	362,436.19	5.61	1 年以内	材料款
欧立恩拓电机商贸（上海）有限公司	292,009.83	4.52	1 年以内	材料款
<u>合计</u>	<u>4,856,487.21</u>	<u>75.13</u>		

2020 年 12 月 31 日：

单位名称	期末金额	占预付款项总额比例 (%)	账龄	款项性质
泰克科技（中国）有限公司	5,579,698.12	37.89	1 年以内	材料款
北京圣湾自动化科技有限责任公司	1,890,500.00	12.84	1 年以内	材料款
欧立恩拓电机商贸（上海）有限公司	1,645,365.88	11.17	1 年以内	材料款
厦门市诺盛测控技术有限公司	1,492,096.23	10.13	1 年以内	材料款
深圳市善博电子科技有限公司	1,003,729.02	6.82	1 年以内	材料款
<u>合计</u>	<u>11,611,389.25</u>	<u>78.85</u>		

2019 年 12 月 31 日：

单位名称	期末金额	占预付款项总额比例 (%)	账龄	款项性质
DA HAN SING GWOK DEVELOPMENT LIMITED	395,880.66	30.70	1 年以内	材料款
上海菲莱测试技术有限公司	133,400.00	10.35	1 年以内	材料款
凌华科技（中国）有限公司深圳分公司	113,336.93	8.79	1 年以内	材料款
东莞市帝能机电有限公司	97,475.26	7.56	注	材料款
深圳市善博电子科技有限公司	79,824.78	6.19	1 年以内	材料款
<u>合计</u>	<u>819,917.63</u>	<u>63.59</u>		

注：东莞市帝能机电有限公司预付款项余额 97,475.26 元，其中账龄 1 年以内 81,776.26 元，1-2 年 15,699.00 元。

（七）其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,710,985.98	1,629,306.75	928,214.72
<u>合计</u>	<u>2,710,985.98</u>	<u>1,629,306.75</u>	<u>928,214.72</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,772,739.65	1,362,908.26	403,704.22
1-2 年 (含 2 年)	712,904.14	5,000.00	138,124.00
2-3 年 (含 3 年)	5,000.00	101,424.00	183,221.00
3-4 年 (含 4 年)	101,424.00	54,291.50	202,921.50
4-5 年 (含 5 年)	54,291.50	139,000.00	95,218.00
5 年以上	105,419.00	82,419.00	23,001.00
<u>小计</u>	<u>2,751,778.29</u>	<u>1,745,042.76</u>	<u>1,046,189.72</u>
坏账准备	40,792.31	115,736.01	117,975.00
<u>合计</u>	<u>2,710,985.98</u>	<u>1,629,306.75</u>	<u>928,214.72</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	1,729,029.76	1,188,115.35	369,985.50
代扣代缴	694,157.43	252,207.31	122,805.76
员工借款及备用金	328,591.10	304,720.10	314,500.00
单位往来款			185,748.00
其他			53,150.46
<u>合计</u>	<u>2,751,778.29</u>	<u>1,745,042.76</u>	<u>1,046,189.72</u>

(3) 坏账准备计提情况

2021 年度：

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	115,736.01			<u>115,736.01</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-74,943.70			<u>-74,943.70</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>40,792.31</u>			<u>40,792.31</u>

2020 年度：

坏账准备	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（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
2020 年 1 月 1 日余额	117,975.00			<u>117,975.00</u>
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,238.99		600.00	<u>-1,638.99</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			600.00	<u>600.00</u>

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损失	合计
	期信用损失	失（未发生信用减值）	（已发生信用减值）	
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>115,736.01</u>			<u>115,736.01</u>

2019 年度：

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损失	合计
	期信用损失	失（未发生信用减值）	（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	98,521.97			<u>98,521.97</u>
2019 年 1 月 1 日其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	19,453.03			<u>19,453.03</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>117,975.00</u>			<u>117,975.00</u>

（4）坏账准备的情况

2021 年 12 月 31 日：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额	2021 年 12 月 31 日
		计提 收回或转回 转销或核销	
职工借款及备用金	115,736.01	-74,943.70	40,792.31
<u>合计</u>	<u>115,736.01</u>	<u>-74,943.70</u>	<u>40,792.31</u>

2020 年 12 月 31 日：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
职工借款及备用金	117,975.00	-1,638.99		600.00	115,736.01
<u>合计</u>	<u>117,975.00</u>	<u>-1,638.99</u>		<u>600.00</u>	<u>115,736.01</u>

本期实际核销的其他应收款情况:

2020 年 12 月 31 日:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市德美物业管理有限公司	押金	600.00	押金凭证丢失	管理层审批	否
<u>合计</u>		<u>600.00</u>			

2019 年 12 月 31 日:

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
职工借款及备用金	98,521.97	19,453.03			117,975.00
<u>合计</u>	<u>98,521.97</u>	<u>19,453.03</u>			<u>117,975.00</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2021 年 12 月 31 日:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司	押金、保证金	1,501,014.23	注 1	54.55	
代扣社保公积金	代扣代缴	597,006.61	1 年以内	21.70	
何斌	备用金	106,800.00	注 2	3.88	9,840.00
肖成	备用金	53,400.00	1 年以内	1.94	2,670.00
深圳市龙岗区城投科技服务有限公司	押金	51,160.72	1 年以内	1.86	
<u>合计</u>		<u>2,309,381.56</u>		<u>83.93</u>	<u>12,510.00</u>

注 1: 深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司其他应收款余额 1,501,014.23 元, 其中账龄 1 年以内 768,000.00 元; 1-2 年 523,704.23 元; 3-4 年 97,104.00 元; 4-5 年 50,988.00 元; 5 年以上 61,218.00 元。

注 2: 何斌其他应收款余额 106,800.00 元, 其中账龄 1 年以内 16,800.00 元, 1-2 年 90,000.00 元。

2020 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
深圳市龙岗区城市建设投资集团有 限公司	押金、保证金	788,359.96	注	45.18	
代扣社保公积金	代扣代缴	168,128.77	1 年以内	9.63	
惠科股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.73	
何斌	备用金	90,000.00	1 年以内	5.16	4,500.00
深圳市鼎盛基房地产经纪有限公司	押金	81,000.00	1 年以内	4.64	
<u>合计</u>		<u>1,227,488.73</u>		<u>70.34</u>	<u>4,500.00</u>

注：深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司其他应收款余额 788,359.96 元，其中账龄 1 年以内 579,049.96 元；2-3 年 97,104.00 元；3-4 年 50,988.00 元；5 年以上 61,218.00 元。

2019 年 12 月 31 日：

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
深圳市龙岗区城市建设投资集团有 限公司	押金、保证金	209,310.00	注	20.01	
安徽省政府非税收入汇缴纳结算户	单位往来款	185,748.00	1 年以内	17.75	
雷迪	职工个人借款	110,000.00	3-4 年	10.51	44,000.00
代扣社保公积金	代扣代缴	102,125.15	1 年以内	9.76	
梁贵	职工个人借款	75,000.00	3-4 年	7.17	30,000.00
<u>合计</u>		<u>682,183.15</u>		<u>65.20</u>	<u>74,000.00</u>

注：深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司其他应收款余额 209,310.00 元，其中账龄 1-2 年 97,104.00 元；2-3 年 50,988.00 元；4-5 年 61,218.00 元。

(6) 报告期各期末无应收政府补助款。

(7) 报告期各期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	66,243,384.88	1,208,751.40	65,034,633.48
在产品	29,320,959.79	114,708.10	29,206,251.69
库存商品	17,210,686.77	1,053,068.26	16,157,618.51
发出商品	375,842,350.65	2,311,313.70	373,531,036.95
委托加工物资	1,193,947.26		1,193,947.26
<u>合计</u>	<u>489,811,329.35</u>	<u>4,687,841.46</u>	<u>485,123,487.89</u>

续上表

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	53,253,657.63	981,707.56	52,271,950.07
在产品	57,112,122.86	652,416.56	56,459,706.30
库存商品	11,310,520.76	1,908,078.25	9,402,442.51
发出商品	112,686,500.70	3,026,904.59	109,659,596.11
委托加工物资	2,960,875.16		2,960,875.16
<u>合计</u>	<u>237,323,677.11</u>	<u>6,569,106.96</u>	<u>230,754,570.15</u>

续上表

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	17,201,880.35	585,034.67	16,616,845.68
在产品	10,790,764.90	47,883.21	10,742,881.69
库存商品	4,808,691.90	497,980.11	4,310,711.79
发出商品	110,513,835.03	4,241,606.78	106,272,228.25
委托加工物资	326,526.46		326,526.46
<u>合计</u>	<u>143,641,698.64</u>	<u>5,372,504.77</u>	<u>138,269,193.87</u>

2. 存货跌价准备

2021 年度：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	981,707.56	235,793.34		8,749.50		1,208,751.40
在产品	652,416.56	69,899.89		607,608.35		114,708.10
库存商品	1,908,078.25	-524,192.60		330,817.39		1,053,068.26
发出商品	3,026,904.59	747,776.01		1,463,366.90		2,311,313.70
<u>合计</u>	<u>6,569,106.96</u>	<u>529,276.64</u>		<u>2,410,542.14</u>		<u>4,687,841.46</u>

2020 年度:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	585,034.67	397,535.22		862.33		981,707.56
在产品	47,883.21	604,533.35				652,416.56
库存商品	497,980.11	1,431,436.22		21,338.08		1,908,078.25
发出商品	4,241,606.78	-159,904.83		1,054,797.36		3,026,904.59
<u>合计</u>	<u>5,372,504.77</u>	<u>2,273,599.96</u>		<u>1,076,997.77</u>		<u>6,569,106.96</u>

2019 年度:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	654,330.37	-67,252.19		2,043.51		585,034.67
在产品	30,163.88	17,736.43		17.10		47,883.21
库存商品	392,684.10	105,296.01				497,980.11
发出商品	417,234.22	3,903,458.03		79,085.47		4,241,606.78
<u>合计</u>	<u>1,494,412.57</u>	<u>3,959,238.28</u>		<u>81,146.08</u>		<u>5,372,504.77</u>

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	16,124,170.36	806,208.52	15,317,961.84	1,267,659.08	63,382.95	1,204,276.13
<u>合计</u>	<u>16,124,170.36</u>	<u>806,208.52</u>	<u>15,317,961.84</u>	<u>1,267,659.08</u>	<u>63,382.95</u>	<u>1,204,276.13</u>

2. 报告期内合同资产计提减值准备情况

2021年度:

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	742,825.57			按照预期信用损失简化模型计提
<u>合计</u>	<u>742,825.57</u>			

2020年度:

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	63,382.95			按照预期信用损失简化模型计提
<u>合计</u>	<u>63,382.95</u>			

(十) 一年内到期的非流动资产

1. 明细情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				517,918.80	25,895.94	492,022.86
<u>合计</u>				<u>517,918.80</u>	<u>25,895.94</u>	<u>492,022.86</u>

2. 报告期内合同资产计提减值准备情况

2021年度:

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	-25,895.94			按照预期信用损失简化模型计提
<u>合计</u>	<u>-25,895.94</u>			

2020年度:

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	25,895.94			按照预期信用损失简化模型计提
<u>合计</u>	<u>25,895.94</u>			

(十一) 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预缴增值税	30,369,402.08	8,426,199.87	7,418,852.41
待抵扣进项税	1,288,866.64	6,942,396.69	3,923,685.06
中介服务费	500,000.00		
预缴所得税	382,266.15	4,480,016.29	2,946,825.45
<u>合计</u>	<u>32,540,534.87</u>	<u>19,848,612.85</u>	<u>14,289,362.92</u>

(十二) 投资性房地产

1. 按年度列示

2021 年度:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	4,610,615.00	<u>4,610,615.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	4,610,615.00	<u>4,610,615.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2020 年 12 月 31 日	2,299,544.21	<u>2,299,544.21</u>
2. 本期增加金额	<u>219,004.20</u>	<u>219,004.20</u>
(1) 计提或摊销	219,004.20	<u>219,004.20</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	2,518,548.41	<u>2,518,548.41</u>
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>2,092,066.59</u>	<u>2,092,066.59</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>2,311,070.79</u>	<u>2,311,070.79</u>

2020 年度:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	4,610,615.00	<u>4,610,615.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日	4,610,615.00	<u>4,610,615.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 2019 年 12 月 31 日	2,080,540.01	<u>2,080,540.01</u>
2. 本期增加金额	<u>219,004.20</u>	<u>219,004.20</u>
(1) 计提或摊销	219,004.20	<u>219,004.20</u>
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日	2,299,544.21	<u>2,299,544.21</u>
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>2,311,070.79</u>	<u>2,311,070.79</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>2,530,074.99</u>	<u>2,530,074.99</u>

2019 年度:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	4,610,615.00	<u>4,610,615.00</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日	4,610,615.00	<u>4,610,615.00</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	1,861,535.81	<u>1,861,535.81</u>
2. 本期增加金额	<u>219,004.20</u>	<u>219,004.20</u>
(1) 计提或摊销	219,004.20	<u>219,004.20</u>
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日	2,080,540.01	<u>2,080,540.01</u>
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日		

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>2,530,074.99</u>	<u>2,530,074.99</u>
2. 2018 年 12 月 31 日	<u>2,749,079.19</u>	<u>2,749,079.19</u>

2. 投资性房地已用于抵押贷款，详见附注“六、（五十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

3. 报告期各期末均无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十三）固定资产

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	3,624,639.02	4,248,530.01	3,599,443.55
固定资产清理			
<u>合计</u>	<u>3,624,639.02</u>	<u>4,248,530.01</u>	<u>3,599,443.55</u>

2. 固定资产

（1）固定资产情况

2021 年度：

项目	机器设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 12 月 31 日	2,800,531.69	3,139,730.74	445,256.86	<u>6,385,519.29</u>
2. 本期增加金额		<u>752,440.71</u>	<u>87,887.68</u>	<u>840,328.39</u>
（1）购置		752,440.71	87,887.68	<u>840,328.39</u>
3. 本期减少金额	<u>791,077.80</u>	<u>140,792.26</u>		<u>931,870.06</u>
（1）处置或报废	791,077.80	140,792.26		<u>931,870.06</u>
4. 2021 年 12 月 31 日	2,009,453.89	3,751,379.19	533,144.54	<u>6,293,977.62</u>
二、累计折旧				
1. 2020 年 12 月 31 日	759,788.34	1,214,096.17	163,104.77	<u>2,136,989.28</u>
2. 本期增加金额	<u>261,500.86</u>	<u>576,039.47</u>	<u>65,873.95</u>	<u>903,414.28</u>
（1）计提	261,500.86	576,039.47	65,873.95	<u>903,414.28</u>
3. 本期减少金额	<u>164,881.60</u>	<u>206,183.36</u>		<u>371,064.96</u>

项目	机器设备	电子设备	其他	合计
(1) 处置或报废	164,881.60	206,183.36		<u>371,064.96</u>
4. 2021 年 12 月 31 日	856,407.60	1,583,952.28	228,978.72	<u>2,669,338.60</u>
三、减值准备				
1. 2020 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2021 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>1,153,046.29</u>	<u>2,167,426.91</u>	<u>304,165.82</u>	<u>3,624,639.02</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>2,040,743.35</u>	<u>1,925,634.57</u>	<u>282,152.09</u>	<u>4,248,530.01</u>

2020 年度:

项目	机器设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日	2,781,399.26	2,048,311.78	206,167.03	<u>5,035,878.07</u>
2. 本期增加金额	<u>22,123.89</u>	<u>1,172,378.83</u>	<u>239,089.83</u>	<u>1,433,592.55</u>
(1) 购置	22,123.89	1,172,378.83	239,089.83	<u>1,433,592.55</u>
(2) 其他				
3. 本期减少金额	<u>2,991.46</u>	<u>80,959.87</u>		<u>83,951.33</u>
(1) 处置或报废	2,991.46	80,959.87		<u>83,951.33</u>
4. 2020 年 12 月 31 日	2,800,531.69	3,139,730.74	445,256.86	<u>6,385,519.29</u>
二、累计折旧				
1. 2019 年 12 月 31 日	507,511.62	808,463.41	120,459.49	<u>1,436,434.52</u>
2. 本期增加金额	<u>253,327.68</u>	<u>451,486.87</u>	<u>42,645.28</u>	<u>747,459.83</u>
(1) 计提	253,327.68	451,486.87	42,645.28	<u>747,459.83</u>
3. 本期减少金额	<u>1,050.96</u>	<u>45,854.11</u>		<u>46,905.07</u>
(1) 处置或报废	1,050.96	45,854.11		<u>46,905.07</u>
4. 2020 年 12 月 31 日	759,788.34	1,214,096.17	163,104.77	<u>2,136,989.28</u>
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				

项目	机器设备	电子设备	其他	合计
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2020 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>2,040,743.35</u>	<u>1,925,634.57</u>	<u>282,152.09</u>	<u>4,248,530.01</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>2,273,887.64</u>	<u>1,239,848.37</u>	<u>85,707.54</u>	<u>3,599,443.55</u>

2019 年度:

项目	机器设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日	3,264,618.94	2,163,412.34	303,587.01	<u>5,731,618.29</u>
2. 本期增加金额	<u>978,170.77</u>	<u>715,177.49</u>	<u>64,937.44</u>	<u>1,758,285.70</u>
(1) 购置	274,336.28	592,043.40	52,203.04	<u>918,582.72</u>
(2) 其他(注)	703,834.49	123,134.09	12,734.40	<u>839,702.98</u>
3. 本期减少金额	<u>1,461,390.45</u>	<u>830,278.05</u>	<u>162,357.42</u>	<u>2,454,025.92</u>
(1) 处置或报废	1,461,390.45	830,278.05	162,357.42	<u>2,454,025.92</u>
4. 2019 年 12 月 31 日	2,781,399.26	2,048,311.78	206,167.03	<u>5,035,878.07</u>
二、累计折旧				
1. 2018 年 12 月 31 日	1,652,411.58	1,238,358.24	243,796.30	<u>3,134,566.12</u>
2. 本期增加金额	<u>179,208.00</u>	<u>305,065.93</u>	<u>30,712.58</u>	<u>514,986.51</u>
(1) 计提	179,208.00	305,065.93	30,712.58	<u>514,986.51</u>
3. 本期减少金额	<u>1,324,107.96</u>	<u>734,960.76</u>	<u>154,049.39</u>	<u>2,213,118.11</u>
(1) 处置或报废	1,324,107.96	734,960.76	154,049.39	<u>2,213,118.11</u>
4. 2019 年 12 月 31 日	507,511.62	808,463.41	120,459.49	<u>1,436,434.52</u>
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2019 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>2,273,887.64</u>	<u>1,239,848.37</u>	<u>85,707.54</u>	<u>3,599,443.55</u>

项目	机器设备	电子设备	其他	合计
2. 2018 年 12 月 31 日	<u>1,612,207.36</u>	<u>925,054.10</u>	<u>59,790.71</u>	<u>2,597,052.17</u>

注：2019 年其他增加为从半成品或原材料领用的固定资产，如自动划线机，电子设备电流探头和数字示波器等。

（2）报告期各期末均无未办妥产权证书的固定资产。

（3）报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

（4）报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产。

（5）报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（十四）使用权资产

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	8,657,773.71	<u>8,657,773.71</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	8,657,773.71	<u>8,657,773.71</u>
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	<u>3,632,998.96</u>	<u>3,632,998.96</u>
（1）计提	3,632,998.96	<u>3,632,998.96</u>
房租费用	3,632,998.96	<u>3,632,998.96</u>
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	3,632,998.96	<u>3,632,998.96</u>
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 2021 年 12 月 31 日		

项目	房屋	合计
四、账面价值		
1. 2021 年 1 月 1 日	<u>8,657,773.71</u>	<u>8,657,773.71</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	<u>5,024,774.75</u>	<u>5,024,774.75</u>

（十五）无形资产

1. 无形资产情况

2021 年度：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	6,149,191.87	<u>6,149,191.87</u>
2. 本期增加金额	<u>500,235.86</u>	<u>500,235.86</u>
（1）购置	500,235.86	<u>500,235.86</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	6,649,427.73	<u>6,649,427.73</u>
二、累计摊销		
1. 2020 年 12 月 31 日	1,181,843.56	<u>1,181,843.56</u>
2. 本期增加金额	<u>1,266,625.29</u>	<u>1,266,625.29</u>
（1）计提	1,266,625.29	<u>1,266,625.29</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	2,448,468.85	<u>2,448,468.85</u>
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	<u>4,200,958.88</u>	<u>4,200,958.88</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	<u>4,967,348.31</u>	<u>4,967,348.31</u>

2020 年度：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	1,502,540.82	<u>1,502,540.82</u>
2. 本期增加金额	<u>4,646,651.05</u>	<u>4,646,651.05</u>
(1) 购置	4,646,651.05	<u>4,646,651.05</u>
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日	6,149,191.87	<u>6,149,191.87</u>
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	355,516.85	<u>355,516.85</u>
2. 本期增加金额	<u>826,326.71</u>	<u>826,326.71</u>
(1) 计提	826,326.71	<u>826,326.71</u>
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日	1,181,843.56	<u>1,181,843.56</u>
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>4,967,348.31</u>	<u>4,967,348.31</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>1,147,023.97</u>	<u>1,147,023.97</u>

2019 年度:

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日	708,521.29	<u>708,521.29</u>
2. 本期增加金额	<u>794,019.53</u>	<u>794,019.53</u>
(1) 购置	794,019.53	<u>794,019.53</u>
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日	1,502,540.82	<u>1,502,540.82</u>
二、累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日	140,295.20	<u>140,295.20</u>

项目	软件	合计
2. 本期增加金额	215,221.65	215,221.65
(1) 计提	215,221.65	215,221.65
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日	355,516.85	355,516.85
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日	1,147,023.97	1,147,023.97
2. 2018 年 12 月 31 日	568,226.09	568,226.09

(十六) 长期待摊费用

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
人才安居房	353,346.83		98,934.83		254,412.00
装修费	1,432,925.13	783,291.50	915,112.00		1,301,104.63
<u>合计</u>	<u>1,786,271.96</u>	<u>783,291.50</u>	<u>1,014,046.83</u>		<u>1,555,516.63</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
人才安居房	522,938.51		169,591.68		353,346.83
装修费	862,918.15	987,087.29	417,080.31		1,432,925.13
<u>合计</u>	<u>1,385,856.66</u>	<u>987,087.29</u>	<u>586,671.99</u>		<u>1,786,271.96</u>

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日
人才安居房	724,254.75		201,316.24		522,938.51
装修费	1,163,143.03		300,224.88		862,918.15
<u>合计</u>	<u>1,887,397.78</u>		<u>501,541.12</u>		<u>1,385,856.66</u>

(十七) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	6,746,948.49	1,012,042.28
资产减值准备	5,494,049.98	824,107.50
预计负债	4,572,399.00	685,859.85
无形资产摊销差异	1,146,642.61	171,996.39
递延收益	750,000.00	112,500.00
内部交易未实现损益	36,066,873.87	5,410,031.08
<u>合计</u>	<u>54,776,913.95</u>	<u>8,216,537.10</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,658,385.85	998,757.87
信用减值损失	3,759,184.88	563,877.73
预计负债	1,926,125.16	288,918.77
递延收益	1,378,350.38	206,752.56
无形资产摊销差异	556,108.40	83,416.26
内部交易未实现损益	9,731,566.00	1,459,734.90
<u>合计</u>	<u>24,009,720.67</u>	<u>3,601,458.09</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	8,298,865.64	1,244,829.84
资产减值准备	5,372,504.77	805,875.72
递延收益	3,641,296.87	546,194.53
预计负债	1,481,053.33	222,158.00
无形资产摊销差异	164,859.84	24,728.98
内部交易未实现损益	17,268,999.80	2,590,349.97
<u>合计</u>	<u>36,227,580.25</u>	<u>5,434,137.04</u>

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产

无。

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	9,128,236.72	6,648,173.65	4,379,339.17
可抵扣亏损	9,613,570.84	8,967,049.47	
<u>合计</u>	<u>18,741,807.56</u>	<u>15,615,223.12</u>	<u>4,379,339.17</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	备注
2025 年	3,453,543.58	8,967,049.47		
2026 年	6,160,027.26			
<u>合计</u>	<u>9,613,570.84</u>	<u>8,967,049.47</u>		

(十八) 其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
单位大额存单		10,000,000.00	
预付长期资产		679,893.01	477,791.15
<u>合计</u>		<u>10,679,893.01</u>	<u>477,791.15</u>

(十九) 应付票据

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	91,381,729.85	18,410,661.40	
<u>合计</u>	<u>91,381,729.85</u>	<u>18,410,661.40</u>	

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
材料款	27,688,442.58	66,243,572.83	10,328,672.65
运输费	127,943.60	596,796.98	
技术服务费	85,478.78	1,203,011.56	403,899.40
软件款	50,442.48	46,017.71	

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
销售佣金		164,745.98	44,821.70
<u>合计</u>	<u>27,952,307.44</u>	<u>68,254,145.06</u>	<u>10,777,393.75</u>

2. 报告各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款			120,815,839.59
<u>合计</u>			<u>120,815,839.59</u>

2. 报告各期末账龄超过 1 年的重要预收款项如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
福建兆元光电有限公司			15,547,729.80
泉州三安半导体科技有限公司			6,539,655.17
江西兆驰半导体有限公司			4,689,306.00
华灿光电（浙江）有限公司			1,191,572.65
<u>合计</u>			<u>27,968,263.62</u>

注：福建兆元光电有限公司、泉州三安半导体科技有限公司、江西兆驰半导体有限公司及华灿光电（浙江）有限公司未结转原因为客户尚未验收。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	398,786,315.77	149,951,445.53	
<u>合计</u>	<u>398,786,315.77</u>	<u>149,951,445.53</u>	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,900,218.67	72,561,968.12	65,997,377.27	16,464,809.52
二、离职后福利中-设定提存计划负债		7,232,235.63	7,232,235.63	

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
三、辞退福利		128,765.00	95,096.00	33,669.00
<u>合计</u>	<u>9,900,218.67</u>	<u>79,922,968.75</u>	<u>73,324,708.90</u>	<u>16,498,478.52</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,736,249.00	44,312,090.07	40,148,120.40	9,900,218.67
二、离职后福利中-设定提存计划负债	4,448.24	102,082.43	106,530.67	
三、辞退福利		68,263.54	68,263.54	
<u>合计</u>	<u>5,740,697.24</u>	<u>44,482,436.04</u>	<u>40,322,914.61</u>	<u>9,900,218.67</u>

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,657,811.01	30,190,220.63	30,111,782.64	5,736,249.00
二、离职后福利中-设定提存计划负债	4,727.00	1,066,298.07	1,066,576.83	4,448.24
三、辞退福利				
<u>合计</u>	<u>5,662,538.01</u>	<u>31,256,518.70</u>	<u>31,178,359.47</u>	<u>5,740,697.24</u>

2. 短期薪酬列示

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,897,787.07	66,961,943.38	60,394,920.93	16,464,809.52
二、职工福利费		3,316,703.83	3,316,703.83	
三、社会保险费	2,431.60	1,356,543.81	1,358,975.41	
其中: 医疗保险费	2,188.44	1,049,362.45	1,051,550.89	
工伤保险费		67,568.96	67,568.96	
生育保险费	243.16	239,612.40	239,855.56	
四、住房公积金		915,098.10	915,098.10	
五、工会经费和职工教育经费		11,679.00	11,679.00	
<u>合计</u>	<u>9,900,218.67</u>	<u>72,561,968.12</u>	<u>65,997,377.27</u>	<u>16,464,809.52</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,733,890.09	40,996,887.24	36,832,990.26	9,897,787.07
二、职工福利费		2,292,053.85	2,292,053.85	
三、社会保险费	2,358.91	389,884.81	389,812.12	2,431.60
其中：医疗保险费	2,048.89	335,086.34	334,946.79	2,188.44
工伤保险费	94.37	954.94	1,049.31	
生育保险费	215.65	53,843.53	53,816.02	243.16
四、住房公积金		559,140.00	559,140.00	
五、工会经费和职工教育经费		74,124.17	74,124.17	
<u>合计</u>	<u>5,736,249.00</u>	<u>44,312,090.07</u>	<u>40,148,120.40</u>	<u>9,900,218.67</u>

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,654,401.01	28,069,169.59	27,989,680.51	5,733,890.09
二、职工福利费		1,417,027.24	1,417,027.24	
三、社会保险费	2,194.00	294,558.03	294,393.12	2,358.91
其中：医疗保险费	1,915.00	247,969.31	247,835.42	2,048.89
工伤保险费	85.00	10,752.60	10,743.23	94.37
生育保险费	194.00	35,836.12	35,814.47	215.65
四、住房公积金	1,216.00	371,512.00	372,728.00	
五、工会经费和职工教育经费		37,953.77	37,953.77	
<u>合计</u>	<u>5,657,811.01</u>	<u>30,190,220.63</u>	<u>30,111,782.64</u>	<u>5,736,249.00</u>

3. 设定提存计划列示

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		7,152,378.78	7,152,378.78	
2. 失业保险费		79,856.85	79,856.85	
<u>合计</u>		<u>7,232,235.63</u>	<u>7,232,235.63</u>	

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	4,313.44	99,018.02	103,331.46	
2. 失业保险费	134.80	3,064.41	3,199.21	
<u>合计</u>	<u>4,448.24</u>	<u>102,082.43</u>	<u>106,530.67</u>	

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	4,606.00	1,033,983.72	1,034,276.28	4,313.44
2. 失业保险费	121.00	32,314.35	32,300.55	134.80
<u>合计</u>	<u>4,727.00</u>	<u>1,066,298.07</u>	<u>1,066,576.83</u>	<u>4,448.24</u>

(二十四) 应交税费

税费项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	3,053,853.29		
增值税	1,499,350.42	542,142.04	175,005.17
代扣代缴个人所得税	173,147.59	105,298.11	74,242.11
城市维护建设税	104,954.53	36,943.30	12,250.36
教育费附加	74,967.52	26,388.07	8,750.25
印花税	10,733.02	45,522.89	74,709.65
房产税			38,729.17
土地使用税			337.22
<u>合计</u>	<u>4,917,006.37</u>	<u>756,294.41</u>	<u>384,023.93</u>

(二十五) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	2,813,480.46	2,619,247.95	4,466,783.19
<u>合计</u>	<u>2,813,480.46</u>	<u>2,619,247.95</u>	<u>4,466,783.19</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
单位往来	1,318,890.44	558,860.51	737,689.18
未验收政府补助	750,000.00	750,000.00	3,000,000.00
未付费用报销款	499,217.66	524,262.69	541,281.83
押金、保证金	70,836.32	74,903.78	68,168.00
暂收及暂存款项	32,979.35	59,296.95	64,249.51
免租分摊		575,817.58	
其他	141,556.69	76,106.44	55,394.67
合计	<u>2,813,480.46</u>	<u>2,619,247.95</u>	<u>4,466,783.19</u>

(2) 报告各期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
政府补助	3,000,000.00	未达到政府补助确认条件
合计	<u>3,000,000.00</u>	

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	4,137,533.76		
合计	<u>4,137,533.76</u>		

(二十七) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	3,708,198.41	5,537,774.55	
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	38,369,889.98	25,268,401.19	5,272,462.48
合计	<u>42,078,088.39</u>	<u>30,806,175.74</u>	<u>5,272,462.48</u>

(二十八) 租赁负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
经营租赁应付款	1,527,416.78		
<u>合计</u>	<u>1,527,416.78</u>		

（二十九）预计负债

1. 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证金	4,572,399.00	1,926,125.16	1,481,053.33	计提质保费
<u>合计</u>	<u>4,572,399.00</u>	<u>1,926,125.16</u>	<u>1,481,053.33</u>	

2. 重要预计负债

无。

（三十）递延收益

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	628,350.38		628,350.38	
<u>合计</u>	<u>628,350.38</u>		<u>628,350.38</u>	

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
政府补助	641,296.87	83,988.67	96,935.16	628,350.38
<u>合计</u>	<u>641,296.87</u>	<u>83,988.67</u>	<u>96,935.16</u>	<u>628,350.38</u>

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	705,176.69		63,879.82	641,296.87
<u>合计</u>	<u>705,176.69</u>		<u>63,879.82</u>	<u>641,296.87</u>

涉及政府补助的项目：

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入金额
LED 芯片自动光电测试成套设备的研发及提升项目	577,417.05		
LED 未切割圆片全自动测试针台产业化项目	50,933.33		
<u>合计</u>	<u>628,350.38</u>		

续上表：

项目	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
LED 芯片自动光电测试成套设备的研发及提升项目	577,417.05			与资产相关
LED 未切割圆片全自动测试针台产业化项目	50,933.33			与资产相关
<u>合计</u>	<u>628,350.38</u>			

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外收 入金额
LED 芯片自动光电测试成套设备的研发及提升项目	641,296.87		
LED 未切割圆片全自动测试针台产业化项目		83,988.67	
<u>合计</u>	<u>641,296.87</u>	<u>83,988.67</u>	

续上表：

项目	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
LED 芯片自动光电测试成套设备的研发及提升项目	63,879.82		577,417.05	与资产相关
LED 未切割圆片全自动测试针台产业化项目	33,055.34		50,933.33	与资产相关
<u>合计</u>	<u>96,935.16</u>		<u>628,350.38</u>	

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收 入金额
LED 芯片自动光电测试成套设备的研发及提升项目	705,176.69		
<u>合计</u>	<u>705,176.69</u>		

续上表：

项目	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
LED 芯片自动光电测试成套设备的研发及提升项目	63,879.82		641,296.87	与资产相关
<u>合计</u>	<u>63,879.82</u>		<u>641,296.87</u>	

（三十一）股本

2021 年度：

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
胡泓	4,037,045.00		212,809.00	3,824,236.00
王胜利	4,037,045.00		212,809.00	3,824,236.00
何沁修	4,037,045.00		212,809.00	3,824,236.00
杨波	4,037,045.00		212,809.00	3,824,236.00
辜国文	4,037,045.00		212,809.00	3,824,236.00
深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）	2,345,895.00		187,773.00	2,158,122.00
深圳市西博壹号自控设备创投合伙企业（有限合伙）	1,896,806.00			1,896,806.00
宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）	1,716,524.00			1,716,524.00
醴陵众微创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,175,224.00			1,175,224.00
深圳市西博贰号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	1,082,466.00			1,082,466.00
成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业（有限合伙）	757,740.00			757,740.00
林志强	750,000.00			750,000.00
深圳市西博叁号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	618,532.00			618,532.00
顾乡	545,455.00			545,455.00
深圳市西博贰号新技术创业投资合伙企业（有限合伙）	221,588.00			221,588.00
深圳哈勃科技投资合伙企业（有限合伙）		1,251,818.00		1,251,818.00
<u>合计</u>	<u>31,295,455.00</u>	<u>1,251,818.00</u>	<u>1,251,818.00</u>	<u>31,295,455.00</u>

2020 年度：

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
胡泓	4,037,045.00			4,037,045.00
王胜利	4,037,045.00			4,037,045.00
何沁修	4,037,045.00			4,037,045.00
杨波	4,037,045.00			4,037,045.00
辜国文	4,037,045.00			4,037,045.00
深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）	2,345,895.00			2,345,895.00
深圳市西博壹号自控设备创投合伙企业（有限合伙）	1,896,806.00			1,896,806.00
宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）	1,716,524.00			1,716,524.00
醴陵众微创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,175,224.00			1,175,224.00
深圳市西博贰号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	1,082,466.00			1,082,466.00
成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业（有限合伙）	757,740.00			757,740.00
深圳市西博叁号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	618,532.00			618,532.00
深圳市西博贰号新技术创业投资合伙企业（有限合伙）	221,588.00			221,588.00
林志强		750,000.00		750,000.00
顾乡		545,455.00		545,455.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>1,295,455.00</u>		<u>31,295,455.00</u>

2019 年度：

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
胡泓	2,989,287.20	1,179,127.80	131,370.00	4,037,045.00
王胜利	2,989,287.20	1,179,127.80	131,370.00	4,037,045.00
何沁修	2,989,287.20	1,179,127.80	131,370.00	4,037,045.00
杨波	2,989,287.20	1,179,127.80	131,370.00	4,037,045.00
辜国文	2,989,287.20	1,179,127.80	131,370.00	4,037,045.00
深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）	1,660,715.00	685,180.00		2,345,895.00
深圳市西博贰号新技术创业投资合伙企业（有限合伙）		221,588.00		221,588.00
深圳市西博壹号自控设备创投合伙企业（有限合伙）		1,896,806.00		1,896,806.00
醴陵众微创新创业投资基金合伙企业（有限合伙）		1,175,224.00		1,175,224.00
深圳市西博叁号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）		618,532.00		618,532.00

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业（有限合伙）		757,740.00		757,740.00
宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）		1,716,524.00		1,716,524.00
深圳市西博贰号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）		1,082,466.00		1,082,466.00
<u>合计</u>	<u>16,607,151.00</u>	<u>14,049,699.00</u>	<u>656,850.00</u>	<u>30,000,000.00</u>

注：报告期各期股本增减变动原因详见附注“一、（一）历史沿革”的相关披露。

（三十二）资本公积

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	270,651,764.05			270,651,764.05
其他资本公积	6,627,108.19	2,444,181.94		9,071,290.13
<u>合计</u>	<u>277,278,872.24</u>	<u>2,444,181.94</u>		<u>279,723,054.18</u>

注：2021 年资本公积变动原因系权益结算的股份支付确认的相关成本或费用增加其他资本公积 2,444,181.94 元。

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	224,447,219.05	46,204,545.00		270,651,764.05
其他资本公积	4,375,869.35	2,251,238.84		6,627,108.19
<u>合计</u>	<u>228,823,088.40</u>	<u>48,455,783.84</u>		<u>277,278,872.24</u>

注：2020 年资本公积变动原因系：

- （1）引进股东增资增加股本溢价 46,204,545.00 元。
- （2）因权益结算的股份支付确认的相关成本或费用增加其他资本公积 2,251,238.84 元。

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	10,392,849.00	214,054,370.05		224,447,219.05
其他资本公积	1,882,619.82	2,493,249.53		4,375,869.35
<u>合计</u>	<u>12,275,468.82</u>	<u>216,547,619.58</u>		<u>228,823,088.40</u>

注：2019 年资本公积变动原因系：

（1）引进股东增资增加股本溢价 177,369,457.00 元。

（2）以 2019 年 8 月 31 日为基准日整体变更设立股份公司，基准日公司经审计的净资产 257,918,463.75 元，按 1:0.1163 的比例折合公司股份 30,000,000.00 股计入实收资本，净资产与股本差额部分结转资本公积 36,684,913.05 元。

（3）因权益结算的股份支付确认的相关成本或费用增加其他资本公积 2,493,249.53 元。

（三十三）盈余公积

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	3,530,189.41	8,484,719.69		12,014,909.10
<u>合计</u>	<u>3,530,189.41</u>	<u>8,484,719.69</u>		<u>12,014,909.10</u>

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	709,811.52	2,820,377.89		3,530,189.41
<u>合计</u>	<u>709,811.52</u>	<u>2,820,377.89</u>		<u>3,530,189.41</u>

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,916,051.07	709,811.52	7,916,051.07	709,811.52
<u>合计</u>	<u>7,916,051.07</u>	<u>709,811.52</u>	<u>7,916,051.07</u>	<u>709,811.52</u>

注：2019 年度盈余公积减少系以 2019 年 8 月 31 日为基准日整体变更设立股份公司，结转盈余公积 7,916,051.07 元。

（三十四）未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期期末未分配利润	34,431,892.65	7,617,967.49	48,575,179.44
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	34,431,892.65	7,617,967.49	48,575,179.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	97,238,866.27	33,634,303.05	5,283,767.55
减：提取法定盈余公积	8,484,719.69	2,820,377.89	709,811.52
应付普通股股利	6,500,000.00	4,000,000.00	8,000,000.00
其他减少			37,531,167.98
期末未分配利润	116,686,039.23	34,431,892.65	7,617,967.49

注：2019 年度未分配利润其他减少系公司 2019 年 8 月 31 日为基准日整体变更设立股份公司，基准日公司经审计的净资产 257,918,463.75 元，按 1:0.1163 的比例折合公司股 30,000,000.00 股计入实收资本，其余净资产的变动导致其他减少变动 37,531,167.98 元。

（三十五）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,913,516.03	227,377,578.09	183,875,746.28	112,122,342.30	89,596,912.39	50,671,763.75
其他业务	5,258,391.24	1,673,961.28	4,153,824.46	1,460,476.78	3,720,384.01	1,395,603.79
合计	<u>399,171,907.27</u>	<u>229,051,539.37</u>	<u>188,029,570.74</u>	<u>113,582,819.08</u>	<u>93,317,296.40</u>	<u>52,067,367.54</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、商品类型			
主营业务收入	<u>393,913,516.03</u>	<u>183,875,746.28</u>	<u>89,596,912.39</u>
晶粒探针台	253,505,992.01	110,643,171.05	56,999,018.70
晶圆探针台	136,504,869.16	67,216,653.68	31,263,380.41
其他设备	3,902,654.86	6,015,921.55	1,334,513.28
其他业务收入	<u>5,258,391.24</u>	<u>4,153,824.46</u>	<u>3,720,384.01</u>
合计	<u>399,171,907.27</u>	<u>188,029,570.74</u>	<u>93,317,296.40</u>
二、按销售渠道分类			
直销	399,171,907.27	186,926,556.94	92,746,092.00
代销		1,103,013.80	571,204.40

合同分类	2021 年度	2020 年度	2019 年度
<u>合计</u>	<u>399,171,907.27</u>	<u>188,029,570.74</u>	<u>93,317,296.40</u>

3. 前五大客户情况

2021 年度：

客户名称	当期对其实现的收入金额	占当年营业收入的比例（%）
三安光电股份有限公司	99,796,181.15	25.00
华灿光电股份有限公司	67,355,526.97	16.87
福建兆元光电有限公司	28,542,991.21	7.15
厦门士兰集科微电子有限公司	28,466,088.43	7.13
淮安澳洋顺昌光电技术有限公司	14,338,807.96	3.59
<u>合计</u>	<u>238,499,595.72</u>	<u>59.74</u>

2020 年度：

客户名称	当期对其实现的收入金额	占当年营业收入的比例（%）
三安光电股份有限公司	57,023,365.38	30.33
江西兆驰半导体有限公司	26,758,030.61	14.23
山东晶导微电子股份有限公司	12,889,731.41	6.86
厦门乾照光电股份有限公司	12,296,271.40	6.54
福建兆元光电有限公司	7,197,329.41	3.83
<u>合计</u>	<u>116,164,728.21</u>	<u>61.79</u>

2019 年度：

客户名称	当期对其实现的收入金额	占当年营业收入的比例（%）
东莞市中晶半导体科技有限公司	22,060,469.81	23.64
三安光电股份有限公司	7,259,813.14	7.78
厦门乾照光电股份有限公司	6,867,500.57	7.36
佛山市国星半导体技术有限公司	6,111,024.28	6.55
杭州士兰微电子股份有限公司	5,509,924.64	5.90
<u>合计</u>	<u>47,808,732.44</u>	<u>51.23</u>

注：以上数据已按照同一控制下合并口径披露，其中：

（1）以三安光电股份有限公司披露的金额包含泉州三安半导体科技有限公司、厦门三安

光电有限公司、湖北三安光电有限公司、厦门市三安光电科技有限公司、厦门市三安集成电路有限公司、安徽三安光电有限公司及天津三安光电有限公司的收入金额；

(2) 以华灿光电股份有限公司披露的金额包含华灿光电股份有限公司、华灿光电（浙江）有限公司及华灿光电（苏州）有限公司的收入金额；

(3) 以厦门士兰集科微电子有限公司披露的金额包含厦门士兰集科微电子有限公司及厦门士兰明镓化合物半导体有限公司的收入金额；

(4) 以厦门乾照光电股份有限公司披露的金额包含厦门乾照光电股份有限公司、厦门乾照半导体科技有限公司、江西乾照光电有限公司的收入金额；

(5) 以杭州士兰微电子股份有限公司披露的金额包含杭州士兰集成电路有限公司、杭州士兰集昕微电子有限公司及杭州士兰明芯科技有限公司的收入金额。

（三十六）税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	2,753,379.17	515,721.56	1,186,530.50
教育费附加	1,967,868.96	368,372.51	790,528.54
印花税	650,547.93	152,205.65	157,843.25
房产税	38,729.17	29,046.87	38,729.17
土地使用税	337.22	252.92	337.22
<u>合计</u>	<u>5,410,862.45</u>	<u>1,065,599.51</u>	<u>2,173,968.68</u>

（三十七）销售费用

费用性质	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	11,812,279.91	7,282,775.56	5,769,172.56
售后服务费	4,943,275.99	2,133,710.24	820,467.23
差旅费	625,165.75	520,775.14	518,522.96
股份支付	600,223.16	525,601.84	571,319.88
折旧及摊销	349,771.57	48,858.48	9,014.64
业务招待费	295,174.53	126,035.07	115,642.25
展会费	269,670.88	135,495.55	173,867.45
装运费	259,527.50	235,909.94	1,047,040.38
房租水电费	73,852.22	348,791.60	342,658.62
其他	411,540.48	488,021.41	264,633.47
<u>合计</u>	<u>19,640,481.99</u>	<u>11,845,974.83</u>	<u>9,632,339.44</u>

(三十八) 管理费用

费用性质	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,223,052.11	8,047,146.63	5,854,867.11
中介服务费	4,596,271.22	2,842,941.92	1,609,379.86
折旧及摊销	1,252,706.64	325,355.09	210,026.74
废品损失	1,089,525.49	103,375.84	992,039.51
股份支付	656,366.89	568,842.70	544,234.51
差旅费	553,476.56	500,163.54	374,934.45
办公费	498,736.41	504,251.94	273,809.75
业务招待费	396,268.37	135,251.39	109,903.66
保险费	254,117.05	169,933.11	135,637.28
物业及水电费	154,627.54	107,206.26	69,491.85
快递费	36,438.05	34,079.25	35,803.16
租赁费		497,163.48	220,324.51
其他	373,161.81	578,259.32	613,895.08
<u>合计</u>	<u>22,084,748.14</u>	<u>14,413,970.47</u>	<u>11,044,347.47</u>

(三十九) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	26,679,999.84	15,050,339.64	10,692,276.63
技术服务费	3,714,385.90	1,884,042.09	1,963,506.02
材料费	3,248,060.71	2,944,645.10	1,245,268.95
折旧及摊销	2,125,971.12	1,048,353.96	373,911.04
股份支付	962,399.21	974,929.79	1,033,388.85
差旅费	772,177.87	671,735.76	557,712.78
专利费	286,405.48	366,807.97	225,730.24
房租物业费	173,885.66	419,820.97	255,801.69
办公费	99,967.02	111,655.98	41,242.55
中介服务费	87,513.11	211,257.21	23,034.43
其他	9,499.00	51,504.86	74,053.73
<u>合计</u>	<u>38,160,264.92</u>	<u>23,735,093.33</u>	<u>16,485,926.91</u>

(四十) 财务费用

费用性质	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	350,638.68		681,428.09
减：利息收入	2,786,812.81	1,195,599.78	467,559.02
汇兑损失	16,382.67	30,316.78	10,704.52
减：汇兑收益			
手续费	233,239.82	114,830.73	32,275.01
<u>合计</u>	<u>-2,186,551.64</u>	<u>-1,050,452.27</u>	<u>256,848.60</u>

注：2021 年度的利息费用系根据新租赁准则计算的租赁负债的未确认融资费用摊销金额。

（四十一）其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
软件退税	20,582,655.04	4,202,996.64	7,823,153.21
LED 芯片自动光电测试成套研发及提升项目	577,417.05	63,879.82	63,879.82
2020 年企业研究开发资助	404,000.00		
2020 年科技研发投入资助第一批	400,000.00		
龙岗区中小创新企业 50 强租金补贴项目	300,000.00		
2021 年工业设计走进小微制造企业扶持项目	130,000.00		
2020 年和谐劳动关系企业认定资金	100,000.00		
2021 年度银政企合作贴息项目资助	77,700.00		
LED 未切割圆片全自动测试探针台产业化项目	50,933.33	2,199,066.67	
深圳市 2020 年国家高新技术企业认定奖补资金项目	50,000.00		
2020 年深圳市龙岗区第十二批以工代训补贴	33,500.00		
个税手续费返还	30,491.81	37,995.10	49,636.35
中小微企业一次性招用补贴	19,000.00		
稳岗补贴	16,676.00	47,394.04	26,436.34
工商业用电降成本资助	7,782.74	77,573.29	38,694.10
2020 年国外发明专利资助第一批	5,000.00		
2020 年深圳市商标注册资助	3,000.00		
无锡市高技能人才公共实训服务中心补贴	1,600.00	4,600.00	
深圳市龙岗区第七批岗前培训补贴	1,600.00		
2018 年资本印花税减免	1,500.00		
2018 年第二批计算机软著资助		10,800.00	
2019 年企业研发资助第一批		536,000.00	

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
2019 年第一批科技企业研发投入激励		500,000.00	
2020 年深圳市龙岗区第八批以工代训补贴		328,500.00	
2020 年银政企合作贴息项目深科技创新 202098 号事后资助款		282,500.00	
2019 年度第一批龙腾计划专项扶持资金		242,100.00	
支持外贸中小企业开拓市场资助事项		47,670.00	
2019 年展会扶持资金		30,000.00	
适岗补贴第八批		20,880.00	
龙岗区第三批员工岗前培训补贴		13,400.00	
2020 年企业岗前培训补贴		10,400.00	
生育津贴		9,727.55	38,882.70
2018 年第二批计算机软著第五次补助款		8,100.00	
2018 年企业岗前培训补贴第 101 批退票重付款		3,400.00	
深圳市 2018 年第二批专利申请资助		3,000.00	
2019 年企业岗前培训补贴第 100 批退票重付款		2,000.00	
2018 年第一批企业研发资助			721,000.00
“龙腾计划”-工业高成长性企业专项扶持项目补助			559,615.75
科技企业研发投入激励 2018 年第三批			449,200.00
2018 年第三批国家高新技术企业认定激励项目扶持			200,000.00
小微企业银行贷款担保费资助			96,000.00
2019 年科技保险深科技创新			24,000.00
《企业知识产权管理规范》资助项目			23,000.00
2019 年岗前培训补贴深圳市龙岗区第 29 批			6,200.00
2018 年企业岗前补贴龙岗区第 45 批			5,200.00
知识产权创造激励 2018 年第一批			5,000.00
2018 年第一批专利申请资助			3,000.00
2018 年第一批计算机软件资助			700.00
<u>合计</u>	<u>22,792,855.97</u>	<u>8,681,983.11</u>	<u>10,133,598.27</u>

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品、大额存单及结构性存款收益	1,362,270.94	3,999,256.90	1,490,383.18
<u>合计</u>	<u>1,362,270.94</u>	<u>3,999,256.90</u>	<u>1,490,383.18</u>

（四十三）信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	-1,557,534.29	-1,363,124.29	19,787.27
应收账款坏账损失	-1,863,460.62	4,343,153.31	-5,151,881.38
其他应收款坏账损失	74,943.70	1,638.99	-19,453.03
<u>合计</u>	<u>-3,346,051.21</u>	<u>2,981,668.01</u>	<u>-5,151,547.14</u>

（四十四）资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-529,276.64	-2,273,599.96	-3,959,238.28
合同资产减值损失	-716,929.63	-89,278.89	
<u>合计</u>	<u>-1,246,206.27</u>	<u>-2,362,878.85</u>	<u>-3,959,238.28</u>

（四十五）资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	267,678.53		47,979.37
<u>合计</u>	<u>267,678.53</u>		<u>47,979.37</u>

（四十六）营业外收入

1. 分类列示

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助		70,000.00	
固定资产报废利得		3,533.40	1,592.92
其他	75,042.47	44,178.34	9,311.40
<u>合计</u>	<u>75,042.47</u>	<u>117,711.74</u>	<u>10,904.32</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
防疫补贴		70,000.00		与收益相关
<u>合计</u>		<u>70,000.00</u>		

（四十七）营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
罚款及滞纳金	4,161.55	175.80	737,386.75
对外捐赠		500,000.00	2,000.00
固定资产报废损失	906.99	35,906.40	124,443.35
其他	13,047.40	22,645.78	4,576.11
<u>合计</u>	<u>18,115.94</u>	<u>558,727.98</u>	<u>868,406.21</u>

（四十八）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	15,473,415.39	2,609,070.66	429,717.56
递延所得税费用	-4,615,079.01	1,832,678.95	-2,353,313.84
<u>合计</u>	<u>10,858,336.38</u>	<u>4,441,749.61</u>	<u>-1,923,596.28</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	106,898,036.53	37,295,578.72	3,360,171.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,034,705.48	5,594,336.81	504,025.69
子公司适用不同税率的影响	3,808,822.10	2,185,230.22	1,337,327.02
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响	-4,510,706.02	-2,609,070.67	-2,682,458.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,816.19	96,329.51	453,076.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-827,025.88		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,957,778.04	2,082,466.30	424,841.56
研发费用加计扣除	-5,789,053.53	-2,907,542.56	-1,960,407.81
所得税费用合计	10,858,336.38	4,441,749.61	-1,923,596.28

（四十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
补贴收入	1,575,897.32	2,203,736.64	2,168,988.44
利息收入	2,786,812.81	1,195,599.78	467,559.02
押金、保证金	622,905.89	349,479.06	20,000.00
往来款	366,205.12	108,605.46	
员工借款	78,016.20	300,107.06	62,422.84
其他	94,998.08	213,267.58	116,159.77
货币资金受限解除	39,459,669.50	743,311.16	9,341,020.15
<u>合计</u>	<u>44,984,504.92</u>	<u>5,114,106.74</u>	<u>12,176,150.22</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	17,512,887.36	15,528,847.04	10,191,017.94
押金、保证金	1,212,836.00	894,274.91	86,500.00
货币资金受限	66,089,581.82	6,428,061.05	9,342,656.19
<u>合计</u>	<u>84,815,305.18</u>	<u>22,851,183.00</u>	<u>19,620,174.13</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
偿还租赁负债本金和利息支付的现金	4,072,409.27		
中介服务费	500,000.00		
<u>合计</u>	<u>4,572,409.27</u>		

（五十）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	96,039,700.15	32,853,829.11	5,283,767.55
加：资产减值准备	1,246,206.27	2,362,878.85	3,959,238.28
信用减值损失	3,346,051.21	-2,981,668.01	5,151,547.14

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,122,418.48	966,464.03	733,990.71
使用权资产折旧	3,632,998.96		
无形资产摊销	1,266,625.29	826,326.71	215,221.65
长期待摊费用摊销	1,014,046.83	586,671.99	501,541.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-267,678.53		-47,979.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	906.99	32,373.00	122,850.43
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	350,638.68		681,428.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,362,270.94	-3,999,256.90	-1,490,383.18
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,615,079.01	1,832,678.95	-2,353,313.84
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-252,487,652.24	-93,681,978.47	-9,549,583.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-151,635,126.18	-89,008,223.48	41,872,977.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	295,537,647.92	127,018,815.92	3,606,041.42
其他	1,885,102.05	-11,707.65	2,429,369.71
经营活动产生的现金流量净额	-4,925,464.07	-23,202,795.95	51,116,714.02
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	192,444,059.40	98,271,970.70	114,300,413.49
减：现金的期初余额	98,271,970.70	114,300,413.49	42,490,691.23
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	94,172,088.70	-16,028,442.79	71,809,722.26

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、现金	192,444,059.40	98,271,970.70	114,300,413.49
其中：库存现金	9,370.75	11,903.31	48,198.84

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
可随时用于支付的银行存款	192,434,686.49	98,260,065.23	114,252,212.49
可随时用于支付的其他货币资金	2.16	2.16	2.16
可用于支付的存放中央银行款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	192,444,059.40	98,271,970.70	114,300,413.49
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

（五十一）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日账 面价值	2020 年 12 月 31 日账 面价值	2019 年 12 月 31 日账 面价值	受限原因
货币资金	32,316,298.41	5,686,386.25	1,636.04	保证金
应收票据	48,167,595.57	25,268,401.19	5,272,462.48	质押和已背书或贴现但尚未到期的应收票据
应收款项融资	21,289,065.45			质押
投资性房地产	2,092,066.59	2,311,070.79	2,530,074.99	抵押贷款
<u>合计</u>	<u>103,865,026.02</u>	<u>33,265,858.23</u>	<u>7,804,173.51</u>	

注：1、货币资金受限原因详见附注“六、（一）货币资金”。

2、应收票据因公司质押给银行开具银行承兑汇票，已背书或贴现但尚未到期而受限。其中 2021 年 9,797,705.59 元为公司质押给银行开具银行承兑汇票，38,369,889.98 元为已背书或贴现但尚未到期的应收票据，2019 年、2020 年均为已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

3、应收款项融资因公司为了开具银行承兑汇票而受限。

4、投资性房地产受限为抵押贷款。

（五十二）政府补助

1. 政府补助基本情况

2021 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税	20,582,655.04	其他收益	20,582,655.04
LED 芯片自动光电测试成套研发及提升项目	4,000,000.00	递延收益	577,417.05

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
LED 未切割圆片全自动测试探针台产业化项目	2,250,000.00	递延收益	50,933.33
2020 年企业研究开发资助	404,000.00	其他收益	404,000.00
2020 年科技研发投入资助第一批	400,000.00	其他收益	400,000.00
龙岗区中小创新企业 50 强租金补贴项目	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年工业设计走进小微制造企业扶持项目	130,000.00	其他收益	130,000.00
2020 年和谐劳动关系企业认定资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2021 年度银政企合作贴息项目资助	77,700.00	其他收益	77,700.00
深圳市 2020 年国家高新技术企业认定奖补资金项目	50,000.00	其他收益	50,000.00
2020 年深圳市龙岗区第十二批以工代训补贴	33,500.00	其他收益	33,500.00
中小微企业一次性招用补贴	19,000.00	其他收益	19,000.00
稳岗补贴	16,676.00	其他收益	16,676.00
工商业用电降成本资助	7,782.74	其他收益	7,782.74
2020 年国外发明专利资助第一批	5,000.00	其他收益	5,000.00
2020 年深圳市商标注册资助	3,000.00	其他收益	3,000.00
无锡市高技能人才公共实训服务中心补贴	1,600.00	其他收益	1,600.00
深圳市龙岗区第七批岗前培训补贴	1,600.00	其他收益	1,600.00
2018 年资本印花税减免	1,500.00	其他收益	1,500.00
总计	28,384,013.78		22,762,364.16

2020 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税	4,202,996.64	其他收益	4,202,996.64
LED 芯片自动光电测试成套研发及提升项目	4,000,000.00	递延收益	63,879.82
LED 未切割圆片全自动测试探针台产业化项目	2,250,000.00	递延收益	2,199,066.67
2019 年企业研发资助第一批	536,000.00	其他收益	536,000.00
2019 年第一批科技企业研发投入激励	500,000.00	其他收益	500,000.00
2020 年深圳市龙岗区第八批以工代训补贴	328,500.00	其他收益	328,500.00
2020 年银政企合作贴息项目深科技创新 202098 号事后资助款	282,500.00	其他收益	282,500.00
2019 年度第一批龙腾计划专项扶持资金	242,100.00	其他收益	242,100.00
工商业用电降成本资助	77,573.29	其他收益	77,573.29
防疫补贴	70,000.00	营业外收入	70,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
支持外贸中小企业开拓市场资助事项	47,670.00	其他收益	47,670.00
稳岗补贴	47,394.04	其他收益	47,394.04
2019 年展会扶持资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
适岗补贴第八批	20,880.00	其他收益	20,880.00
龙岗区第三批员工岗前培训补贴	13,400.00	其他收益	13,400.00
2018 年第二批计算机软著资助	10,800.00	其他收益	10,800.00
2020 年企业岗前培训补贴	10,400.00	其他收益	10,400.00
生育津贴	9,727.55	其他收益	9,727.55
2018 年第二批计算机软著第五次补助款	8,100.00	其他收益	8,100.00
无锡市高技能人才公共实训服务中心补贴	4,600.00	其他收益	4,600.00
2018 年企业岗前培训补贴第 101 批退票重付款	3,400.00	其他收益	3,400.00
深圳市 2018 年第二批专利申请资助	3,000.00	其他收益	3,000.00
2019 年企业岗前培训补贴第 100 批退票重付款	2,000.00	其他收益	2,000.00
总计	12,701,041.52		8,713,988.01

2019 年度：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件退税	7,823,153.21	其他收益	7,823,153.21
LED 芯片自动光电测试成套研发及提升项目	4,000,000.00	递延收益	63,879.82
2018 年第一批企业研发资助	721,000.00	其他收益	721,000.00
“龙腾计划”-工业高成长性企业专项扶持项目补助	559,615.75	其他收益	559,615.75
科技企业研发投入激励 2018 年第三批	449,200.00	其他收益	449,200.00
2018 年第三批国家高新技术企业认定激励项目扶持	200,000.00	其他收益	200,000.00
小微企业银行贷款担保费资助	96,000.00	其他收益	96,000.00
生育津贴	38,882.70	其他收益	38,882.70
工商业用电降成本资助	38,694.10	其他收益	38,694.10
稳岗补贴	26,436.34	其他收益	26,436.34
2019 年科技保险深科技创新	24,000.00	其他收益	24,000.00
《企业知识产权管理规范》资助项目	23,000.00	其他收益	23,000.00
2019 年岗前培训补贴深圳市龙岗区第 29 批	6,200.00	其他收益	6,200.00
2018 年企业岗前补贴龙岗区第 45 批	5,200.00	其他收益	5,200.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权创造激励 2018 年第一批	5,000.00	其他收益	5,000.00
2018 年第一批专利申请资助	3,000.00	其他收益	3,000.00
2018 年第一批计算机软件资助	700.00	其他收益	700.00
<u>总计</u>	<u>14,020,082.10</u>		<u>10,083,961.92</u>

2. 报告期内无政府补助退回。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期各期无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期各期无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司报告期各期无反向购买的情况。

（四）处置子公司

本公司报告期各期无处置子公司的情况。

（五）其他原因导致的合并范围变动

报告期内新设的子公司

序号	子公司全称	级次	纳入合并时间	取得方式
1	东莞市矽电半导体设备有限公司	二级子公司	2020 年 3 月 4 日	新设
2	深圳市西渥智控科技有限公司	二级子公司	2020 年 3 月 12 日	新设
3	深圳市希芯智能设备有限公司	二级子公司	2021 年 11 月 25 日	新设

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
矽旺科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	新设

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
东莞市矽电半导体设备有限公司	东莞	东莞	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		100.00	新设
深圳市西渥智控科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	65.00		65.00	新设
深圳市希芯智能设备有限公司	深圳	深圳	计算机、通信和其他电子设备制造业	91.00		91.00	新设

2. 重要非全资子公司

本公司无重要非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

本公司报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司。

(三) 投资性主体

本公司报告期无投资性主体。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

本公司报告期无合营企业或联营企业。

(五) 重要的共同经营

本公司报告期无共同经营企业。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司报告期不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	224,760,357.81			<u>224,760,357.81</u>
交易性金融资产				
应收票据	134,470,391.15			<u>134,470,391.15</u>
应收账款	48,240,801.21			<u>48,240,801.21</u>
应收款项融资			58,410,321.10	<u>58,410,321.10</u>
其他应收款	2,710,985.98			<u>2,710,985.98</u>
<u>合计</u>	<u>410,182,536.15</u>		<u>58,410,321.10</u>	<u>468,592,857.25</u>

(2) 2020 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	103,958,356.95			<u>103,958,356.95</u>
交易性金融资产		99,900,000.00		<u>99,900,000.00</u>
应收票据	71,680,855.73			<u>71,680,855.73</u>
应收账款	21,613,393.09			<u>21,613,393.09</u>
应收款项融资			35,956,630.15	<u>35,956,630.15</u>
其他应收款	1,629,306.75			<u>1,629,306.75</u>
其他非流动资产			10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
<u>合计</u>	<u>198,881,912.52</u>	<u>99,900,000.00</u>	<u>45,956,630.15</u>	<u>344,738,542.67</u>

(3) 2019 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	114,302,049.53			<u>114,302,049.53</u>
交易性金融资产		77,000,000.00		<u>77,000,000.00</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收票据	11,249,882.27			<u>11,249,882.27</u>
应收账款	33,939,584.79			<u>33,939,584.79</u>
应收款项融资			10,888,400.74	<u>10,888,400.74</u>
其他应收款	928,214.72			<u>928,214.72</u>
合计	<u>160,419,731.31</u>	<u>77,000,000.00</u>	<u>10,888,400.74</u>	<u>248,308,132.05</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		91,381,729.85	<u>91,381,729.85</u>
应付账款		27,952,307.44	<u>27,952,307.44</u>
其他应付款		2,813,480.46	<u>2,813,480.46</u>
其他流动负债		38,369,889.98	<u>38,369,889.98</u>
合计		<u>160,517,407.73</u>	<u>160,517,407.73</u>

(2) 2020 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		18,410,661.40	<u>18,410,661.40</u>
应付账款		68,254,145.06	<u>68,254,145.06</u>
其他应付款		2,619,247.95	<u>2,619,247.95</u>
其他流动负债		25,268,401.19	<u>25,268,401.19</u>
合计		<u>114,552,455.60</u>	<u>114,552,455.60</u>

(3) 2019 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		10,777,393.75	<u>10,777,393.75</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他应付款		4,466,783.19	<u>4,466,783.19</u>
其他流动负债		5,272,462.48	<u>5,272,462.48</u>
合计		<u>20,516,639.42</u>	<u>20,516,639.42</u>

（二）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行；应收票据为银行承兑汇票和商业承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

a) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要为部分客户货款与人民币之间的汇率变动。但本公司管理层认为，部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021 年 12 月 31 日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
（二）应收款项融资		58,410,321.10		58,410,321.10
持续以公允价值计量的资产总额		58,410,321.10		58,410,321.10

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		99,900,000.00		99,900,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		99,900,000.00		99,900,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		99,900,000.00		99,900,000.00
（二）应收款项融资		35,956,630.15		35,956,630.15
（三）其他非流动资产		10,000,000.00		10,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		145,856,630.15		145,856,630.15

续上表：

2019 年 12 月 31 日余额				
项目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		77,000,000.00		77,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		77,000,000.00		77,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		77,000,000.00		77,000,000.00
（二）应收款项融资		10,888,400.74		10,888,400.74
持续以公允价值计量的资产总额		87,888,400.74		87,888,400.74

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量的交易性金融资产系公司购买的结构性存款，按照其预计收益率计算其期末公允价值。

第二层次公允价值计量的应收款项融资系以公允价值计量的应收票据，由于票据可收回金额较为确定，公司按照票面金额确定公允价值。

第二层次公允价值计量的其他非流动资产主要系大额存单，按照其预计收益率计算其期末公允价值。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本期并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	账面价值			公允价值			公允价值所属的层次
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	
货币资金	224,760,357.81	103,958,356.95	114,302,049.53	224,760,357.81	103,958,356.95	114,302,049.5	第三层次
应收票据	134,470,391.15	71,680,855.73	11,249,882.27	134,470,391.15	71,680,855.73	11,249,882.27	第三层次
应收账款	48,240,801.21	21,613,393.09	33,939,584.79	48,240,801.21	21,613,393.09	33,939,584.79	第三层次
其他应收款	2,710,985.98	1,629,306.75	928,214.72	2,710,985.98	1,629,306.75	928,214.72	第三层次
应付票据	91,381,729.85	18,410,661.40		91,381,729.85	18,410,661.40		第三层次
应付账款	27,952,307.44	68,254,145.06	10,777,393.75	27,952,307.44	68,254,145.06	10,777,393.75	第三层次
其他应付款	2,813,480.46	2,619,247.95	4,466,783.19	2,813,480.46	2,619,247.95	4,466,783.19	第三层次
其他流动负债	38,369,889.98	25,268,401.19	5,272,462.48	38,369,889.98	25,268,401.19	5,272,462.48	第三层次

（九）其他

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

本公司实际控制人为何沁修、王胜利、辜国文、杨波、胡泓，报告期内本公司实际控制人未发生变化。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（三）本公司的其他关联方情况

股东名称	其他关联方与本公司关系
何沁修	公司董事长
王胜利	公司董事、总经理

股东名称	其他关联方与本公司关系
杨波	公司董事、副总经理、董事会秘书
辜国文	公司董事
胡泓	公司董事
深圳市爱矽电子装备合伙企业（有限合伙）	员工持股平台
深圳市西博壹号自控设备创投合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东
深圳市西博贰号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东
深圳市西博叁号新材料创业投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东
深圳市西博贰号新技术创业投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东
宁波梅山保税港区丰年君和投资合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东
成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股比例 5%以上股东
郭志彦	董事（注：自 2022 年 1 月起就职）
向旭家、李平、赵英	独立董事
刘振辉、王乾、张明新	监事
刘兴波、罗仁宇、李凯军、吴江丽	高级管理人员
徐希潇	持有子公司深圳市西渥智控科技有限公司 18%股权的自然人
吴浩	持有子公司深圳市西渥智控科技有限公司 17%股权的自然人
深圳市希芯电子装备合伙企业（有限合伙）	持有公司子公司深圳市希芯智能设备有限公司 9%股权的企业
武汉市文记精密机械有限公司	控股股东、实际控制人之一辜国文间接持股 90%并担任执行董事、总经理、法定代表人
深圳市文记精密机械有限公司	控股股东、实际控制人之一辜国文持股 90%并担任执行董事、总经理、法定代表人
东莞市文记精密机械有限公司	控股股东、实际控制人之一辜国文间接持股 90%并担任执行董事、总经理、法定代表人
深圳市波罗科技有限公司	控股股东、实际控制人之一辜国文妹妹辜玲典持股 77.50%并担任执行董事、法定代表人
东莞怡合达自动化股份有限公司	独立董事向旭家担任独立董事的企业
大连达利凯普科技股份公司	公司 5%以上股份股东丰年君传及丰年君同一控制下的其他企业，且报告期内曾与公司发生交易
海南丰汇年通管理咨询有限公司	公司 5%以上股份股东丰年君传及丰年君同一控制下的其他企业，且报告期内曾与公司发生交易

股东名称	其他关联方与本公司关系
深圳市龙岗区深龙创业投资有限公司	公司历史股东
刘传鸿	曾任监事（注：2021 年 1 月离任）
康春风	曾任监事（注：2019 年 1 月离任）
邓志明	曾任董事（注：2022 年 1 月离任）
刘一平	曾任董事（注：2021 年 3 月离任）
强一半导体（苏州）有限公司	原监事刘传鸿报告期内曾担任董事的企业，报告期内曾与公司发生交易

（四）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
大连达利凯普科技股份有限公司	销售探针台	1,049,796.46		

（2）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
东莞怡合达自动化股份有限公司	采购原材料	1,790,155.20	806,556.50	137,281.44
海南丰汇年通管理咨询有限公司	咨询服务	1,663,366.34		
强一半导体（苏州）有限公司	采购原材料	7,500.00	21,000.00	
深圳市波罗科技有限公司	技术安装服务	3,035.38	16,400.94	
深圳市文记精密机械有限公司	采购原材料	532.33	603,971.54	

2. 关联担保情况

（1）在报告期内，本公司无作为担保方的情况。

（2）本公司作为被担保方的情况：

（2.1）为公司单项借款提供的担保情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何沁修、王胜利、杨波、胡泓、辜国文	4,000,000.00	2018.1.11	2021.1.15	是
何沁修、王胜利、杨波、胡泓、辜国文	8,000,000.00	2018.1.11	2021.1.22	是
何沁修、王胜利、杨波、胡泓、辜国文	10,000,000.00	2018.12.26	2021.12.25	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合计	22,000,000.00			

报告期内关联担保情况：

1) 何沁修、王胜利、杨波、胡泓、辜国文为本公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订的合同编号为“2018 圳中银华小借字第 000004 号”的借款合同提供担保，借款金额 4,000,000.00 元人民币，借款期间为 2018 年 1 月 15 日至 2019 年 1 月 15 日。担保方式为连带责任担保，担保期间为自本合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后两年，即自 2018 年 1 月 11 日起至 2021 年 1 月 15 日止。

2) 何沁修、王胜利、杨波、胡泓、辜国文为本公司与中国银行股份有限公司深圳龙华支行签订的合同编号为“2018 圳中银华小借字第 000003 号”的借款合同提供担保，借款金额 8,000,000.00 元人民币，借款期间为 2018 年 1 月 22 日至 2019 年 1 月 22 日。担保方式为连带责任担保，担保期间为自本合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后两年，即自 2018 年 1 月 11 日起至 2021 年 1 月 22 日止。

3) 何沁修、王胜利、杨波、胡泓、辜国文为公司与上海浦东发展银行深圳分行签订的合同编号为“79342018280068”的流动资金借款合同提供担保；同时为本公司与深圳市中小企业融资担保有限公司签订的深担（2018）年委保字（2847）号《委托保证合同》、深圳市中小企业融资担保有限公司与上海浦东发展银行深圳分行签订的《保证合同》以及公司与上海浦东发展银行深圳分行签订的合同编号为“79342018280068”的流动资金借款合同提供反担保，借款金额 10,000,000.00 元人民币，借款期间为 2018 年 12 月 26 日至 2019 年 12 月 26 日。担保方式为连带责任担保，担保期间为自本合同生效之日起至最后一期债务履行期届满之日后两年，即自 2018 年 12 月 26 日起至 2021 年 12 月 25 日止。

(2.2) 为公司授信协议及其项下的借款提供的担保情况如下

担保方	授信金额	授信起始日	授信到期日	担保是否已经履行完毕
何沁修、王胜利、辜国文、杨波、胡泓、叶静、曾斌、戴文苑、向银花、柯敏	20,000,000.00	2018.12.10	2019.12.09	是
何沁修、王胜利、辜国文、杨波、胡泓	20,000,000.00	2020.3.19	2020.12.16	是
何沁修、王胜利、辜国文、杨波、胡泓	20,000,000.00	2020.3.24	2021.3.23	是
合计	60,000,000.00			

1) 何沁修、王胜利、辜国文、杨波、胡泓、叶静、曾斌、戴文苑、向银花、柯敏为公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为“755XY2018036738”的《授信协议》提供连带责任担保，该合同下授信额度为 20,000,000.00 元人民币，保证期间为授信协议项下每笔贷

款偿还期限届满之日起3年内。公司于2019年4月19日与招商银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为“755HT2019042963”的《借款合同》，借款10,000,000.00元人民币，借款期间为2019年4月19日至2020年4月19日，该借款于2019年9月4日偿还。保证期间即自2019年9月4日起至2022年9月4日止。

2) 何沁修、王胜利、杨波、胡泓、辜国文为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订的合同编号为“BC2019121700000319”的《融资额度协议》提供连带责任担保，融资额度为20,000,000.00元人民币，保证期间为授信协议项下每笔贷款偿还期限届满之日起2年内。

3) 何沁修、王胜利、杨波、胡泓、辜国文为本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订合同编号为“755XY2020002508”的《授信协议》提供连带责任担保，该合同下授信额度为20,000,000.00元人民币，保证期间为授信协议项下每笔贷款偿还期限届满之日起3年内。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市西博壹号自控设备创投合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	2018.03.15	2019.03.14	补充公司流动资金等日常生产经营用途

注：上述关联方资金拆借报告期内已归还，计提并支付了利息费用1,560,000.00元。

4. 关键管理人员薪酬

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
关键管理人员薪酬	8,216,739.31	5,647,117.61	3,979,765.94
<u>合计</u>	<u>8,216,739.31</u>	<u>5,647,117.61</u>	<u>3,979,765.94</u>

5. 与关联方共同出资设立公司

(1) 深圳市西渥智控科技有限公司

公司与其他关联方徐希潇、吴浩于2020年3月共同投资设立深圳市西渥智控科技有限公司，注册资本为100.00万人民币，其中公司占有65%的股权（出资额为65.00万元），徐希潇、吴浩分别占有18%、17%股权（出资额分别为18.00万元、17.00万元）。

(2) 深圳市希芯智能设备有限公司

公司与其他关联方深圳市希芯电子装备合伙企业（有限合伙）于2021年11月共同投资设立深圳市希芯智能设备有限公司，注册资本为1,000.00万元，其中公司占有91%的股权（出资额为910.00万元），深圳市希芯电子装备合伙企业（有限合伙）占有9%的股权（出资额为90.00万元）。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连达利凯普科技股份有限公司	118,627.00	5,931.35				
其他应收款	罗仁宇	10,000.00	500.00				
其他应收款	刘兴波					70,000.00	20,000.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	东莞怡合达自动化股份有限公司	14,790.47	378,978.19	16,169.11
应付账款	深圳市文记精密机械有限公司		172,603.69	
应付账款	深圳市波罗科技有限公司		16,400.94	
应付票据	东莞怡合达自动化股份有限公司	588,124.31	89,708.89	
合同负债	大连达利凯普科技股份有限公司		695,524.78	
预收款项	大连达利凯普科技股份有限公司			436,635.00
其他应付款	海南丰汇年通管理咨询有限公司	742,574.26		

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	2,444,181.94	2,251,238.84	2,493,249.53
公司本期行权的各项权益工具总额			

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期增资价格、评估价格	近期增资价格、评估价格	近期增资价格、评估价格
可行权权益工具数量的确定依据	合伙协议	合伙协议	合伙协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,071,290.13	6,627,108.19	4,375,869.35
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,444,181.94	2,251,238.84	2,493,249.53

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配事项。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回的情况。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

报告期内共发生两次重要的债务重组：

（1）公司在 2016 年 3 月至 2018 年 12 月期间，与蚌埠三颐半导体有限公司陆续签订了多份探针台设备购销合同，后蚌埠三颐半导体有限公司经营困难，无法及时偿还公司债务。双方经过诉讼、协商后在 2020 年达成和解协议：蚌埠三颐半导体有限公司以部分探针台设备抵偿所欠公司债务，抵债资产交接后，双方债权债务即告了结。本次债务重组，公司转回已经计提的坏账准备 4,268,952.06 元，终止确认的债权账面价值为 5,343,006.85 元。

（2）公司 2018 年与合肥彩虹蓝光科技有限公司陆续签订了多份探针台设备购销合同，后合肥彩虹蓝光科技有限公司经营困难，无法及时偿还公司债务，双方经过协商后在 2020 年达成和解协议，并经法院确认如下：合肥彩虹蓝光科技有限公司于 2020 年 10 月 15 日前返还公司型号为 LDM-6F-PM 的探针台设备 8 台、型号为 LTS-600KS 的探针台设备 23 台，公司放弃其他债权请求，双方就本案无其他争议。由于在 2018 年，公司已经履行完成了所售设备的交付、安装调试等义务，并确认了收入，故本次退回采用债务重组方式进行会计处理。本次债务重组中，终止确认的债权账面价值为 6,974,942.44 元。

（二）租赁

1. 出租人

(1) 经营租赁

经营租赁租出资产情况：

资产类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
房屋、建筑物	2,092,066.59	2,311,070.79	2,530,074.99
<u>合计</u>	<u>2,092,066.59</u>	<u>2,311,070.79</u>	<u>2,530,074.99</u>

2021年12月31日：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	421,424.72
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	399,280.00
第2年	399,280.00
第3年	399,280.00
第4年	399,280.00
第5年	133,093.33
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1年以内（含1年）	399,280.00
1年以上2年以内（含2年）	399,280.00
2年以上3年以内（含3年）	399,280.00
3年以上	532,373.33

2020年12月31日：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	454,213.32
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	155,238.08

项目	金额
第 2 年	
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1 年以内（含 1 年）	155,238.08
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	

2019年12月31日：

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	418,033.94
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	454,213.32
第 2 年	155,238.08
第 3 年	
第 4 年	
第 5 年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1 年以内（含 1 年）	454,213.32
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	155,238.08
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	
3 年以上	

（2）租赁收入主要由本公司本部与新聚科技（深圳）有限公司租赁产生。

2. 承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	350,638.68
计入当期损益的短期租赁费用	403,991.29
低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,470,731.13
售后租回交易产生的相关损益	

(2) 本期租赁费用主要由本公司本部与深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司和深圳市鼎盛基房地产经纪有限公司的房屋租赁费组成，用房类型均为办公用房、工厂用房。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	45,232,521.84	18,336,016.45	17,265,151.80
1-2 年（含 2 年）	4,453,219.56	3,216,343.21	17,012,711.67
2-3 年（含 3 年）	705,812.36	1,496,515.36	6,902,921.60
3-4 年（含 4 年）	1,230,350.00	376,597.60	907,376.81
4-5 年（含 5 年）	21,650.00	440,331.51	
5 年以上	407,731.51		
小计	<u>52,051,285.27</u>	<u>23,865,804.13</u>	<u>42,088,161.88</u>
坏账准备	3,762,924.06	2,252,411.04	8,148,577.09
合计	<u>48,288,361.21</u>	<u>21,613,393.09</u>	<u>33,939,584.79</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,051,285.27	100.00	3,762,924.06	7.23	48,288,361.21
其中：按信用风险特征组合的应收账款	52,003,725.27	99.91	3,762,924.06	7.24	48,240,801.21
合并内关联方	47,560.00	0.09			47,560.00
合计	52,051,285.27	100.00	3,762,924.06		48,288,361.21

续上表：

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	352,947.60	1.48	352,947.60	100.00	
按组合计提坏账准备	23,512,856.53	98.52	1,899,463.44	8.08	21,613,393.09
其中：按信用风险特征组合的应收账款	23,512,856.53	98.52	1,899,463.44	8.08	21,613,393.09
合计	23,865,804.13	100.00	2,252,411.04		21,613,393.09

续上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,912,641.60	11.67	4,912,641.60	100.00	
按组合计提坏账准备	37,175,520.28	88.33	3,235,935.49	8.70	33,939,584.79
其中：按信用风险特征组合的应收账款	37,175,520.28	88.33	3,235,935.49	8.70	33,939,584.79
合计	42,088,161.88	100.00	8,148,577.09		33,939,584.79

按单项计提坏账准备：

名称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
本溪福瑞德电子科技有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	企业经营困难, 预计无法收回货款
天津福瑞德电子科技有限公司	272,947.60	272,947.60	100.00	企业经营困难, 预计无法收回货款
<u>合计</u>	<u>352,947.60</u>	<u>352,947.60</u>		

续上表:

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
本溪福瑞德电子科技有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	企业经营困难, 预计无法收回货款
天津福瑞德电子科技有限公司	272,947.60	272,947.60	100.00	企业经营困难, 预计无法收回货款
蚌埠三颐半导体有限公司	4,559,694.00	4,559,694.00	100.00	企业经营困难, 预计无法收回货款
<u>合计</u>	<u>4,912,641.60</u>	<u>4,912,641.60</u>		

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 按信用风险特征组合的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	45,184,961.84	2,259,248.12	5.00
1-2 年 (含 2 年)	4,453,219.56	445,321.96	10.00
2-3 年 (含 3 年)	705,812.36	141,162.47	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,230,350.00	492,140.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	21,650.00	17,320.00	80.00
5 年以上	407,731.51	407,731.51	100.00
<u>合计</u>	<u>52,003,725.27</u>	<u>3,762,924.06</u>	

续上表:

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,336,016.45	916,800.84	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,216,343.21	321,634.32	10.00

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	1,496,515.36	299,303.07	20.00
3-4 年 (含 4 年)	23,650.00	9,460.00	40.00
4-5 年 (含 5 年)	440,331.51	352,265.21	80.00
<u>合计</u>	<u>23,512,856.53</u>	<u>1,899,463.44</u>	

续上表:

名称	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	17,265,151.80	863,257.60	5.00
1-2 年 (含 2 年)	17,012,711.67	1,701,271.17	10.00
2-3 年 (含 3 年)	2,438,280.00	487,656.00	20.00
3-4 年 (含 4 年)	459,376.81	183,750.72	40.00
<u>合计</u>	<u>37,175,520.28</u>	<u>3,235,935.49</u>	

组合计提项目: 按合并内关联方组合的应收账款

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	47,560.00		
<u>合计</u>	<u>47,560.00</u>		

3. 坏账准备的情况

2021年度:

类别	2020 年	本期变动金额		2021 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	12 月 31 日
应收账款坏账准备	2,252,411.04	1,863,460.62		3,762,924.06
<u>合计</u>	<u>2,252,411.04</u>	<u>1,863,460.62</u>		<u>3,762,924.06</u>

2020 年度:

类别	2019 年	本期变动金额			2020 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	8,148,577.09	-74,201.25	4,268,952.06	1,553,012.74	2,252,411.04
<u>合计</u>	<u>8,148,577.09</u>	<u>-74,201.25</u>	<u>4,268,952.06</u>	<u>1,553,012.74</u>	<u>2,252,411.04</u>

2019 年度:

类别	2018 年	本期变动金额			2019 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	12 月 31 日
应收账款坏账准备	3,017,048.71	5,151,881.38		20,353.00	8,148,577.09
<u>合计</u>	<u>3,017,048.71</u>	<u>5,151,881.38</u>		<u>20,353.00</u>	<u>8,148,577.09</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

2020 年度:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
蚌埠三颐半导体有限公司	4,268,952.06	抵债资产
<u>合计</u>	<u>4,268,952.06</u>	

其他说明:

截至 2019 年 12 月 31 日,公司应收蚌埠三颐半导体有限公司货款余额 4,559,694.00 元。因蚌埠三颐半导体有限公司财务状况恶化,对其应收账款单项计提坏账准备 4,559,694.00 元,坏账计提比例 100%。2020 年 11 月双方经诉讼协商,蚌埠三颐半导体有限公司以 30 台探针台设备抵偿所欠公司债务。公司于 2020 年 11 月将 30 台抵债设备对外出售,抵债设备的可回收价值为 3,914,182.60 元,其进项税价值为 1,428,824.25 元,故应收账款可收回的价值为 5,343,006.85 元。截至 2020 年 12 月 31 日,蚌埠三颐半导体有限公司的应收账款出现价值回升迹象,将坏账准备进行转回处理,转回金额为 4,268,952.06 元。

4. 报告期内实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
2021 年度实际核销的应收账款	352,947.60
2020 年度实际核销的应收账款	1,553,012.74
2019 年度实际核销的应收账款	20,353.00

其中重要的应收账款核销情况:

2020年度:

单位名称	应收账款 性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	是否因关联 交易产生
合肥彩虹蓝光科技有限公司	货款	1,257,270.80	预期无法收回	管理层审批	否
<u>合计</u>		<u>1,257,270.80</u>			

应收账款核销说明:

截至2019年12月31日,公司应收合肥彩虹蓝光科技有限公司货款余额8,232,213.25元,对其按照账龄计提坏账823,221.33元。2020年双方经过诉讼、协商后达成和解协议:彩虹蓝光以31台探针台设备作为抵债资产,其中24台设备于2020年完成销售,剩余7台的可回收价值依据已售出同型号设备进行估算,预估该批抵债可回收价值为6,028,391.33元。彩虹蓝光向公司开具专用发票进项税额的价值为946,551.11元,终止确认的债权的账面价值为6,974,942.44元,公司对彩虹蓝光的应收账款补充计提坏账准备434,049.48元,同时对计提的坏账进行核销,共核销1,257,270.80元坏账准备。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2021年12月31日:

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总 额比例(%)	坏账准备期末 余额
厦门士兰集科微电子有限公司	11,498,200.00	1年以内	22.09	574,910.00
三安光电股份有限公司	9,967,902.43	1年以内	19.15	498,395.12
深圳市兆驰股份有限公司	3,922,790.95	注	7.54	363,573.37
佛山市国星半导体技术有限公司	3,402,189.77	1年以内	6.54	170,109.49
青岛惠科微电子有限公司	3,393,599.99	1年以内	6.52	169,680.00
<u>合计</u>	<u>32,184,683.14</u>		<u>61.84</u>	<u>1,776,667.98</u>

注:深圳市兆驰股份有限公司应收账款余额3,922,790.95元,其中账龄1年以内574,114.51元,1-2年3,348,676.44元。

2020年12月31日:

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总 额比例(%)	坏账准备期末余额
三安光电股份有限公司	6,540,736.67	1年以内	27.41	327,036.83
山东晶导微电子股份有限公司	3,156,000.00	1年以内	13.22	157,800.00

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市中晶半导体科技有限公司	2,108,809.09	注 1	8.84	195,828.79
华灿光电股份有限公司	1,886,157.72	注 2	7.90	413,426.80
安徽安芯电子科技股份有限公司	1,005,500.00	1 年以内	4.21	50,275.00
合计	14,697,203.48		61.58	1,144,367.42

注 1: 东莞市中晶半导体科技有限公司应收账款余额 2,108,809.09 元, 其中账龄 1 年以内 301,042.28 元, 1-2 年 1,807,766.81 元。

注 2: 华灿光电股份有限公司应收账款余额 1,886,157.72 元, 其中账龄 1 年以内 311,570.75 元, 1-2 年 129,230.46 元, 2-3 年 1,285,600.00 元, 4-5 年 159,756.51 元。

2019 年 12 月 31 日:

单位名称	期末金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
华灿光电股份有限公司	8,442,662.65	注 1	20.06	1,066,463.40
合肥彩虹蓝光科技有限公司	8,232,213.25	1-2 年	19.56	823,221.33
杭州士兰微电子股份有限公司	4,965,420.00	注 2	11.80	336,628.65
蚌埠三颐半导体有限公司	4,559,694.00	注 3	10.83	4,559,694.00
圆融光电科技股份有限公司	2,686,460.17	注 4	6.38	155,464.80
合计	28,886,450.07		68.63	6,941,472.18

注 1: 华灿光电股份有限公司应收账款余额 8,442,662.65 元, 其中账龄 1 年以内 351,596.19 元, 1-2 年 6,012,809.95 元, 2-3 年 1,918,500.00 元, 3-4 年 159,756.51 元。

注 2: 杭州士兰微电子股份有限公司应收账款余额 4,965,420.00 元, 其中账龄 1 年以内 3,847,267.00 元, 1-2 年 793,653.00 元, 2-3 年 324,500.00 元。

注 3: 蚌埠三颐半导体有限公司应收账款余额 4,559,694.00 元, 其中账龄 2-3 年 4,111,694.00 元, 3-4 年 448,000.00 元。

注 4: 圆融光电科技股份有限公司应收账款余额 2,686,460.17 元, 其中账龄 1 年以内 2,263,624.41 元, 1-2 年 422,835.76 元。

注 5: 报告期内应收账款前五名已按照同一控制下合并口径披露, 其中:

(1) 以厦门士兰集科微电子有限公司披露的金额包含厦门士兰集科微电子有限公司及厦门士兰明镓化合物半导体有限公司的应收余额;

(2) 以三安光电股份有限公司披露的金额包含泉州三安半导体科技有限公司、厦门三安

光电有限公司、湖北三安光电有限公司、厦门市三安光电科技有限公司、厦门市三安集成电路有限公司、安徽三安光电有限公司及天津三安光电有限公司的应收余额；

（3）以深圳市兆驰股份有限公司披露的金额包含江西兆驰半导体有限公司及江西省兆驰光电有限公司的应收余额；

（4）以华灿光电股份有限公司披露的金额包含华灿光电股份有限公司、华灿光电（浙江）有限公司及华灿光电（苏州）有限公司的应收余额；

（5）以安徽安芯电子科技股份有限公司披露的金额包含安徽安芯电子科技股份有限公司及安徽芯旭半导体有限公司的应收余额；

（6）以杭州士兰微电子股份有限公司披露的金额包含杭州士兰集成电路有限公司、杭州士兰集昕微电子有限公司及杭州士兰明芯科技有限公司的应收余额；

（7）以圆融光电科技股份有限公司披露的金额包含圆融光电科技股份有限公司、江西圆融光电科技有限公司及马鞍山杰生半导体有限公司的应收余额。

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4,549,168.95	2,491,549.48	911,716.72
<u>合计</u>	<u>4,549,168.95</u>	<u>2,491,549.48</u>	<u>911,716.72</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	3,714,787.56	2,220,586.59	387,041.82
1-2 年（含 2 年）	599,199.20	5,000.00	138,188.40
2-3 年（含 3 年）	5,000.00	101,488.40	183,221.00
3-4 年（含 4 年）	101,424.00	54,291.50	202,921.50

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
4-5 年（含 5 年）	54,291.50	139,000.00	95,218.00
5 年以上	105,419.00	82,419.00	23,001.00
小计	<u>4,580,121.26</u>	<u>2,602,785.49</u>	<u>1,029,591.72</u>
坏账准备	30,952.31	111,236.01	117,875.00
合计	<u>4,549,168.95</u>	<u>2,491,549.48</u>	<u>911,716.72</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合并范围内关联方	2,117,597.32	1,050,311.31	64.40
押金及保证金	1,653,796.10	1,116,974.33	369,985.50
代扣代缴	586,936.74	220,779.75	108,184.32
员工借款及备用金	221,791.10	214,720.10	312,500.00
单位往来款			185,748.00
其他			53,109.50
合计	<u>4,580,121.26</u>	<u>2,602,785.49</u>	<u>1,029,591.72</u>

（3）坏账准备计提情况

1) 2021 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	111,236.01			<u>111,236.01</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-80,283.70			<u>-80,283.70</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	合计
	预期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>30,952.31</u>			<u>30,952.31</u>

2) 2020 年 12 月 31 日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	合计
	期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	117,875.00			<u>117,875.00</u>
2020 年 1 月 1 日其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-6,638.99		600.00	<u>-6,038.99</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销			600.00	<u>600.00</u>
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>111,236.01</u>			<u>111,236.01</u>

3) 2019 年 12 月 31 日

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预	整个存续期预期信用损	整个存续期预期信用损	合计
	期信用损失	失（未发生信用减值）	失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	98,521.97			<u>98,521.97</u>
2019 年 1 月 1 日其他应				
收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
——转回第一阶段				
本期计提	19,353.03			<u>19,353.03</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	117,875.00			117,875.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市西渥智控科技有限公司	合并范围内关联方往来	2,117,597.32	1 年以内	46.23	
深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司	押金、保证金	1,501,014.23	注	32.77	
代扣社保公积金	代扣代缴	492,481.31	1 年以内	10.75	
肖成	备用金	53,400.00	1 年以内	1.17	2,670.00
深圳市龙岗区城投科技服务有限公司	押金	51,160.72	1 年以内	1.12	
<u>合计</u>		<u>4,215,653.58</u>		<u>92.04</u>	<u>2,670.00</u>

注：深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司其他应收款余额 1,501,014.23 元，其中账龄 1 年以内 768,000.00 元；1-2 年 523,704.23 元；3-4 年 97,104.00 元；4-5 年 50,988.00 元；5 年以上 61,218.00 元。

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市西渥智控科技有限公司	合并范围内关联方往来	1,045,097.32	1 年以内	40.15	

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司	押金、保证金	788,359.96	注	30.29	
代扣社保公积金	代扣代缴	139,598.75	1 年以内	5.36	
惠科股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.84	
深圳市鼎盛基房地产经纪有限公司	押金	81,000.00	1 年以内	3.11	
<u>合计</u>		<u>2,154,056.03</u>		<u>82.75</u>	

注：深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司其他应收款余额 788,359.96 元，其中账龄 1 年以内 579,049.96 元；2-3 年 97,104.00 元；3-4 年 50,988.00 元；5 年以上 61,218.00 元。

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司	押金、保证金	209,310.00	注	20.33	
安徽省政府非税收入汇缴 纳结算户	单位往来款	185,748.00	1 年以内	18.04	
雷迪	职工个人借款	110,000.00	3-4 年	10.68	44,000.00
代扣社保公积金	代扣代缴	91,252.22	1 年以内	8.86	
梁贵	职工个人借款	75,000.00	3-4 年	7.28	30,000.00
<u>合计</u>		<u>671,310.22</u>		<u>65.19</u>	<u>74,000.00</u>

注 1：深圳市龙岗区城市建设投资集团有限公司其他应收款余额 209,310.00 元，其中账龄 1-2 年 97,104.00 元；2-3 年 50,988.00 元；4-5 年 61,218.00 元。

(5) 报告期各期末无应收政府补助款。

(6) 报告期各期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3. 坏账准备的情况

类型	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
期初余额	111,236.01	117,875.00	98,521.97
计提	-80,283.70	-6,038.99	19,353.03

类型	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
收回或转回			
转销或核销		600.00	
期末余额	30,952.31	111,236.01	117,875.00

其中其他应收款核销情况：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳市德美物业管理有限公司	押金	600.00	押金凭证丢失	管理层审批	否
<u>合计</u>		<u>600.00</u>			

（三）长期股权投资

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,466,638.70		18,466,638.70
<u>合计</u>	<u>18,466,638.70</u>		<u>18,466,638.70</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,944,902.17		8,944,902.17
<u>合计</u>	<u>8,944,902.17</u>		<u>8,944,902.17</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,795,035.50		6,795,035.50
<u>合计</u>	<u>6,795,035.50</u>		<u>6,795,035.50</u>

注：其中 2019 年确认公司股份支付 499,866.78 元，2020 年确认公司股份支付 499,866.67 元，2021 年确认公司股份支付 421,736.53 元。

1. 对子公司投资

2021 年度:

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
矽旺科技（深圳）有限公司	7,294,902.17	421,736.53		7,716,638.70		
东莞市矽电半导体设备有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深圳市西渥智控科技有限公司	650,000.00			650,000.00		
深圳市希芯智能设备有限公司		9,100,000.00		9,100,000.00		
<u>合计</u>	<u>8,944,902.17</u>	<u>9,521,736.53</u>		<u>18,466,638.70</u>		

2020 年度:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
矽旺科技（深圳）有限公司	6,795,035.50	499,866.67		7,294,902.17		
东莞市矽电半导体设备有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
深圳市西渥智控科技有限公司		650,000.00		650,000.00		
<u>合计</u>	<u>6,795,035.50</u>	<u>2,149,866.67</u>		<u>8,944,902.17</u>		

2019 年度:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
矽旺科技（深圳）有限公司	6,295,168.72	499,866.78		6,795,035.50		
<u>合计</u>	<u>6,295,168.72</u>	<u>499,866.78</u>		<u>6,795,035.50</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2021 年度		2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	393,913,516.03	247,563,221.07	183,875,746.28	147,801,369.90	89,596,912.39	58,794,517.52
其他业务	5,332,528.23	1,544,803.54	4,156,704.46	1,460,476.78	3,737,256.27	1,387,661.33
<u>合计</u>	<u>399,246,044.26</u>	<u>249,108,024.61</u>	<u>188,032,450.74</u>	<u>149,261,846.68</u>	<u>93,334,168.66</u>	<u>60,182,178.85</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、商品类型			
主营业务收入	393,913,516.03	183,875,746.28	89,596,912.39
晶粒探针台	253,505,992.01	110,643,171.05	56,999,018.70
晶圆探针台	136,504,869.16	67,216,653.68	31,263,380.41
其他设备	3,902,654.86	6,015,921.55	1,334,513.28
其他业务收入	5,332,528.23	4,156,704.46	3,737,256.27
合计	399,246,044.26	188,032,450.74	93,334,168.66
二、按销售渠道分类			
直销	399,246,044.26	186,929,436.94	92,762,964.26
代销		1,103,013.80	571,204.40
合计	399,246,044.26	188,032,450.74	93,334,168.66

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2021 年度	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益		21,000,000.00	9,000,000.00
购买理财产品持有期间取得的投资收益	1,362,270.94	3,999,256.90	1,490,383.18
合计	1,362,270.94	24,999,256.90	10,490,383.18

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
（1）非流动性资产处置损益	266,771.54	-32,373.00	-74,871.06	
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
（3）计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,179,709.12	4,510,991.37	2,260,808.71	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				

非经常性损益明细	2021 年度	2020 年度	2019 年度	说明
(6) 非货币性资产交换损益				
(7) 委托他人投资或管理资产的损益				
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9) 债务重组损益				
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,362,270.94	3,999,256.90	1,490,383.18	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		4,268,952.06		
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,833.52	-478,643.24	-734,651.46	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,491.81	37,995.10	49,636.35	
非经常性损益合计	3,897,076.93	12,306,179.19	2,991,305.72	
减：所得税影响金额	588,372.24	1,846,602.83	439,387.49	
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,308,704.69	10,459,576.36	2,551,918.23	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,308,411.54	10,465,209.61	2,551,918.23	
归属于少数股东的非经常性损益	293.15	-5,633.25		

(二) 净资产收益率及每股收益

2021 年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.73	3.11	3.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.89	3.00	3.00

2020 年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.44	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88	0.76	0.76

2019 年度:

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.88	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49	0.10	0.10

矽电半导体设备(深圳)股份有限公司



二〇二二年三月二十六日

照 执 业 营

统一社会信用代码

911101085923425568



“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (15-1)

名称	类型	经营范围
名类	撕撕事务合伙人	经营

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 02 359

成立日期 2012年03月05日

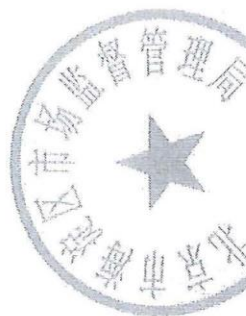
合伙期限 2012年03月05日至长期

執行事務合伙人 邱靖之

主 展 經 督 場 所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

关
机
记
录



2022年01月28日

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

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

國家市場經濟問題

证书序号: 0000175

说明

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



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

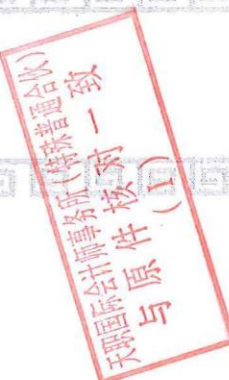
邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2013年 4月 26日



2016年 4月 13日



2015年 4月 13日



2014年 4月 11日



姓名: 蔡伟
证书编号: 11002200249

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



2011年 2月 23日



2017年 4月 13日



2012年 2月 9日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA
2012年 7月 3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA
2012年 7月 3日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPA
2012年 7月 3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPA
2012年 7月 3日



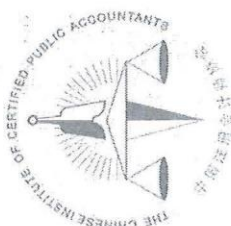
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年 3月 2日

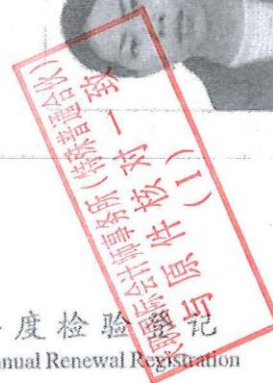


姓名: 蔡伟
Full name: Cai Wei
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1985-07-19
Date of birth: 1985-07-19
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit: Tianzhi International Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 430725198507191216
Identity card No.: 430725198507191216





姓名 (Full Name) 王 国 华
性别 (Sex) 女
出生 (Date of Birth) 1983 年 10 月 10 日
工作单位 (Working Unit) 天津国底会计事务所
身份证号 (Identity Card No.) 1101080212359



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
16 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年 月 日