

星宸科技股份有限公司

已审财务报表

2019年度、2020年度及2021年度

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:	110002432022460005254
报告名称:	星宸科技股份有限公司已审财务报表 2019 年度、2020 年度及 2021 年度
报告文号:	安永华明(2022)审字第 61547470_M01 号
被审(验)单位名称:	星宸科技股份有限公司
会计师事务所名称:	安永华明会计师事务所(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 04 月 11 日
报备日期:	2022 年 04 月 11 日
签字人员:	符俊(110002432902), 周海莉(110002431755)



(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。

目 录

	页 次
一、审计报告	1 - 7
二、已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 9
合并利润表	10 - 11
合并股东/所有者权益变动表	12 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东/所有者权益变动表	20 - 22
公司现金流量表	23 - 24
财务报表附注	25 - 137
三、补充资料	
1.非经常性损益明细表	138
2.净资产收益率和每股收益	139



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第61547470_M01号
星辰科技股份有限公司

星辰科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了星辰科技股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度、2020年度及2021年度的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的星辰科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了星辰科技股份有限公司2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度、2020年度及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2019年度、2020年度及2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61547470_M01号
星辰科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
商品销售收入的确认 2019年度、2020年度及2021年度合并财务报表的营业收入中包含的销售商品收入金额分别为人民币708,998,889.31元、人民币1,191,582,502.74元及人民币2,680,470,764.63元，公司财务报表的营业收入中包含的销售商品收入金额分别为人民币709,094,660.32元、人民币1,190,289,203.09元及人民币2,680,058,803.97元。 星辰科技股份有限公司主要向国内外客户销售集成电路芯片产品，目前主要经营模式包括买断经销和直销，以客户取得相关商品控制权时确认收入。由于商品销售收入的金额对于整体财务报表而言重大且构成财务报表关键绩效指标，因此我们将商品销售收入的确认作为关键审计事项。 对收入确认的会计政策及披露载于财务报表附注三、20，附注五、35.（2）及附注十五、4.（2）。	我们就商品销售收入确认执行的审计程序包括但不限于： 1）了解和评价与销售商品收入相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； 2）检查主要客户的销售合同条款，识别与商品控制权转移的相关合同条款与条件； 3）执行分析性复核程序，检查主要产品各年销售收入和毛利率变动情况； 4）访谈主要客户并对其销售额及应收账款余额进行函证，对未回函的函证执行替代程序； 5）抽样选取销售记录，检查至销售合同或订单、出库单、报关单、提单、商品签收单等原始单据，核对是否相符； 6）执行截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间； 7）复核与收入有关的财务报表相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61547470_M01号
星宸科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
股份支付 2019年度、2020年度及2021年度合并财务报表中确认的股份支付费用金额分别为人民币164.27元、人民币2,188,933.85元和人民币22,738,741.32元。 星宸科技股份有限公司在报告期内共实施了三次员工持股计划，星宸科技股份有限公司管理层在确定股份支付费用时需要结合历年第三方投资者增资价格或聘请的第三方估值机构协助评估的价值，评估权益工具于授予日的公允价值。评估过程中使用的关键假设包括星宸科技股份有限公司未来现金流量、折现率、流通性折扣及无风险利率等，涉及管理层的重大判断和估计。鉴于股份支付公允价值的确定涉及管理层的重大估计和判断，因此，我们将股份支付认定为关键审计事项。 对股份支付的会计政策及披露载于财务报表附注三、19及附注十一。	我们针对股份支付实施的审计程序主要包括但不限于： 1) 查阅了股份支付相关的董事会决议、股东会决议、股权激励计划以及持股平台合伙协议等文件； 2) 检查文件中关于股权激励的授予对象、授予价格、授予日、等待期及行权条件等内容，将星宸科技股份有限公司管理层估计的离职率与历史离职率进行比较，复核管理层对授予日的判断及离职率、可行权条件的估计； 3) 复核星宸科技股份有限公司对股份支付公允价值的评估，并引入内部估值专家复核了股份支付公允价值评估中使用的假设及参数； 4) 获取并检查了股份支付的明细表及股份授予通知书，核对授予的股份数量及出资金额等信息，并重新计算股份支付费用； 5) 复核与股份支付有关的财务报表相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61547470_M01号
星辰科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
存货跌价准备 2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日，合并财务报表中存货账面余额分别为人民币113,552,206.28元、人民币255,542,323.46元及人民币916,353,693.97元，存货跌价准备的余额分别为人民币4,544,664.89元、人民币4,865,852.98元及人民币38,553,747.94元。 于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值以预计销售价格扣除估计的销售费用及税后的金额确定。这需要管理层对未来存货的使用以及预计售价做出估计，具有较大的不确定性。 对存货的会计政策及披露载于财务报表附注三、8及附注五、6。	我们就存货跌价准备执行的审计程序包括但不限于： 1) 了解并评价存货跌价准备相关的关键内部控制的设计以及运行的有效性； 2) 了解存货的历史周转率并对比同行业公司的存货跌价准备计提政策，评价管理层存货跌价计提方法的合理性； 3) 复核管理层对于可变现净值估计的重要假设以及存货跌价准备的计算； 4) 对存货执行监盘程序，在监盘过程中对存货的存在状况和残冷背次情况做观察和评价； 5) 复核与存货跌价准备有关的财务报表相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61547470_M01号
星宸科技股份有限公司

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

治理层负责监督星宸科技股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61547470_M01号
星宸科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就星宸科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61547470_M01号
星辰科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



符俊

中国注册会计师：符 俊
（项目合伙人）



周海莉

中国注册会计师：周海莉

中国 北京

2022年4月11日

星宸科技股份有限公司
合并资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产				
货币资金	1	442,070,687.21	387,731,029.66	114,586,003.85
交易性金融资产	2	304,932,729.08	141,407,443.91	-
应收账款	3	102,450,365.28	81,322,690.78	44,786,970.62
预付款项	4	764,832.65	1,387,244.89	743,100.18
其他应收款	5	17,660,152.72	18,690,706.39	8,597,988.34
存货	6	877,799,946.03	250,676,470.48	109,007,541.39
其他流动资产	7	169,434,620.57	62,979,304.77	17,567,474.35
流动资产合计		1,915,113,333.54	944,194,890.88	295,289,078.73
非流动资产				
长期应收款	8	80,250,835.39	-	-
长期股权投资	9	-	-	15,861,531.20
其他非流动金融资产	10	10,000,000.00	-	-
固定资产	11	33,364,757.20	21,071,087.43	8,001,440.92
在建工程	12	76,052,606.97	6,155,342.10	-
使用权资产	13	8,940,804.81	2,035,001.03	1,930,864.75
无形资产	14	183,620,136.13	48,992,551.46	37,765,696.12
长期待摊费用	15	2,621,941.17	376,810.93	107,250.00
递延所得税资产	16	6,501,173.87	1,581,316.95	4,680,158.57
其他非流动资产	17	31,728,293.83	194,205.93	829,776.73
非流动资产合计		433,080,549.37	80,406,315.83	69,176,718.29
资产总计		2,348,193,882.91	1,024,601,206.71	364,465,797.02

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星宸科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日

人民币元

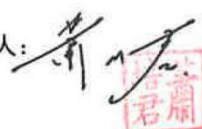
负债和股东/所有者权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
短期借款	18	46,935,273.81	-	-
应付账款	19	261,761,106.82	156,481,378.76	106,744,090.40
预收款项	20	53,322.19	225,715.70	200,306.01
合同负债	21	36,619,435.70	34,174,531.78	41,459,619.95
应付职工薪酬	22	158,958,903.08	91,445,132.22	46,394,651.07
应交税费	23	33,515,885.21	3,246,336.21	1,948,183.94
其他应付款	24	50,104,434.09	43,081,264.58	61,184,988.95
一年内到期的非流动负债	25	39,336,582.85	5,587,568.78	1,340,561.58
其他流动负债	26	172,513.18	294,288.05	45,061.93
流动负债合计		627,457,456.93	334,536,216.08	259,317,463.83
非流动负债				
租赁负债	27	3,776,474.80	1,246,280.20	1,207,000.99
长期应付款	28	80,791,404.26	3,897,785.85	-
递延收益	29	15,540,744.82	9,155,228.90	4,699,509.10
非流动负债合计		100,108,623.88	14,299,294.95	5,906,510.09
负债合计		727,566,080.81	348,835,511.03	265,223,973.92
股东/所有者权益				
股本/实收资本	30	378,947,370.00	48,675,371.00	34,227,819.00
资本公积	31	568,351,408.69	352,670,344.92	6,588,432.50
其他综合损失	32	(18,953.63)	(2,867,345.24)	(1,841,459.18)
盈余公积	33	68,993,144.92	24,337,685.50	5,520,889.09
未分配利润	34	604,354,832.12	252,949,639.50	54,746,141.69
归属于母公司股东/所有者权益合计		1,620,627,802.10	675,765,695.68	99,241,823.10
股东/所有者权益合计		1,620,627,802.10	675,765,695.68	99,241,823.10
负债和股东/所有者权益总计		2,348,193,882.91	1,024,601,206.71	364,465,797.02

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星宸科技股份有限公司
合并利润表

2019年度、2020年度及2021年度

人民币元

	附注五	2021年度	2020年度	2019年度
营业收入	35	2,685,667,058.70	1,192,638,147.39	711,049,255.54
减：营业成本	35	1,430,762,589.64	681,848,651.44	444,602,679.72
税金及附加	36	13,782,958.02	872,669.44	467,611.98
销售费用	37	19,659,607.93	11,618,268.87	6,598,205.50
管理费用	38	90,769,095.62	50,655,888.38	25,212,599.24
研发费用	39	453,872,956.60	268,716,894.36	175,172,381.71
财务费用	40	(1,881,018.52)	4,499,204.02	(2,458,381.92)
其中：利息费用		1,902,576.06	258,790.39	89,507.21
利息收入		(3,434,488.30)	(1,921,314.81)	(1,345,232.49)
加：其他收益	41	90,136,931.44	37,627,841.63	3,650,327.27
投资收益/（损失）	42	12,748,679.12	10,313,307.26	(3,578,449.37)
其中：对联营企业的投资损失		-	(1,823,199.37)	(3,578,449.37)
公允价值变动收益	43	4,932,729.08	1,407,443.91	-
信用减值（损失）/转回	44	(407,028.02)	142,833.85	136,516.33
资产减值损失	45	(36,773,134.13)	(3,630,233.57)	(2,272,081.05)
营业利润		749,339,046.90	220,287,763.96	59,390,472.49
加：营业外收入	46	250,371.96	63,571.26	18,000.00
减：营业外支出	47	560,827.17	1,519.90	-
利润总额		749,028,591.69	220,349,815.32	59,408,472.49
减：所得税费用	49	(4,667,313.30)	3,329,521.10	(3,740,718.46)
净利润		753,695,904.99	217,020,294.22	63,149,190.95
按经营持续性分类				
持续经营净利润		753,695,904.99	217,020,294.22	63,149,190.95
按所有权归属分类				
归属于母公司股东/所有者的净利润		753,695,904.99	217,020,294.22	63,149,190.95

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星宸科技股份有限公司
合并利润表（续）
2019年度、2020年度及2021年度

人民币元

	附注五	2021年度	2020年度	2019年度
其他综合收益/（损失）的税后净额		1,690,604.11	(1,025,886.06)	(1,841,459.18)
归属于母公司股东/所有者的其他综合收益/ （损失）的税后净额		1,690,604.11	(1,025,886.06)	(1,841,459.18)
将重分类进损益的其他综合收益/（损失） 外币财务报表折算差额		1,690,604.11	(1,025,886.06)	(1,841,459.18)
综合收益总额		755,386,509.10	215,994,408.16	61,307,731.77
其中：				
归属于母公司股东/所有者权益的综合收益 总额		755,386,509.10	215,994,408.16	61,307,731.77
每股收益				
基本每股收益	50	2.04	不适用	不适用
稀释每股收益	50	2.04	不适用	不适用

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



星宸科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表

2019年度、2020年度及2021年度

2021年度

人民币元

	归属于母公司股东/所有者权益				股东/所有者权益合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益/ (损失)	盈余公积	
一、上年年末余额及本年初余额	48,675,371.00	352,670,344.92	(2,867,345.24)	24,337,685.50	675,765,695.68
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	1,690,604.11	-	755,386,509.10
(二) 股东/所有者投入和减少资本					
1. 股东/所有者投入资本	18,947,370.00	147,789,486.00	-	-	166,736,856.00
2. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	22,738,741.32	-	-	22,738,741.32
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	-	68,993,144.92	-
(四) 股东/所有者权益内部结转					
1. 股份制改制	311,324,629.00	45,152,836.45	1,157,787.50	(24,337,685.50)	-
三、本年年末余额	378,947,370.00	568,351,408.69	(18,953.63)	68,993,144.92	1,620,627,802.10

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



星宸科技股份有限公司
合并所有者权益变动表

2019年度、2020年度及2021年度

2020年度

人民币元

	实收资本	归属于母公司所有者权益		未分配利润	所有者权益合计
		资本公积	其他综合损失		
一、上年年末余额及本年初余额	34,227,819.00	6,588,432.50	(1,841,459.18)	54,746,141.69	99,241,823.10
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益/ (损失) 总额	-	-	(1,025,886.06)	217,020,294.22	215,994,408.16
(二) 所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入资本	14,447,552.00	344,457,165.80	-	-	358,904,717.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	2,188,933.85	-	-	2,188,933.85
3. 其他	-	(564,187.23)	-	-	(564,187.23)
(三) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	-	(18,816,796.41)	-
三、本年年末余额	48,675,371.00	352,670,344.92	(2,867,345.24)	252,949,639.50	675,765,695.68

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



星宸科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年度、2020年度及2021年度

人民币元

2019年度

	实收资本	归属于母公司所有者权益		盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		资本公积	其他综合损失			
一、上年年末余额	14,025,819.00	26,226,081.00	-	-	(2,509,633.27)	37,742,266.73
加：会计政策变更（附注三、27）	-	-	-	-	(372,526.90)	(372,526.90)
二、本年年初余额	14,025,819.00	26,226,081.00	-	-	(2,882,160.17)	37,369,739.83
三、本年增减变动金额	-	-	(1,841,459.18)	-	63,149,190.95	61,307,731.77
（一）综合收益/（损失）总额	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	164.27	-	-	-	164.27
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	564,187.23	-	-	-	564,187.23
2. 其他	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	5,520,889.09	(5,520,889.09)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	20,202,000.00	(20,202,000.00)	-	-	-	-
四、本年年末余额	34,227,819.00	6,588,432.50	(1,841,459.18)	5,520,889.09	54,746,141.69	99,241,823.10

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




星宸科技股份有限公司
合并现金流量表
2019年度、2020年度及2021年度

人民币元

	附注五	2021年度	2020年度	2019年度
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		2,870,837,449.29	1,155,629,813.11	756,301,135.84
收到的税费返还		113,634,942.09	39,221,678.95	11,600,910.91
收到其他与经营活动有关的现金	51	43,849,643.23	44,128,854.38	3,736,689.34
经营活动现金流入小计		3,028,322,034.61	1,238,980,346.44	771,638,736.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,190,184,668.41	831,758,209.67	537,763,949.94
支付给职工以及为职工支付的现金		320,289,443.45	165,358,114.93	82,381,805.54
支付的各项税费		86,108,529.35	12,390,808.92	1,204,309.93
支付其他与经营活动有关的现金	51	114,055,133.07	135,002,808.76	49,734,723.36
经营活动现金流出小计		2,710,637,774.28	1,144,509,942.28	671,084,788.77
经营活动产生的现金流量净额		317,684,260.33	94,470,404.16	100,553,947.32
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		950,276,344.00	661,508,800.00	-
取得投资收益收到的现金		14,081,423.03	5,610,651.23	-
投资活动现金流入小计		964,357,767.03	667,119,451.23	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,443,339.15	32,839,142.55	44,524,468.90
投资支付的现金		1,160,276,344.00	801,508,800.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	51	107,303,031.00	-	-
投资活动现金流出小计		1,417,022,714.15	834,347,942.55	44,524,468.90
投资活动使用的现金流量净额		(452,664,947.12)	(167,228,491.32)	(44,524,468.90)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

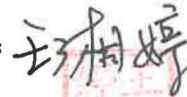
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星宸科技股份有限公司
合并现金流量表（续）
2019年度、2020年度及2021年度

人民币元

	附注五	2021年度	2020年度	2019年度
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		166,736,856.00	358,904,717.80	-
取得借款收到的现金		400,193,757.56	-	-
筹资活动现金流入小计		566,930,613.56	358,904,717.80	-
偿还债务支付的现金		353,258,483.75	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,781.04	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	51	32,265,797.27	7,093,695.50	1,039,994.50
筹资活动现金流出小计		385,940,062.06	7,093,695.50	1,039,994.50
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额		180,990,551.50	351,811,022.30	(1,039,994.50)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,146,568.59)	(5,908,801.81)	(390,314.98)
五、现金及现金等价物净增加额		44,863,296.12	273,144,133.33	54,599,168.94
加：年初现金及现金等价物余额		387,263,825.82	114,119,692.49	59,520,523.55
六、年末现金及现金等价物余额	52	432,127,121.94	387,263,825.82	114,119,692.49

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星宸科技股份有限公司
公司资产负债表

2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产				
货币资金		427,603,216.66	381,207,954.29	111,147,092.63
交易性金融资产		304,932,729.08	141,407,443.91	-
应收账款	1	102,450,365.28	82,492,530.26	44,786,970.62
预付款项		239,380.30	1,359,424.58	739,929.24
其他应收款	2	17,314,651.69	18,528,272.39	8,045,947.37
存货		877,735,633.95	250,480,229.07	108,911,770.38
其他流动资产		168,821,878.25	62,764,756.59	17,367,889.33
流动资产合计		1,899,097,855.21	938,240,611.09	290,999,599.57
非流动资产				
长期应收款		80,250,835.39	-	-
长期股权投资	3	40,694,076.55	4,000,000.00	19,861,531.20
其他非流动金融资产		10,000,000.00	-	-
固定资产		31,431,587.24	20,562,897.18	7,306,481.77
在建工程		76,052,606.97	6,155,342.10	-
使用权资产		5,482,334.25	1,812,903.53	820,377.28
无形资产		183,378,709.69	48,992,551.46	37,765,696.12
长期待摊费用		2,304,268.53	315,634.01	-
递延所得税资产		6,490,148.54	1,573,293.85	4,669,353.51
其他非流动资产		31,728,293.83	194,205.93	829,776.73
非流动资产合计		467,812,860.99	83,606,828.06	71,253,216.61
资产总计		2,366,910,716.20	1,021,847,439.15	362,252,816.18

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


青林印永
15030110531972

主管会计工作负责人：


培君

会计机构负责人：


王湘婷
印湘

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



星宸科技股份有限公司
公司资产负债表（续）

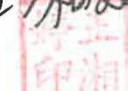
2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日

人民币元

负债和股东/所有者权益	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	46,935,273.81	-	-
应付账款	261,761,106.82	156,480,472.76	106,744,090.40
预收款项	73,322.19	223,628.20	200,306.01
合同负债	36,619,435.70	34,040,496.41	41,459,619.95
应付职工薪酬	151,869,093.06	85,030,051.19	39,342,612.89
应交税费	32,984,902.76	2,972,694.17	1,299,688.16
其他应付款	64,337,422.81	54,610,724.75	72,949,220.03
一年内到期的非流动负债	37,822,077.73	5,343,343.06	366,249.23
其他流动负债	172,513.18	283,623.45	45,061.93
流动负债合计	632,575,148.06	338,985,033.99	262,406,848.60
非流动负债			
租赁负债	2,118,989.61	1,246,280.20	962,775.24
长期应付款	80,791,404.26	3,897,785.85	-
递延收益	15,540,744.82	9,155,228.90	4,699,509.10
非流动负债合计	98,451,138.69	14,299,294.95	5,662,284.34
负债合计	731,026,286.75	353,284,328.94	268,069,132.94
股东/所有者权益			
股本/实收资本	378,947,370.00	48,675,371.00	34,227,819.00
资本公积	568,351,408.69	352,670,344.92	6,588,432.50
其他综合损失	(18,953.63)	(2,867,345.24)	(1,841,459.18)
盈余公积	68,993,144.92	24,337,685.50	5,520,889.09
未分配利润	619,611,459.47	245,747,054.03	49,688,001.83
股东/所有者权益合计	1,635,884,429.45	668,563,110.21	94,183,683.24
负债和股东/所有者权益总计	2,366,910,716.20	1,021,847,439.15	362,252,816.18

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



星宸科技股份有限公司
公司利润表

2019年度、2020年度及2021年度

人民币元

	附注十五	2021年度	2020年度	2019年度
营业收入	4	2,685,255,098.04	1,191,344,847.74	711,145,026.55
减：营业成本	4	1,430,527,990.23	681,067,760.73	444,698,450.73
税金及附加		13,753,828.42	859,816.74	470,384.56
销售费用		19,249,574.31	11,580,573.09	3,999,744.39
管理费用		83,478,802.52	48,812,782.85	20,642,903.93
研发费用		439,038,346.29	272,411,197.33	186,927,907.95
财务费用		(1,961,300.12)	4,489,230.84	(2,502,103.02)
其中：利息费用		1,819,993.16	239,918.21	40,426.22
利息收入		(3,396,960.63)	(1,906,502.33)	(1,335,940.89)
加：其他收益		89,967,484.65	37,535,031.98	3,650,111.42
投资收益/（损失）	5	12,748,679.12	10,313,307.26	(3,578,449.37)
其中：对联营企业 的投资亏损		-	(1,823,199.37)	(3,578,449.37)
公允价值变动收益		4,932,729.08	1,407,443.91	-
信用减值损失		(407,028.02)	142,833.85	136,516.33
资产减值损失		(36,759,256.61)	(3,612,246.25)	(2,272,081.05)
营业利润		771,650,464.61	217,909,856.91	54,843,835.34
加：营业外收入		148,475.68	63,571.26	-
减：营业外支出		560,677.17	1,519.90	-
利润总额		771,238,263.12	217,971,908.27	54,843,835.34
减：所得税费用		(4,916,854.69)	3,096,059.66	(4,082,432.71)
净利润		776,155,117.81	214,875,848.61	58,926,268.05
其中：持续经营净利润		776,155,117.81	214,875,848.61	58,926,268.05
其他综合收益/（损失）的税后 净额		1,690,604.11	(1,025,886.06)	(1,841,459.18)
将重分类进损益的其他综合收益 /（损失）				
外币财务报表折算差额		1,690,604.11	(1,025,886.06)	(1,841,459.18)
综合收益总额		777,845,721.92	213,849,962.55	57,084,808.87

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



2019年度、2020年度及2021年度

2021年度

人民币元

	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益/ (损失)	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益 合计
一、上年年末余额及本年年初余额	48,675,371.00	352,670,344.92	(2,867,345.24)	24,337,685.50	245,747,054.03	668,563,110.21
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	1,690,604.11	-	776,155,117.81	777,845,721.92
(二) 股东/所有者投入和减少资本						
1. 股东/所有者投入资本	18,947,370.00	147,789,486.00	-	-	-	166,736,856.00
2. 股份支付计入股东/所有者权益的金额	-	22,738,741.32	-	-	-	22,738,741.32
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	68,993,144.92	(68,993,144.92)	-
(四) 股东/所有者权益内部结转						
1. 股份制改制	311,324,629.00	45,152,836.45	1,157,787.50	(24,337,685.50)	(333,297,567.45)	-
三、本年年末余额	378,947,370.00	568,351,408.69	(18,953.63)	68,993,144.92	619,611,459.47	1,635,884,429.45

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



星宸科技股份有限公司
所有者权益变动表
2019年度、2020年度及2021年度

人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	其他综合损失	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额及本年初余额	34,227,819.00	6,588,432.50	(1,841,459.18)	5,520,889.09	49,688,001.83	94,183,683.24
二、本年增减变动金额						
(一) 综合损失总额	-	-	(1,025,886.06)	-	214,875,848.61	213,849,962.55
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本	14,447,552.00	344,457,165.80	-	-	-	358,904,717.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	2,188,933.85	-	-	-	2,188,933.85
3. 其他	-	(564,187.23)	-	-	-	(564,187.23)
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	18,816,796.41	(18,816,796.41)	-
三、本年年末余额	48,675,371.00	352,670,344.92	(2,867,345.24)	24,337,685.50	245,747,054.03	668,563,110.21

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：


印



星宸科技股份有限公司
所有者权益变动表

2019年度、2020年度及2021年度

2019年度

人民币元

	实收资本	资本公积	其他综合损失	盈余公积	(未弥补亏损) 未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	14,025,819.00	26,226,081.00	-	-	(3,534,366.98)	36,717,533.02
加：会计政策变更（附注三、27）	-	-	-	-	(183,010.15)	(183,010.15)
二、本年初余额	14,025,819.00	26,226,081.00	-	-	(3,717,377.13)	36,534,522.87
三、本年增减变动金额						
（一）综合损失总额	-	-	(1,841,459.18)	-	58,926,268.05	57,084,808.87
（二）所有者投入和减少资本						
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	164.27	-	-	-	164.27
2. 其他	-	564,187.23	-	-	-	564,187.23
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,520,889.09	(5,520,889.09)	-
（四）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本	20,202,000.00	(20,202,000.00)	-	-	-	-
四、本年年末余额	34,227,819.00	6,588,432.50	(1,841,459.18)	5,520,889.09	49,688,001.83	94,183,683.24

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





星宸科技股份有限公司
公司现金流量表
2019年度、2020年度及2021年度

人民币元

	2021年	2020年	2019年
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	2,871,692,425.08	1,152,714,606.61	756,396,906.85
收到的税费返还	113,634,942.09	39,221,678.95	11,600,910.91
收到其他与经营活动有关的现金	43,544,122.49	44,103,760.67	3,709,181.89
经营活动现金流入小计	3,028,871,489.66	1,236,040,046.23	771,706,999.65
购买商品、接受劳务支付的现金	2,189,120,191.87	830,514,874.81	555,743,099.86
支付给职工以及为职工支付的现金	273,339,018.83	141,647,515.59	36,476,859.31
支付的各项税费	85,866,096.09	11,997,640.37	423,202.00
支付其他与经营活动有关的现金	138,673,412.63	161,303,287.41	83,091,566.30
经营活动现金流出小计	2,686,998,719.42	1,145,463,318.18	675,734,727.47
经营活动产生的现金流量净额	341,872,770.24	90,576,728.05	95,972,272.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	950,276,344.00	661,508,800.00	-
取得投资收益收到的现金	14,081,423.03	5,610,651.23	-
投资活动现金流入小计	964,357,767.03	667,119,451.23	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,141,040.48	32,778,589.45	43,436,998.42
投资支付的现金	1,195,976,344.00	801,508,800.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	107,303,031.00	-	-
投资活动现金流出小计	1,450,420,415.48	834,287,389.45	43,436,998.42
投资活动使用的现金流量净额	(486,062,648.45)	(167,167,938.22)	(43,436,998.42)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

星宸科技股份有限公司
公司现金流量表（续）
2019年度、2020年度及2021年度

人民币元

	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	166,736,856.00	358,904,717.80	-
取得借款收到的现金	400,193,757.56	-	-
筹资活动现金流入小计	566,930,613.56	358,904,717.80	-
偿还债务支付的现金	353,258,483.75	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	415,781.04	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	31,001,001.03	6,344,736.65	-
筹资活动现金流出小计	384,675,265.82	6,344,736.65	-
筹资活动产生的现金流量净额	182,255,347.74	352,559,981.15	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(1,146,568.59)	(5,908,801.80)	(390,314.99)
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额	36,918,900.94	270,059,969.18	52,144,958.77
加：年初现金及现金等价物余额	380,740,750.45	110,680,781.27	58,535,822.50
六、年末现金及现金等价物余额	417,659,651.39	380,740,750.45	110,680,781.27

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

星宸科技股份有限公司（以下简称“本公司”），前身厦门星宸科技有限公司，系由Sigmastar Technology Inc.出资成立的有限责任公司（外国法人独资），于2017年12月21日取得厦门市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91350200MA31DMUX52的《营业执照》，公司注册资本为200万美元，注册地址为厦门火炬高新区软件园创新大厦A区1501，法定代表人为林永育。本公司营业期限为永续经营。

本公司于成立时登记的注册资本为美元200万元，由股东Sigmastar Technology Inc.于公司成立后10年内缴清。2018年1月31日，本公司股东Sigmastar Technology Inc.投入资本金100万美元，按照中国人民银行公布汇率1:6.3339中间价折算实收资本为人民币6,333,900.00元。2018年2月1日，股东Sigmastar Technology Inc.投入资本金100万美元，按照中国人民银行公布汇率1:6.3045中间价折算实收资本为人民币6,304,500.00元，合计为人民币12,638,400.00元。

2018年6月29日，本公司股东决定，同意吸收股东Elite Star Holdings Limited、Perfect Star Holdings Limited、Auspicious Star Holdings Limited、Treasure Star Holdings Limited、Supreme Star Holdings Limited、宁波瀚宸投资合伙企业（有限合伙）（后更名为“厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）”）及宁波耀宸投资合伙企业（有限合伙）（后更名为“厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）”），同时公司类型由有限责任公司（外国法人独资）变更为有限责任公司（中外合资），公司注册资本币别由美元变更为人民币，注册资本由美元200万元变更为人民币1,579.80万元。本次增资完成后，各出资人的认缴出资额及占注册资本的比例如下：

出资人名称	认缴出资额	占注册资本比例
Sigmastar Technology Inc.	12,638,400.00	80.0000%
Elite Star Holdings Limited	542,646.00	3.4349%
Perfect Star Holdings Limited	361,742.00	2.2898%
Treasure Star Holdings Limited	452,202.00	2.8624%
Supreme Star Holdings Limited	452,202.00	2.8624%
Auspicious Star Holdings Limited	446,404.00	2.8257%
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	452,202.00	2.8624%
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	452,202.00	2.8624%
	<u>15,798,000.00</u>	<u>100.0000%</u>

一、基本情况（续）

2018年11月26日，本公司董事会决定，将公司注册资本由人民币15,798,000.00元增加至人民币36,000,000.00元，新增注册资本由原股东同比例认缴，本次增资完成后，各出资人持股比例保持不变，比例如下：

出资人名称	认缴出资额	占注册资本比例
Sigmastar Technology Inc.	28,800,000.00	80.0000%
Elite Star Holdings Limited	1,236,564.00	3.4349%
Treasure Star Holdings Limited	1,030,464.00	2.8624%
Supreme Star Holdings Limited	1,030,464.00	2.8624%
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	1,030,464.00	2.8624%
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	1,030,464.00	2.8624%
Auspicious Star Holdings Limited	1,017,252.00	2.8257%
Perfect Star Holdings Limited	824,328.00	2.2898%
	<u>36,000,000.00</u>	<u>100.0000%</u>

2019年11月22日，本公司董事会决定，公司注册资本由人民币36,000,000.00元增加至人民币41,142,857.00元，新增注册资本由新股东厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）以人民币13,828,787.00元认缴人民币1,032,686.00元，新股东Frankstone Investments Holding Limited以人民币32,488,940.00元认缴人民币2,427,429.00元，股东Elite Star Holdings Limited以人民币9,031,382.00元认缴人民币672,465.00元，股东Perfect Star Holdings Limited以人民币403,001.00元认缴人民币31,443.00元，股东Treasure Star Holdings Limited以人民币3,236,790.00元认缴人民币240,850.00元，股东Supreme Star Holdings Limited以人民币2,168,670.00元认缴人民币162,679.00元，股东Auspicious Star Holdings Limited以人民币1,096,376.00元认缴人民币81,262.00元，股东厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）以人民币1,497,300.00元认缴人民币113,307.00元，股东厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）以人民币5,122,608.00元认缴人民币380,736.00元。上述增资均以货币形式认缴出资。本次增资完成后，各出资人的认缴出资额及占注册资本的比例如下：

出资人名称	认缴出资额	占注册资本比例
Sigmastar Technology Inc.	28,800,000.00	70.00%
Frankstone Investments Holding Limited	2,427,429.00	5.90%
Elite Star Holdings Limited	1,909,029.00	4.64%
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	1,411,200.00	3.43%
Treasure Star Holdings Limited	1,271,314.00	3.09%
Supreme Star Holdings Limited	1,193,143.00	2.90%
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	1,143,771.00	2.78%
Auspicious Star Holdings Limited	1,098,514.00	2.67%
厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）	1,032,686.00	2.51%
Perfect Star Holdings Limited	855,771.00	2.08%
	<u>41,142,857.00</u>	<u>100.00%</u>

一、基本情况（续）

2019年12月20日，本公司董事会决定，将公司注册资本由人民币41,142,857.00元增加至人民币45,257,143.00元，新增注册资本由新股东Melstone Investment Holding Limited以人民币30,000,000.00元认缴人民币1,073,292.00元，新股东南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）以人民币38,000,000.00元认缴人民币1,359,503.00元，新股东深圳市芯跑共赢科技投资合伙企业（有限合伙）以人民币27,000,000.00元认缴人民币965,963.00元，新股东厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币20,000,000.00元认缴人民币715,528.00元。上述增资均以货币形式认缴出资。本次增资完成后，各出资人的认缴出资额及占注册资本的比例如下：

出资人名称	认缴出资额	占注册资本比例
Sigmastar Technology Inc.	28,800,000.00	63.64%
Frankstone Investments Holding Limited	2,427,429.00	5.36%
Elite Star Holdings Limited	1,909,029.00	4.22%
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	1,411,200.00	3.12%
南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）	1,359,503.00	3.00%
Treasure Star Holdings Limited	1,271,314.00	2.81%
Supreme Star Holdings Limited	1,193,143.00	2.64%
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	1,143,771.00	2.53%
Auspicious Star Holdings Limited	1,098,514.00	2.43%
Melstone Investment Holding Limited	1,073,292.00	2.37%
厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）	1,032,686.00	2.28%
深圳市芯跑共赢科技投资合伙企业（有限合伙）	965,963.00	2.13%
Perfect Star Holdings Limited	855,771.00	1.89%
厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	715,528.00	1.58%
	<u>45,257,143.00</u>	<u>100.00%</u>

一、基本情况（续）

2020年1月15日，本公司董事会决定，将公司注册资本由人民币45,257,143.00元增加至人民币47,701,864.00元，新增注册资本由新股东昆桥（深圳）半导体科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币55,000,000.00元认缴人民币1,967,702.00元，新股东武汉东湖百瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币13,333,333.00元认缴人民币477,019.00元。上述增资均以货币形式认缴出资。本次增资完成后，各出资人的认缴出资额及占注册资本的比例如下：

	认缴出资额	占注册资本比例
Sigmastar Technology Inc.	28,800,000.00	60.37%
Frankstone Investments Holding Limited	2,427,429.00	5.09%
昆桥（深圳）半导体科技产业股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	1,967,702.00	4.13%
Elite Star Holdings Limited	1,909,029.00	4.00%
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	1,411,200.00	2.96%
南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有 限合伙）	1,359,503.00	2.85%
Treasure Star Holdings Limited	1,271,314.00	2.67%
Supreme Star Holdings Limited	1,193,143.00	2.50%
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	1,143,771.00	2.40%
Auspicious Star Holdings Limited	1,098,514.00	2.30%
Melstone Investment Holding Limited	1,073,292.00	2.25%
厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）	1,032,686.00	2.16%
深圳市芯跑共赢科技投资合伙企业（有限合 伙）	965,963.00	2.03%
Perfect Star Holdings Limited	855,771.00	1.79%
厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙 企业（有限合伙）	715,528.00	1.50%
武汉东湖百瑞股权投资基金合伙企业（有 限合伙）	477,019.00	1.00%
	<u>47,701,864.00</u>	<u>100.00%</u>

一、 基本情况（续）

2020年4月15日，本公司董事会决定，武汉东湖百瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其所持有本公司1%的股权以人民币0元的价格转让给昆桥（深圳）半导体科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2020年6月25日，本公司董事会决定，股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司0.41%的股权，以人民币1,428.5212万元的价格转让给Elite Star Holdings Limited；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司0.66%的股权，以人民币2,321.3534万元的价格转让给Melstone Investment Holding Limited；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司0.94%的股权，以人民币3,303.4696万元的价格转让给深圳市创新投资集团有限公司；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司1.45%的股权，以人民币5,089.1193万元的价格转让给深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司0.61%的股权，以人民币2,142.7855万元的价格转让给深圳南山上华红土双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司0.2%的股权，以人民币714.2643万元的价格转让给青岛精确芯悦股权投资合伙企业（有限合伙）；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司1.53%的股权，以人民币5,356.9711万元的价格转让给无锡正海锦禾创业投资合伙企业（有限合伙）；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司1.03%的股权，以人民币3,571.3141万元的价格转让给合肥华芯成长五期股权投资合伙企业（有限合伙）；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司1.03%的股权，以人民币3,571.3141万元的价格转让给上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司0.41%的股权，以人民币1,428.5212万元的价格转让给中金浦成投资有限公司；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司0.31%的股权，以人民币1,071.3928万元的价格转让给Transsion Technology Limited；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司0.15%的股权，以人民币535.6964万元的价格转让给Macro Fortune International Co., Limited；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司0.15%的股权，以人民币535.6964万元的价格转让给苏州耀途进取创业投资合伙企业（有限合伙）；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司0.15%的股权，以人民币535.6964万元的价格转让给OndineMDD Limited；股东Sigmastar Technology Inc.将其所持有的占公司0.15%的股权，以人民币535.6964万元的价格转让给江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，各出资人的认缴出资额及占注册资本的比例如下：

一、 基本情况（续）

出资人名称	认缴出资额	占注册资本比例
Sigmastar Technology Inc.	24,419,216.00	51.19%
昆桥（深圳）半导体科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,444,721.00	5.13%
Frankstone Investments Holding Limited	2,427,429.00	5.09%
Elite Star Holdings Limited	2,103,730.00	4.41%
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	1,411,200.00	2.96%
Melstone Investment Holding Limited	1,389,682.00	2.91%
南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）	1,359,503.00	2.85%
Treasure Star Holdings Limited	1,271,314.00	2.67%
Supreme Star Holdings Limited	1,193,143.00	2.50%
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	1,143,771.00	2.40%
Auspicious Star Holdings Limited	1,098,514.00	2.30%
厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）	1,032,686.00	2.16%
深圳市芯跑共赢科技投资合伙企业（有限合伙）	965,963.00	2.03%
Perfect Star Holdings Limited	855,771.00	1.79%
无锡正海锦禾创业投资合伙企业（有限合伙）	730,131.00	1.53%
厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	715,528.00	1.50%
深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）	693,624.00	1.45%
合肥华芯成长五期股权投资合伙企业（有限合伙）	486,754.00	1.03%
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	486,754.00	1.03%
深圳市创新投资集团有限公司	450,248.00	0.94%
深圳南山上华红土双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	292,052.00	0.61%
中金浦成投资有限公司	194,701.00	0.41%
Transsion Technology Limited	146,026.00	0.31%
青岛精确芯悦股权投资合伙企业（有限合伙）	97,351.00	0.20%
Marco Fortune International Co., Limited	73,013.00	0.15%
苏州耀途进取创业投资合伙企业（有限合伙）	73,013.00	0.15%
OndineMDD Limited	73,013.00	0.15%
江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	73,013.00	0.15%
	<u>47,701,864.00</u>	<u>100.00%</u>

一、 基本情况（续）

2020年6月25日，本公司股东会决定，将公司注册资本由人民币47,701,864.00元增加至人民币48,675,371.00元，新增注册资本由新股东宁波华凌投资管理合伙企业（有限合伙）（后更名为“宁波华凌创业投资合伙企业（有限合伙）”）以人民币53,569,711.00元认缴人民币730,131.00元，股东深圳市创新投资集团有限公司以人民币17,856,497.00元认缴人民币243,376.00元。本次增资完成后，各出资人的认缴出资额及占注册资本的比例如下：

出资人名称	认缴出资额	占注册资本比例
Sigmastar Technology Inc.	24,419,216.00	50.17%
昆桥（深圳）半导体科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,444,721.00	5.02%
Frankstone Investments Holding Limited	2,427,429.00	4.99%
Elite Star Holdings Limited	2,103,730.00	4.33%
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	1,411,200.00	2.90%
Melstone Investment Holding Limited	1,389,682.00	2.86%
南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）	1,359,503.00	2.79%
Treasure Star Holdings Limited	1,271,314.00	2.61%
Supreme Star Holdings Limited	1,193,143.00	2.45%
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	1,143,771.00	2.35%
Auspicious Star Holdings Limited	1,098,514.00	2.26%
厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）	1,032,686.00	2.12%
深圳市芯跑共赢科技投资合伙企业（有限合伙）	965,963.00	1.98%
Perfect Star Holdings Limited	855,771.00	1.76%
无锡正海锦禾创业投资合伙企业（有限合伙）	730,131.00	1.50%
宁波华凌创业投资合伙企业（有限合伙）	730,131.00	1.50%
厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	715,528.00	1.47%
深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）	693,624.00	1.42%
深圳市创新投资集团有限公司	693,624.00	1.42%
合肥华芯成长五期股权投资合伙企业（有限合伙）	486,754.00	1.00%
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	486,754.00	1.00%
深圳南山上华红土双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	292,052.00	0.60%
中金浦成投资有限公司	194,701.00	0.40%
Transsion Technology Limited	146,026.00	0.30%
青岛精确芯悦股权投资合伙企业（有限合伙）	97,351.00	0.20%
Marco Fortune International Co., Limited	73,013.00	0.15%
苏州耀途进取创业投资合伙企业（有限合伙）	73,013.00	0.15%
OndineMDD Limited	73,013.00	0.15%
江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	73,013.00	0.15%
	<u>48,675,371.00</u>	<u>100.00%</u>

一、 基本情况（续）

2021年2月5日，本公司股东会决定，同意股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司3.43%的股权，以24,000,019.47美元的价格转让给Elite Star Holdings Limited；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司1.14%的股权，以8,000,006.49美元的价格转让给Transsion Technology Limited；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司3.07%的股权，以21,500,012.05美元的价格转让给Minos International Limited；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司2.14%的股权，以15,000,015.76美元的价格转让给昆宸（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司1.43%的股权，以10,000,000.92美元的价格转让给Palace Investments Pte. Ltd.；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司0.86%的股权，以6,000,012.06美元的价格转让给AAMS-1 Limited；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司0.50%的股权，以3,500,004.64美元的价格转让给厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司0.36%的股权，以2,500,007.42美元的价格转让给厦门市金创集炬创业投资合伙企业（有限合伙）；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司0.71%的股权，以5,000,000.46美元的价格转让给常州泰芯实业投资合伙企业（有限合伙）（后更名为“常州武岳峰泰芯实业投资合伙企业（有限合伙）”）；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司0.14%的股权，以999,997.22美元的价格转让给厦门火炬产业股权投资管理有限公司；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司0.36%的股权，以2,500,007.42美元的价格转让给深圳市创新投资集团有限公司；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司0.36%的股权，以2,500,007.42美元的价格转让给深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）；股东SigmaStar Technology Inc.将所持有的占公司2.00%的股权，以14,000,004.17美元的价格转让给厦门芯宸投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让后，各出资人的认缴出资额及占注册资本的比例如下：

出资人名称	认缴出资额	占注册资本比例
Sigmastar Technology Inc.	16,387,779.00	33.67%
Elite Star Holdings Limited	3,772,600.00	7.76%
昆桥（深圳）半导体科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,444,721.00	5.02%
Frankstone Investments Holding Limited	2,427,429.00	4.99%
Minos International Limited	1,495,029.00	3.07%
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	1,411,200.00	2.90%
Melstone Investment Holding Limited	1,389,682.00	2.86%
南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）	1,359,503.00	2.79%
Treasure Star Holdings Limited	1,271,314.00	2.61%
Supreme Star Holdings Limited	1,193,143.00	2.45%
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	1,143,771.00	2.35%
Auspicious Star Holdings Limited	1,098,514.00	2.26%
昆宸（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,043,044.00	2.14%
厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）	1,032,686.00	2.12%
厦门芯宸投资合伙企业（有限合伙）	973,507.00	2.00%
深圳市芯跑共赢科技投资合伙企业（有限合伙）	965,963.00	1.98%
深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）	867,465.00	1.78%
深圳市创新投资集团有限公司	867,465.00	1.78%
Perfect Star Holdings Limited	855,771.00	1.76%
无锡正海锦禾创业投资合伙企业（有限合伙）	730,131.00	1.50%
宁波华续创业投资合伙企业（有限合伙）	730,131.00	1.50%
厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	715,528.00	1.47%
Transsion Technology Limited	702,316.00	1.44%
Palace Investments Pte. Ltd.	695,362.00	1.43%

一、基本情况（续）

出资人名称	认缴出资额	占注册资本比例
合肥华芯成长五期股权投资合伙企业（有限合伙）	486,754.00	1.00%
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	486,754.00	1.00%
AAMS-1 Limited	417,218.00	0.86%
常州武岳峰泰芯实业投资合伙企业（有限合伙）	347,681.00	0.71%
深圳南山上华红土双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	292,052.00	0.60%
厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	243,377.00	0.50%
中金浦成投资有限公司	194,701.00	0.40%
厦门市金创集炬创业投资合伙企业（有限合伙）	173,841.00	0.36%
青岛精确芯悦股权投资合伙企业（有限合伙）	97,351.00	0.20%
Marco Fortune International Co., Limited	73,013.00	0.15%
苏州耀途进取创业投资合伙企业（有限合伙）	73,013.00	0.15%
OndineMDD Limited	73,013.00	0.15%
江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	73,013.00	0.15%
厦门火炬产业股权投资管理有限公司	69,536.00	0.14%
	<u>48,675,371.00</u>	<u>100.00%</u>

2021年5月10日，根据本公司股东会决议、本公司发起人协议书，厦门星宸科技有限公司全体股东为厦门星宸科技股份有限公司的发起人，依法将厦门星宸科技有限公司整体变更为股份有限公司，厦门星宸科技有限公司更名为厦门星宸科技股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。各发起人以各自拥有的厦门星宸科技有限公司截至2021年2月28日经审计确认的净资产人民币757,212,665.36元折股，每股面值人民币1元，折成36,000万股，注册资本人民币36,000万元，净资产折合股本后余额人民币397,212,665.36元列为资本公积。厦门星宸科技股份有限公司于2021年5月20日领取了由厦门市市监局换发的统一社会信用代码为91350200MA31DMUX52号企业法人营业执照。股份制改制后，公司股权结构如下：

出资人名称	认缴出资额	持股比例
SigmaStar Technology Inc.	121,203,000.00	33.67%
Elite Star Holdings Limited	27,902,160.00	7.76%
昆桥（深圳）半导体科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,081,000.00	5.02%
Frankstone Investments Holding Limited	17,953,200.00	4.99%
Minos International Limited	11,057,040.00	3.07%
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	10,437,120.00	2.90%
Melstone Investment Holding Limited	10,278,000.00	2.86%
南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）	10,054,800.00	2.79%
Treasure Star Holdings Limited	9,402,480.00	2.61%
Supreme Star Holdings Limited	8,824,320.00	2.45%
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	8,459,280.00	2.35%
Auspicious Star Holdings Limited	8,124,480.00	2.26%
昆宸（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,714,440.00	2.14%
厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）	7,637,760.00	2.12%
厦门芯宸投资合伙企业（有限合伙）	7,200,000.00	2.00%
深圳市芯跑共赢科技投资合伙企业（有限合伙）	7,144,200.00	1.98%
深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,415,560.00	1.78%
深圳市创新投资集团有限公司	6,415,560.00	1.78%
Perfect Star Holdings Limited	6,329,160.00	1.76%

一、 基本情况（续）

出资人名称	认缴出资额	占注册资本比例
无锡正海锦禾创业投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	1.50%
宁波华菱创业投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	1.50%
厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,292,000.00	1.47%
Transsion Technology Limited	5,194,440.00	1.44%
Palace Investments Pte. Ltd.	5,142,960.00	1.43%
合肥华芯成长五期股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	1.00%
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	1.00%
AAMS-1 Limited	3,085,560.00	0.86%
常州武岳峰泰芯实业投资合伙企业（有限合伙）	2,571,480.00	0.71%
深圳南山上华红土双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	0.60%
厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	0.50%
中金浦成投资有限公司	1,440,000.00	0.40%
厦门市金创集炬创业投资合伙企业（有限合伙）	1,285,560.00	0.36%
青岛精确芯悦股权投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00	0.20%
Marco Fortune International Co., Limited	540,000.00	0.15%
苏州耀途进取创业投资合伙企业（有限合伙）	540,000.00	0.15%
OndineMDD Limited	540,000.00	0.15%
江苏逮泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	540,000.00	0.15%
厦门火炬产业股权投资管理有限公司	514,440.00	0.14%
	<u>360,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2021年6月13日，根据本公司股东大会决议，厦门星宸科技股份有限公司更名为星宸科技股份有限公司，员工持股平台厦门芯宸投资合伙企业（有限合伙）及Elite Star Holdings Limited通过对公司增资，获得持股计划股权。公司注册资本由人民币360,000,000.00元增加至人民币378,947,370.00元，股本由360,000,000股增加至378,947,370股，股东厦门芯宸投资合伙企业（有限合伙）以人民币100,042,096.00元认缴人民币11,368,420.00元注册资本，股东Elite Star Holdings Limited以人民币66,694,760.00元认缴人民币7,578,950.00元注册资本。本次增资完成后，公司的股权结构如下：

一、 基本情况（续）

出资人名称	认缴出资额	占注册资本比例
SigmaStar Technology Inc.	121,203,000.00	31.98%
Elite Star Holdings Limited	35,481,110.00	9.36%
厦门芯宸投资合伙企业（有限合伙）	18,568,420.00	4.90%
昆桥（深圳）半导体科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	18,081,000.00	4.77%
Frankstone Investments Holding Limited	17,953,200.00	4.74%
Minos International Limited	11,057,040.00	2.92%
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	10,437,120.00	2.75%
Melstone Investment Holding Limited	10,278,000.00	2.71%
南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）	10,054,800.00	2.65%
Treasure Star Holdings Limited	9,402,480.00	2.48%
Supreme Star Holdings Limited	8,824,320.00	2.33%
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	8,459,280.00	2.23%
Auspicious Star Holdings Limited	8,124,480.00	2.14%
昆宸（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,714,440.00	2.04%
厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）	7,637,760.00	2.02%
深圳市芯跑共赢科技投资合伙企业（有限合伙）	7,144,200.00	1.89%
深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,415,560.00	1.69%
深圳市创新投资集团有限公司	6,415,560.00	1.69%
Perfect Star Holdings Limited	6,329,160.00	1.67%
无锡正海锦禾创业投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	1.43%
宁波华菱创业投资合伙企业（有限合伙）	5,400,000.00	1.43%
厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,292,000.00	1.40%
Transsion Technology Limited	5,194,440.00	1.37%
Palace Investments Pte. Ltd.	5,142,960.00	1.36%
合肥华芯成长五期股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	0.95%
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	3,600,000.00	0.95%
AAMS-1 Limited	3,085,560.00	0.81%
常州武岳峰泰芯实业投资合伙企业（有限合伙）	2,571,480.00	0.68%
深圳南山上华红土双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,160,000.00	0.57%
厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	0.48%
中金浦成投资有限公司	1,440,000.00	0.38%
厦门市金创集炬创业投资合伙企业（有限合伙）	1,285,560.00	0.34%
青岛精确芯悦股权投资合伙企业（有限合伙）	720,000.00	0.19%
Marco Fortune International Co., Limited	540,000.00	0.14%
苏州耀途进取创业投资合伙企业（有限合伙）	540,000.00	0.14%
OndineMDD Limited	540,000.00	0.14%
江苏捷泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	540,000.00	0.14%
厦门火炬产业股权投资管理有限公司	514,440.00	0.14%
	<u>378,947,370.00</u>	<u>100.00%</u>

一、 基本情况（续）

本公司及其子公司（统称“本集团”）主要经营范围：集成电路设计；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；电子元器件批发；销售代理；国内贸易代理；贸易经纪；集成电路芯片及产品销售；集成电路销售；电子专用材料销售；半导体分立器件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：技术进出口；对台小额贸易业务经营；货物进出口；进出口代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司的第一大股东为于开曼成立的Sigmastar Technology Inc.，为中国台湾上市公司联发科技股份有限公司（以下简称“联发科”）100%控股子公司。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月11日决议批准。

本集团子公司的相关信息参见附注七、1。

本报告期内，本集团新增及减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在交易性金融资产公允价值、应收款项坏账准备的计提、存货跌价准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、股份支付、资产减值、收入确认和计量及递延所得税资产的确认。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年12月31日、2020年12月31日及2021年12月31日的财务状况以及2019年度、2020年度及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本公司及其境内子公司的记账本位币为人民币，境外分公司的记账本位币根据其经营处所的主要经济环境自行决定，编制财务报表时折算为人民币。

4. 合并财务报表

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

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

5. 现金及现金等价物

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

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。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。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类（续）：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产主要包含交易性金融资产等。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 金融工具（续）

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同，对汇率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

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。

金融资产转移

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 存货

存货包括原材料、委托加工物资、在途物资、产成品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本等。生产加工环节主要由外部专业厂商完成，包括封装和测试等。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。年末在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分提取存货跌价准备。

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

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

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

本集团对被投资单位具有重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益。

10. 固定资产

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

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
机器设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%
电子及办公设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

12. 借款费用

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

13. 使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
专利权	3年
IP授权	预计使用年限和IP授权年限孰短
计算机软件	3年
土地使用权	40年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用，包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期限内平均摊销，并以实际成本减去累计摊销后的净额列示。

17. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

19. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值根据适用情况采用收益法或近似市场法确定，参见附注十一。

在服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

对于本集团没有结算义务或授予本集团职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；对于本集团具有结算义务且授予本集团职工的是本集团内其他公司权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

20. 与客户之间的合同产生的收入

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让芯片商品的履约义务。集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权时点确认收入，即产品送达与客户或经销商约定的交货地点或承运人，取得对方确认作为控制权的转移时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团根据合同约定向客户提供满足其需求的研发成果，且均为短期合同。由于不能满足以下任一种情况，因此本集团将其作为在某一时刻履行的履约义务，以服务完成时确认收入，收入确认时点为客户书面接受本集团研发成果：客户在本集团履约的同时取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户控制本集团履约过程中在建的产品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

21. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示为合同负债。

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

22. 政府补助

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 政府补助（续）

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

23. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于与直接计入股东/所有者权益的交易或者事项相关的计入股东/所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁

租赁的识别

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

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 租赁（续）

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注五、13和附注五、27。

租赁变更

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

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

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

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币3.5万元或5000美元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让（自2020年1月1日起适用）

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对所有租赁采用简化方法：

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；
- （3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 公允价值计量

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

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

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

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

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

26. 重大会计判断和估计

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

判断

业务模式

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

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对于成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货可变现净值为一般业务中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。该等估计主要根据当时市场情况及过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

股份支付

本集团以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

递延所得税资产

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

承租人增量借款利率

本集团采用增量借款利率作为折现率计算租赁付款额、长期应付款及长期应收款的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况及相关业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

对无形资产的受益期间的评估

本集团根据合同规定的使用期限和预计使用期限孰短以确定无形资产的相关受益期间。本集团定期复核无形资产的预计受益期间。如果受益期间变更，相应调整计入会计年度的摊销数额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更情况说明

新收入准则和新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），本集团自2018年1月1日起开始执行新收入准则和新金融工具准则，本报告期内，未发生会计政策变更。

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本集团自2019年1月1日起开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整可比期间信息。

执行上述规定对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	3,078,321.23	-	3,078,321.23
递延所得税资产	607,978.22	560,776.49	47,201.73
	<u>3,686,299.45</u>	<u>560,776.49</u>	<u>3,125,522.96</u>
租赁负债	2,507,136.35		2,507,136.35
一年内到期非流动负债	990,913.51		990,913.51
未分配利润	(2,882,160.17)	(2,509,633.27)	(372,526.90)
	<u>615,889.69</u>	<u>(2,509,633.27)</u>	<u>3,125,522.96</u>

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更情况说明（续）

新租赁准则（续）

执行上述规定对2019年1月1日资产负债表项目的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	1,079,443.79	-	1,079,443.79
递延所得税资产	<u>586,920.80</u>	<u>560,776.49</u>	<u>26,144.31</u>
	<u>1,666,364.59</u>	<u>560,776.49</u>	<u>1,105,588.10</u>
租赁负债	1,288,598.25	-	1,288,598.25
未分配利润	<u>(3,717,377.13)</u>	<u>(3,534,366.98)</u>	<u>(183,010.15)</u>
	<u>(2,428,778.88)</u>	<u>(3,534,366.98)</u>	<u>(1,105,588.10)</u>

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

根据《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》，可以对新冠肺炎疫情相关租金减让根据该会计处理规定选择采用简化方法。作为承租人，本集团对于2020年6月19日（该会计处理规定施行日）起发生的房屋及建筑物租赁的相关租金减让，采用了该会计处理规定中的简化方法（参见附注三、24），相关租金减让计入2020年利润的金额为人民币326,072.38元。

根据2021年5月发布的《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》，适用简化方法的租金减让期间调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”。作为承租人，本集团对于简化方法的选择一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同。相关租金减让计入2021年利润的金额为人民币38,717.14元。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	应税收入按运用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 2019年4月1日之前，一般纳税人应税收入按0%、6%、16%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入按0%、6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 本集团直接出口的货物缴纳增值税按照“免、抵、退”的有关规定执行，2019年4月1日前适用退税率为16%，2019年4月1日后适用退税率为13%。
营业税	本公司台湾分公司对中国台湾地区内销售货物或劳务及进口货物行为的增值额按5%的税率计缴营业税。
城市维护建设税	本公司及子公司上海璟宸微电子有限公司、子公司深圳市理宸科技有限公司，按实际缴纳的流转税的7%计缴。 子公司锐宸微（上海）科技有限公司，按实际缴纳的流转税的5%计缴。 台湾分公司无需缴纳城市维护建设税。
教育费附加	除台湾分公司外，按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	除台湾分公司外，按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	本公司的企业所得税适用税率请参见税收优惠。 台湾分公司企业所得税按应纳税所得额的20%计缴。 子公司上海璟宸微电子有限公司、深圳市理宸科技有限公司、锐宸微（上海）科技有限公司、星宸微电子（深圳）有限公司系小型微利企业，企业所得税按减免后应纳税所得额的20%计缴，详见附注四、2。

2. 税收优惠

增值税

- 根据财政部、税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司自2021年起开展与即征即退政策有关业务。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

增值税（续）

- (2) 根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）和国家税务总局（以下简称“税务总局”）发布《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）附件3，第一条第（二十六）款，子公司上海璟宸微电子技术有限公司和深圳市理宸科技有限公司为本公司提供经科技主管部门认定的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

企业所得税

- (1) 根据财政部、税务总局《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财税〔2019〕68号）的规定，依法成立且符合《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）和《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）规定的条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。本公司系2017年成立的集成电路设计企业，2018年为首个获利年度，根据规定可以享受自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税、第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税的税收优惠。

本公司2018年、2019年享受该优惠政策，免征企业所得税。

- (2) 根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）的规定，国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按10%的税率征收企业所得税。国家鼓励的重点集成电路设计和软件企业清单由国家发展改革委（以下简称“发改委”）、工业和信息化部会同财政部、税务总局等相关部门制定。

2021年5月29日，发改委已批准本公司2020年享受该优惠政策，免征企业所得税。

本公司预计2021年仍可享受该优惠政策，免征企业所得税。

- (3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业，其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）的规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

自2019年1月1日至2021年12月31日，本公司的子公司上海璟宸微电子技术有限公司、深圳市理宸科技有限公司、锐宸微（上海）科技有限公司和星宸微电子（深圳）有限公司均系符合条件的小型微利企业。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

其他税收优惠

- (1) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司上海璟宸微电子有限公司于2019年12月转为增值税一般纳税人，其在2019年1-11月期间可以享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加及印花税减半征收的税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款	432,127,121.94	387,263,825.82	114,119,692.49
其他货币资金	9,943,565.27	467,203.84	466,311.36
	<u>442,070,687.21</u>	<u>387,731,029.66</u>	<u>114,586,003.85</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对 使用有限制的款项总额	<u>9,943,565.27</u>	<u>467,203.84</u>	<u>466,311.36</u>

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金分别为人民币123,835,982.96元、人民币37,522,690.67元及人民币11,183,114.46元。本集团无受到当地外汇管制或其他立法限制的境外货币资金，所有存在境外的货币资金均可正常使用。

本集团其他货币资金为受限制的货币资金。于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团使用用途受限的货币资金为海关保证金及其应收利息、星宸科技园建设工程（主体）工程款保证金、星宸科技园精装修工程款保证金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	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			
理财产品	304,932,729.08	140,709,717.80	-
衍生金融资产	-	697,726.11	-
	<u>304,932,729.08</u>	<u>141,407,443.91</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，不存在指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1个月以内（含）	82,410,346.18	77,352,729.09	26,676,457.92
1个月至6个月（含）	14,430,718.69	4,010,062.31	18,293,447.17
6个月至1年	<u>6,056,429.05</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
减：应收账款坏账准备	<u>447,128.64</u>	<u>40,100.62</u>	<u>182,934.47</u>
	<u>102,450,365.28</u>	<u>81,322,690.78</u>	<u>44,786,970.62</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1个月以内（含）	82,410,346.18	-	-
1个月至6个月（含）	14,430,718.69	1.00%	144,307.19
6个月至1年	<u>6,056,429.05</u>	<u>5.00%</u>	<u>302,821.45</u>
	<u>102,897,493.92</u>	<u>0.43%</u>	<u>447,128.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下（续）：

	2020年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1个月以内（含）	77,352,729.09	-	-
1个月至6个月（含）	4,010,062.31	1.00%	40,100.62
	<u>81,362,791.40</u>	<u>0.05%</u>	<u>40,100.62</u>
	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1个月以内（含）	26,676,457.92	-	-
1个月至6个月（含）	18,293,447.17	1.00%	182,934.47
	<u>44,969,905.09</u>	<u>0.41%</u>	<u>182,934.47</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年度	<u>40,100.62</u>	<u>447,128.64</u>	<u>(40,100.62)</u>	<u>447,128.64</u>
2020年度	<u>182,934.47</u>	<u>40,100.62</u>	<u>(182,934.47)</u>	<u>40,100.62</u>
2019年度	<u>319,450.80</u>	<u>182,934.47</u>	<u>(319,450.80)</u>	<u>182,934.47</u>

于 2021 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例
芯智集团	60,096,007.40	33,860.11	58.40%
普联技术有限公司	16,912,300.60	9,286.76	16.44%
三全科技股份有限公司	13,394,327.77	333,904.90	13.02%
文晔集团	5,487,171.79	-	5.33%
厦门亿联网络技术股份有限公司	4,294,849.47	42,948.49	4.17%
	<u>100,184,657.03</u>	<u>420,000.26</u>	<u>97.36%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于 2020 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例
芯智集团	57,314,427.43	-	70.44%
三全科技股份有限公司	13,197,879.91	-	16.22%
普联技术有限公司	4,938,344.73	-	6.07%
奇普仕股份有限公司	4,756,320.58	33,750.50	5.85%
TNB Tech Co., Ltd.	765,220.81	6,350.12	0.94%
	<u>80,972,193.46</u>	<u>40,100.62</u>	<u>99.52%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例
三全科技股份有限公司	18,055,950.41	112,961.22	40.15%
芯智集团	11,728,654.18	613.79	26.08%
宣昶股份有限公司	10,482,518.70	52,095.27	23.31%
TNB Tech Co., Ltd.	2,441,669.96	-	5.43%
奇普仕股份有限公司	1,905,586.49	17,264.19	4.24%
	<u>44,614,379.74</u>	<u>182,934.47</u>	<u>99.21%</u>

注：芯智集团，包含芯智国际有限公司、深圳市芯智科技有限公司及深圳市芯云信息科技有限公司；文晔集团，包含文晔科技股份有限公司和宣昶股份有限公司。

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内（含1年）	764,832.65	100.00%	1,067,372.41	76.94%	258,540.82	34.79%
1年至2年（含2年）	-	-	6,500.00	0.47%	484,559.36	65.21%
2年至3年（含3年）	-	-	313,372.48	22.59%	-	-
	<u>764,832.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,387,244.89</u>	<u>100.00%</u>	<u>743,100.18</u>	<u>100.00%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

于 2021 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例
台湾积体电路制造股份有限公司	525,288.47	68.68%
中华电信国际电信分公司	146,384.18	19.14%
保证责任台北市第四仓库利用合作社	18,416.00	2.41%
联发科技股份有限公司及其子公司	17,357.08	2.27%
竹骏科技股份有限公司	16,574.40	2.17%
	<u>724,020.13</u>	<u>94.67%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例
泽富科技股份有限公司	722,637.64	52.09%
深圳市杰科数码有限公司	313,372.48	22.59%
华润置地（深圳）有限公司	84,764.70	6.11%
青岛新核芯科技有限公司	48,590.00	3.50%
联发科技股份有限公司及其子公司	35,000.68	2.52%
	<u>1,204,365.50</u>	<u>86.81%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款项总额的比例
深圳市杰科数码有限公司	313,372.48	42.17%
至上电子股份有限公司	171,186.88	23.04%
台湾积体电路制造股份有限公司	157,696.93	21.22%
保证责任台北市第四仓库利用合作社	18,608.00	2.50%
北京中知法苑知识产权代理有限公司	10,600.00	1.43%
	<u>671,464.29</u>	<u>90.36%</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
其他应收款	<u>17,660,152.72</u>	<u>18,690,706.39</u>	<u>8,597,988.34</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	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）	16,519,940.90	18,066,497.32	8,071,166.31
1年至2年（含2年）	806,043.53	97,887.04	526,822.03
2年至3年（含3年）	74,844.96	526,322.03	-
3年以上	<u>259,323.33</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>17,660,152.72</u>	<u>18,690,706.39</u>	<u>8,597,988.34</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	15,576,554.34	15,051,567.26	8,329,586.91
应收代付试产费用	2,026,731.89	3,406,495.75	-
员工备用金	40,000.00	145,332.00	201,182.88
其他	<u>16,866.49</u>	<u>87,311.38</u>	<u>67,218.55</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>17,660,152.72</u>	<u>18,690,706.39</u>	<u>8,597,988.34</u>

其他应收款按照未来 12 个月内预期信用损失计提坏账准备，于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团管理层评价预期信用损失风险极小，无需计提坏账准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南亚科技股份有限公司	11,476,260.00	64.98%	保证金 应收代付	1年以内	-
福建杰木科技有限公司	2,026,731.89	11.48%	试产费用	1年以内	-
深圳皇岗海关	995,112.29	5.63%	保证金	1年以内	-
联发科技股份有限公司及其 子公司	853,401.88	4.83%	租赁押金	1年以内 1年以内及	-
上海张江（集团）有限公司	827,838.25	4.69%	租赁押金	1年至2年	-
	<u>16,179,344.31</u>	<u>91.61%</u>			-

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南亚科技股份有限公司	11,744,820.00	62.84%	保证金 应收代付	1年以内	-
福建杰木科技有限公司	3,406,495.75	18.23%	试产费用	1年以内	-
厦门机场海关	1,279,063.50	6.84%	保证金	1年以内	-
联发科技股份有限公司及其 子公司	526,728.90	2.82%	租赁押金	1年以内 1年以内及	-
上海张江（集团）有限公司	393,679.95	2.11%	租赁押金	2年至3年	-
	<u>17,350,788.10</u>	<u>92.84%</u>			-

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南亚科技股份有限公司	6,976,200.00	81.14%	保证金	1年以内	-
联发科技股份有限公司及其 子公司	491,728.22	5.72%	租赁押金	1年以内	-
上海张江（集团）有限公司	259,998.70	3.02%	租赁押金	1年至2年	-
厦门软件产业投资发展有限 公司	253,103.33	2.94%	租赁押金	1年至2年	-
奕力科技股份有限公司	195,942.24	2.28%	租赁押金	1年以内	-
	<u>8,176,972.49</u>	<u>95.10%</u>			-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

2021年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	436,216,600.86	18,815,354.45	417,401,246.41
委托加工物资	180,294,809.84	735,365.11	179,559,444.73
产成品	296,588,503.50	19,003,028.38	277,585,475.12
在途物资	3,253,779.77	-	3,253,779.77
	<u>916,353,693.97</u>	<u>38,553,747.94</u>	<u>877,799,946.03</u>
2020年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	77,648,628.90	2,731,324.55	74,917,304.35
委托加工物资	142,218,781.75	853,059.84	141,365,721.91
产成品	34,442,865.43	1,281,468.59	33,161,396.84
在途物资	1,232,047.38	-	1,232,047.38
	<u>255,542,323.46</u>	<u>4,865,852.98</u>	<u>250,676,470.48</u>
2019年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,743,873.53	1,603,658.97	23,140,214.56
委托加工物资	64,379,770.14	2,662,548.36	61,717,221.78
产成品	24,428,562.61	278,457.56	24,150,105.05
在途物资	-	-	-
	<u>113,552,206.28</u>	<u>4,544,664.89</u>	<u>109,007,541.39</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年度

	年初余额	本年计提	本年转销	外币报表 折算差额	年末余额
原材料	2,731,324.55	17,498,982.76	(1,386,544.57)	(28,408.29)	18,815,354.45
委托加工物资	853,059.84	346,455.87	(461,554.49)	(2,596.11)	735,365.11
产成品	<u>1,281,468.59</u>	<u>18,927,695.50</u>	<u>(1,205,957.42)</u>	<u>(178.29)</u>	<u>19,003,028.38</u>
	<u>4,865,852.98</u>	<u>36,773,134.13</u>	<u>(3,054,056.48)</u>	<u>(31,182.69)</u>	<u>38,553,747.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

2020年度

	年初余额	本年计提	本年转销	外币报表 折算差额	年末余额
原材料	1,603,658.97	1,950,952.88	(804,431.92)	(18,855.38)	2,731,324.55
委托加工物资	2,662,548.36	661,653.74	(2,466,011.57)	(5,130.69)	853,059.84
产成品	278,457.56	1,017,626.95	(9,736.55)	(4,879.37)	1,281,468.59
	<u>4,544,664.89</u>	<u>3,630,233.57</u>	<u>(3,280,180.04)</u>	<u>(28,865.44)</u>	<u>4,865,852.98</u>

2019年度

	年初余额	本年计提	本年转销	外币报表 折算差额	年末余额
原材料	1,336,768.13	1,215,169.04	(948,278.20)	-	1,603,658.97
委托加工物资	3,902,352.55	778,454.45	(2,018,258.64)	-	2,662,548.36
产成品	-	278,457.56	-	-	278,457.56
	<u>5,239,120.68</u>	<u>2,272,081.05</u>	<u>(2,966,536.84)</u>	<u>-</u>	<u>4,544,664.89</u>

于报告期内，本集团计提存货跌价准备，主要是因为存货账面价值低于可变现净值。转销存货跌价准备是由于当年实现销售。于报告期内，本集团存货余额中无借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待抵扣进项税额	106,897,703.49	31,636,528.18	17,565,507.76
待认证进项税额	2,453,261.15	148,475.02	1,165.05
预缴企业所得税	8,955.93	11,194,301.57	801.54
大额存单	<u>60,074,700.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>169,434,620.57</u>	<u>62,979,304.77</u>	<u>17,567,474.35</u>

本集团于 2020 年 12 月 31 日持有的大额存单，到期日为 2021 年-2022 年，利率为 3.36%，该存单不可提前支取、可被转让，本集团预计持有存单的期限不超过一年。

本集团于 2021 年 12 月 31 日持有的大额存单，到期日为 2022 年-2024 年，利率为 3.36%-3.41%，该存单不可提前支取、可被转让，本集团预计持有存单的期限不超过一年。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期应收款

	2021年			2020年			2019年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金	80,250,835.39	-	80,250,835.39	-	-	-	-	-	-

2021年9月，本集团与供应商就晶圆的供应事项签订产能协议，以锁定未来年度的晶圆产能，合同有效期至2029年12月31日。根据合同约定，本集团同意于2023年7月31日前向供应商支付产能保证金5,100万美元，在合同到期且相关货款结清后，供应商将产能保证金无息返还给本集团。

2021年本集团已支付产能保证金1,683万美元，折合人民币107,303,031.00元，其中未实现融资收益为人民币28,488,403.53元，计入其他非流动资产。2021年度内，本集团确认已实现融资收益人民币1,436,207.92元。

于2021年12月31日，上述长期应收款折现率为3.58%。

9. 长期股权投资

2020年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		减少投资	权益法下投资损益		
联营企业					
福建杰木科技有限公司	15,861,531.20	(14,038,331.83)	(1,823,199.37)	-	-

2020年8月，本集团处置了对福建杰木科技有限公司（以下简称“福建杰木”）的长期股权投资，处置收益详见附注五、42。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

2019年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		权益法下投资损益	其他权益变动		
联营企业					
福建杰木科技有限公司	18,875,793.34	(3,578,449.37)	564,187.23	15,861,531.20	-

2018年10月25日，本集团以货币出资人民币20,000,000.00元，持有福建杰木股权比例为23.53%。2019年11月，福建杰木其他股东增资使其注册资本由人民币85,000,000元变为人民币100,000,000元，本集团持股比例由23.53%降至20%，仍具有重大影响。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他非流动金融资产

	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	10,000,000.00	-	-
其中：权益工具投资	10,000,000.00	-	-
	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2021 年 11 月 17 日，本集团以现金参股方式投资了南京起跑线穿戴电子科技有限公司，持股比例为 4%，将该投资分类为“其他非流动金融资产”列报，并按公允价值进行后续计量。

11. 固定资产

2021年度

	机器设备	电子及办公设备	合计
原价			
年初余额	17,309,960.38	11,345,386.28	28,655,346.66
购置	16,033,751.70	10,783,230.60	26,816,982.30
外币报表折算差额	<u>(7,259.93)</u>	<u>(15,698.29)</u>	<u>(22,958.22)</u>
年末余额	<u>33,336,452.15</u>	<u>22,112,918.59</u>	<u>55,449,370.74</u>
累计折旧			
年初余额	3,926,738.82	3,657,520.41	7,584,259.23
计提	9,447,496.76	5,060,723.01	14,508,219.77
外币报表折算差额	<u>(2,519.30)</u>	<u>(5,346.16)</u>	<u>(7,865.46)</u>
年末余额	<u>13,371,716.28</u>	<u>8,712,897.26</u>	<u>22,084,613.54</u>
账面价值			
年末	<u>19,964,735.87</u>	<u>13,400,021.33</u>	<u>33,364,757.20</u>
年初	<u>13,383,221.56</u>	<u>7,687,865.87</u>	<u>21,071,087.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2020年度

	机器设备	电子及办公设备	合计
原价			
年初余额	3,422,547.26	6,320,426.62	9,742,973.88
购置	13,889,393.23	5,032,744.44	18,922,137.67
外币报表折算差额	(1,980.11)	(7,784.78)	(9,764.89)
年末余额	<u>17,309,960.38</u>	<u>11,345,386.28</u>	<u>28,655,346.66</u>
累计折旧			
年初余额	285,532.08	1,456,000.88	1,741,532.96
计提	3,643,168.19	2,205,038.94	5,848,207.13
外币报表折算差额	(1,961.45)	(3,519.41)	(5,480.86)
年末余额	<u>3,926,738.82</u>	<u>3,657,520.41</u>	<u>7,584,259.23</u>
账面价值			
年末	<u>13,383,221.56</u>	<u>7,687,865.87</u>	<u>21,071,087.43</u>
年初	<u>3,137,015.18</u>	<u>4,864,425.74</u>	<u>8,001,440.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2019年度

	机器设备	电子及办公设备	合计
原价			
年初余额	58,731.03	4,630,560.40	4,689,291.43
购置	3,336,834.53	1,667,149.11	5,003,983.64
外币报表折算差额	26,981.70	22,717.11	49,698.81
年末余额	3,422,547.26	6,320,426.62	9,742,973.88
累计折旧			
年初余额	385.19	63,888.05	64,273.24
计提	283,223.74	1,388,988.91	1,672,212.65
外币报表折算差额	1,923.15	3,123.92	5,047.07
年末余额	285,532.08	1,456,000.88	1,741,532.96
账面价值			
年末	3,137,015.18	4,864,425.74	8,001,440.92
年初	58,345.84	4,566,672.35	4,625,018.19

于报告期内，本集团管理层认为，固定资产无需计提减值准备，且无暂时闲置、经营性租出或融资租入的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
星宸科技园	76,052,606.97	6,155,342.10	-

在建工程2021年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例
星宸科技园	170,000,000.00	6,155,342.10	69,897,264.87	76,052,606.97	自有资金	44.74%

在建工程2020年度变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例
星宸科技园	170,000,000.00	-	6,155,342.10	6,155,342.10	自有资金	3.62%

报告期内，本集团在建工程无利息资本化的情形；报告期各期末，本集团在建工程不存在减值迹象。

13. 使用权资产

2021年度

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	5,288,707.53
增加	10,343,406.79
处置或报废	2,396,277.90
外币报表折算差额	(1,537.39)
年末余额	13,234,299.03
累计折旧	
年初余额	3,253,706.50
计提	3,436,770.24
处置或报废	2,396,277.90
外币报表折算差额	(704.62)
年末余额	4,293,494.22
账面价值	
年末	8,940,804.81
年初	2,035,001.03

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产（续）

2020年度

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	3,691,610.45
增加	<u>1,597,097.08</u>
年末余额	<u>5,288,707.53</u>
累计折旧	
年初余额	1,760,745.70
计提	<u>1,492,960.80</u>
年末余额	<u>3,253,706.50</u>
账面价值	
年末	<u>2,035,001.03</u>
年初	<u>1,930,864.75</u>

2019年度

	房屋及建筑物
成本	
年初及年末余额	<u>3,691,610.45</u>
累计折旧	
年初余额	613,289.22
计提	<u>1,147,456.48</u>
年末余额	<u>1,760,745.70</u>
账面价值	
年末	<u>1,930,864.75</u>
年初	<u>3,078,321.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2021年度

	土地使用权	专利权	IP授权	计算机软件	合计
原价					
年初余额	18,540,000.00	3,806,498.61	42,640,899.56	2,653,520.96	67,640,919.13
购置	26,780,000.00		159,835,211.05	1,077,084.91	187,692,295.96
外币报表折算差额	-	-	(2,689.86)	(1,654.46)	(4,344.32)
年末余额	<u>45,320,000.00</u>	<u>3,806,498.61</u>	<u>202,473,420.75</u>	<u>3,728,951.41</u>	<u>255,328,870.77</u>
累计摊销					
年初余额	695,250.00	1,852,852.78	15,113,551.19	986,713.70	18,648,367.67
计提	522,747.79	1,172,187.50	50,055,958.05	1,311,969.38	53,062,862.72
外币报表折算差额	-	-	(882.32)	(1,613.43)	(2,495.75)
年末余额	<u>1,217,997.79</u>	<u>3,025,040.28</u>	<u>65,168,626.92</u>	<u>2,297,069.65</u>	<u>71,708,734.64</u>
账面价值					
年末	<u>44,102,002.21</u>	<u>781,458.33</u>	<u>137,304,793.83</u>	<u>1,431,881.76</u>	<u>183,620,136.13</u>
年初	<u>17,844,750.00</u>	<u>1,953,645.83</u>	<u>27,527,348.37</u>	<u>1,666,807.26</u>	<u>48,992,551.46</u>

星宸科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2020年度

	土地使用权	专利权	IP授权	计算机软件	合计
原价					
年初余额	18,540,000.00	3,806,498.61	19,162,985.41	1,565,913.14	43,075,397.16
购置	-	-	23,477,914.15	1,088,000.00	24,565,914.15
外币报表折算差额	-	-	-	(392.18)	(392.18)
年末余额	<u>18,540,000.00</u>	<u>3,806,498.61</u>	<u>42,640,899.56</u>	<u>2,653,520.96</u>	<u>67,640,919.13</u>
累计摊销					
年初余额	231,750.00	680,665.28	4,036,402.14	360,883.62	5,309,701.04
计提	463,500.00	1,172,187.50	11,077,149.05	627,372.67	13,340,209.22
外币报表折算差额	-	-	-	(1,542.59)	(1,542.59)
年末余额	<u>695,250.00</u>	<u>1,852,852.78</u>	<u>15,113,551.19</u>	<u>986,713.70</u>	<u>18,648,367.67</u>
账面价值					
年末	<u>17,844,750.00</u>	<u>1,953,645.83</u>	<u>27,527,348.37</u>	<u>1,666,807.26</u>	<u>48,992,551.46</u>
年初	<u>18,308,250.00</u>	<u>3,125,833.33</u>	<u>15,126,583.27</u>	<u>1,205,029.52</u>	<u>37,765,696.12</u>

2019年度

	土地使用权	专利权	IP授权	计算机软件	合计
原价					
年初余额	-	89,998.61	922,059.85	506,793.10	1,518,851.56
购置	18,540,000.00	3,716,500.00	18,240,925.56	1,055,511.94	41,552,937.50
外币报表折算差额	-	-	-	3,608.10	3,608.10
年末余额	<u>18,540,000.00</u>	<u>3,806,498.61</u>	<u>19,162,985.41</u>	<u>1,565,913.14</u>	<u>43,075,397.16</u>
累计摊销					
年初余额	-	-	25,612.77	-	25,612.77
计提	231,750.00	680,665.28	4,010,789.37	359,680.92	5,282,885.57
外币报表折算差额	-	-	-	1,202.70	1,202.70
年末余额	<u>231,750.00</u>	<u>680,665.28</u>	<u>4,036,402.14</u>	<u>360,883.62</u>	<u>5,309,701.04</u>
账面价值					
年末	<u>18,308,250.00</u>	<u>3,125,833.33</u>	<u>15,126,583.27</u>	<u>1,205,029.52</u>	<u>37,765,696.12</u>
年初	-	89,998.61	896,447.08	506,793.10	1,493,238.79

于报告期内，本集团管理层认为，无形资产无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用

2021年度

	年初余额	本年增加	本年摊销	外币报表折算	年末余额
软件维护费	126,604.96	-	84,403.31	-	42,201.65
高尔夫会籍费	-	2,122,641.46	9,827.04	-	2,112,814.42
租入固定资产改良	250,205.97	643,200.34	427,229.43	748.22	466,925.10
	<u>376,810.93</u>	<u>2,765,841.80</u>	<u>521,459.78</u>	<u>748.22</u>	<u>2,621,941.17</u>

2020年度

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
软件维护费	-	168,806.61	42,201.65	126,604.96
租入固定资产改良	107,250.00	197,247.70	54,291.73	250,205.97
	<u>107,250.00</u>	<u>366,054.31</u>	<u>96,493.38</u>	<u>376,810.93</u>

2019年度

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租入固定资产改良	490,492.62	148,500.00	531,742.62	107,250.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	可抵扣/(应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣/(应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣/(应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)
递延所得税资产						
未支付的职工薪酬	145,654,583.25	-	65,536,872.75	-	23,411,079.68	2,926,384.96
折旧及摊销差异	61,298,603.08	6,129,860.30	15,554,879.38	1,555,487.93	3,985,760.60	498,220.08
资产减值准备	37,901,900.73	6,239.29	2,411,234.83	3,597.46	4,710,972.96	588,871.62
递延收益	15,540,744.82	360,288.23	9,103,114.65	17,805.92	4,699,509.10	587,438.64
租赁负债	4,159,109.65	163,725.57	3,485,016.23	455,050.18	1,916,117.84	205,237.08
递延所得税负债						
使用权资产	(3,850,101.76)	(158,939.52)	(3,059,059.83)	(450,624.54)	(1,299,420.02)	(125,993.81)
金融资产公允价值变动	(5,302,200.00)	-	(1,352,826.11)	-	-	-
	255,402,639.77	6,501,173.87	91,679,231.90	1,581,316.95	37,424,020.16	4,680,158.57

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细：

		2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
资产减值准备		1,130,158.55	2,486,937.11	-
可抵扣亏损	注	61,691,812.64	41,699,315.28	34,521,685.19
租赁负债		99,876.38	-	-
		<u>62,921,847.57</u>	<u>44,186,252.39</u>	<u>34,521,685.19</u>

本集团以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

注：2019年、2020年新增可抵扣亏损为台湾分公司形成，2021年新增可抵扣亏损为子公司锐宸微（上海）科技有限公司和台湾分公司形成。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他非流动资产

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付长期资产款项	1,022,704.90	194,205.93	829,776.73
上市费用	2,217,185.40	-	-
产能保证权利	注1 28,488,403.53	-	-
合计	<u>31,728,293.83</u>	<u>194,205.93</u>	<u>829,776.73</u>

注 1：于 2021 年 12 月 31 日，本集团晶圆采购产能保证相关事项详见附注五、8。

18. 短期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	<u>46,935,273.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2021 年 12 月 31 日，上述借款为短期贸易融资，年利率为 1.050%-1.152%。

19. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1个月内清偿。

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货款	160,595,205.64	99,570,785.89	65,528,765.50
委托加工费	78,851,988.68	40,774,829.39	21,766,581.04
IP授权使用费	20,653,598.08	15,083,995.52	19,339,601.17
其他	<u>1,660,314.42</u>	<u>1,051,767.96</u>	<u>109,142.69</u>
	<u>261,761,106.82</u>	<u>156,481,378.76</u>	<u>106,744,090.40</u>

应付账款主要为应付供应商货款，无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 预收款项

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	<u>53,322.19</u>	<u>225,715.70</u>	<u>200,306.01</u>

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，无账龄超过1年的重要预收款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 合同负债

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	1,359,485.30	6,255,950.71	4,742,365.30
销售返利	35,259,950.40	27,918,581.07	16,190,398.68
预收技术服务费	-	-	20,526,855.97
	<u>36,619,435.70</u>	<u>34,174,531.78</u>	<u>41,459,619.95</u>

22. 应付职工薪酬

2021年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
短期薪酬	90,895,595.66	374,569,422.94	307,803,646.48	(104,192.81)	157,557,179.31
离职后福利- 设定提存计划	<u>549,536.56</u>	<u>13,342,074.02</u>	<u>12,485,796.97</u>	<u>(4,089.84)</u>	<u>1,401,723.77</u>
	<u>91,445,132.22</u>	<u>387,911,496.96</u>	<u>320,289,443.45</u>	<u>(108,282.65)</u>	<u>158,958,903.08</u>

2020年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
短期薪酬	46,170,026.69	207,549,332.13	162,751,269.64	(72,493.52)	90,895,595.66
离职后福利- 设定提存计划	<u>224,624.38</u>	<u>2,935,341.30</u>	<u>2,606,845.29</u>	<u>(3,583.83)</u>	<u>549,536.56</u>
	<u>46,394,651.07</u>	<u>210,484,673.43</u>	<u>165,358,114.93</u>	<u>(76,077.35)</u>	<u>91,445,132.22</u>

2019年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
短期薪酬	14,802,952.06	109,454,847.14	78,682,014.98	594,242.47	46,170,026.69
离职后福利- 设定提存计划	<u>-</u>	<u>3,915,916.68</u>	<u>3,699,790.56</u>	<u>8,498.26</u>	<u>224,624.38</u>
	<u>14,802,952.06</u>	<u>113,370,763.82</u>	<u>82,381,805.54</u>	<u>602,740.73</u>	<u>46,394,651.07</u>

星宸科技股份有限公司

财务报表附注（续）

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年度

短期薪酬	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	88,615,577.29	351,979,574.96	287,165,434.13	(92,283.05)	153,337,435.07
职工福利及福利基金	647,626.86	3,724,179.52	3,016,405.73	(1,431.80)	1,353,968.85
社会保险费	296,741.43	5,427,381.53	5,234,354.04	-	489,768.92
其中：医疗保险费	273,288.90	4,434,088.13	4,320,527.35	-	386,849.68
工伤保险费	1,305.55	113,998.18	98,316.97	-	16,986.76
生育保险费	22,146.98	879,295.22	815,509.72	-	85,932.48
住房公积金	294,852.46	7,214,030.12	6,918,762.58	-	590,120.00
工会经费和职工教育经费	-	1,164,150.92	911,320.73	-	252,830.19
其他短期薪酬（注）	1,040,797.62	5,060,105.89	4,557,369.27	(10,477.96)	1,533,056.28
合计	90,895,595.66	374,569,422.94	307,803,646.48	(104,192.81)	157,557,179.31

2020年度

短期薪酬	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,833,027.67	194,420,094.40	151,576,014.39	(61,530.39)	88,615,577.29
职工福利及福利基金	-	2,340,422.13	1,690,752.22	(2,043.05)	647,626.86
社会保险费	-	2,574,809.77	2,278,068.34	-	296,741.43
其中：医疗保险费	-	2,329,927.54	2,056,638.64	-	273,288.90
工伤保险费	-	6,958.47	5,652.92	-	1,305.55
生育保险费	-	237,923.76	215,776.78	-	22,146.98
住房公积金	-	4,153,560.12	3,858,707.66	-	294,852.46
其他短期薪酬（注）	336,999.02	4,060,445.71	3,347,727.03	(8,920.08)	1,040,797.62
合计	46,170,026.69	207,549,332.13	162,751,269.64	(72,493.52)	90,895,595.66

2019年度

短期薪酬	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,802,952.06	103,007,814.56	72,559,231.67	581,492.72	45,833,027.67
职工福利及福利基金	-	1,212,413.56	1,212,413.56	-	-
社会保险费	-	1,699,604.34	1,699,604.34	-	-
其中：医疗保险费	-	1,488,906.25	1,488,906.25	-	-
工伤保险费	-	32,914.15	32,914.15	-	-
生育保险费	-	177,783.94	177,783.94	-	-
住房公积金	-	2,462,706.10	2,462,706.10	-	-
其他短期薪酬（注）	-	1,072,308.58	748,059.31	12,749.75	336,999.02
合计	14,802,952.06	109,454,847.14	78,682,014.98	594,242.47	46,170,026.69

注：其他短期薪酬为集团为台湾员工按当地政策提取及缴纳的劳工保险及健康保险。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
基本养老保险	547,183.53	13,071,871.47	12,235,415.26	(4,089.84)	1,379,549.90
失业保险费	2,353.03	270,202.55	250,381.71	-	22,173.87
合计	549,536.56	13,342,074.02	12,485,796.97	(4,089.84)	1,401,723.77

2020年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
基本养老保险	224,624.38	2,921,472.42	2,595,329.44	(3,583.83)	547,183.53
失业保险费	-	13,868.88	11,515.85	-	2,353.03
合计	224,624.38	2,935,341.30	2,606,845.29	(3,583.83)	549,536.56

2019年度

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
基本养老保险	-	3,845,033.18	3,628,907.06	8,498.26	224,624.38
失业保险费	-	70,883.50	70,883.50	-	-
合计	-	3,915,916.68	3,699,790.56	8,498.26	224,624.38

注：基本养老保险包含集团为大陆员工缴纳的养老保险以及为台湾员工缴纳的退休金。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	26,872,742.94	-	-
代扣代缴税金	2,652,037.29	1,985,661.42	4,768.30
个人所得税	2,189,951.62	926,223.87	975,004.75
企业所得税	253,549.56	190,352.52	331,461.89
城市维护建设税	812,081.55	-	-
教育费附加	348,034.95	-	-
地方教育附加	232,023.30	-	-
契税	-	-	540,000.00
其他	155,464.00	144,098.40	96,949.00
	<u>33,515,885.21</u>	<u>3,246,336.21</u>	<u>1,948,183.94</u>

24. 其他应付款

其他应付款按性质分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
IP授权款	2,486,523.00	1,205,580.93	883,746.38
产品开发服务费	9,176,630.89	16,364,538.22	50,585,440.09
中介服务费	4,729,524.85	4,451,866.91	775,886.05
光罩费用	3,159,589.61	8,055,192.13	6,442,842.41
检验费	2,325,588.88	1,324,899.98	84,585.93
代扣代缴社保公积金	1,693,782.21	955,598.83	202,105.70
设备款	1,542,141.13	8,037,182.59	1,346,267.40
应付工程款	19,868,287.57	416,597.81	-
其他	5,122,365.95	2,269,807.18	864,114.99
	<u>50,104,434.09</u>	<u>43,081,264.58</u>	<u>61,184,988.95</u>

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重大其他应付款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 一年内到期的非流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债 （附注五、27）	4,690,578.57	1,225,988.56	1,340,561.58
一年内到期的长期应付款 （附注五、28）	<u>34,646,004.28</u>	<u>4,361,580.22</u>	<u>-</u>
	<u>39,336,582.85</u>	<u>5,587,568.78</u>	<u>1,340,561.58</u>

26. 其他流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	<u>172,513.18</u>	<u>294,288.05</u>	<u>45,061.93</u>

27. 租赁负债

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁负债	8,467,053.37	2,472,268.76	2,547,562.57
减：一年内到期的租赁 负债（附注五、25）	<u>4,690,578.57</u>	<u>1,225,988.56</u>	<u>1,340,561.58</u>
	<u>3,776,474.80</u>	<u>1,246,280.20</u>	<u>1,207,000.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 长期应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
IP授权款	115,437,408.54	8,259,366.07	-
减：一年内到期的长期应付款	<u>34,646,004.28</u>	<u>4,361,580.22</u>	<u>-</u>
	<u>80,791,404.26</u>	<u>3,897,785.85</u>	<u>-</u>

29. 递延收益

2021年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>9,155,228.90</u>	<u>14,824,500.00</u>	<u>8,438,984.08</u>	<u>15,540,744.82</u>

2020年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>4,699,509.10</u>	<u>7,723,207.15</u>	<u>3,267,487.35</u>	<u>9,155,228.90</u>

2019年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>5,976,379.52</u>	<u>247,700.00</u>	<u>1,524,570.42</u>	<u>4,699,509.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 递延收益（续）

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
研发工具及仪器设备补助	7,736,364.09	6,000,000.00	5,608,220.74	8,128,143.35	与资产相关
厦门市集成电路产业发展专项 资金IP授权购买补助	1,366,750.52	8,824,500.00	2,811,220.48	7,380,030.04	与资产相关
重大科技项目拨付金	52,114.29	-	19,542.86	32,571.43	与资产相关
合计	<u>9,155,228.90</u>	<u>14,824,500.00</u>	<u>8,438,984.08</u>	<u>15,540,744.82</u>	

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
研发工具及仪器设备补助	4,486,211.88	5,974,811.40	2,724,659.19	7,736,364.09	与资产相关
厦门市集成电路产业发展专项 资金IP授权购买补助	213,297.22	1,691,395.75	537,942.45	1,366,750.52	与资产相关
重大科技项目拨付金	-	57,000.00	4,885.71	52,114.29	与资产相关
合计	<u>4,699,509.10</u>	<u>7,723,207.15</u>	<u>3,267,487.35</u>	<u>9,155,228.90</u>	

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
研发工具及仪器设备补助	5,976,379.52	-	1,490,167.64	4,486,211.88	与资产相关
厦门市集成电路产业发展专项 资金IP授权购买补助	-	247,700.00	34,402.78	213,297.22	与资产相关
合计	<u>5,976,379.52</u>	<u>247,700.00</u>	<u>1,524,570.42</u>	<u>4,699,509.10</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本/实收资本

股本/实收资本

2021 年 12 月 31 日

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		受让/（转让）	净资产折股	发行新股	小计	
Sigmastar Technology Inc.	24,419,216.00	(8,031,437.00)	104,815,221.00	-	96,783,784.00	121,203,000.00
Elite Star Holdings Limited	2,103,730.00	1,668,870.00	24,129,560.00	7,578,950.00	33,377,380.00	35,481,110.00
厦门芯宸投资合伙企业（有限合伙）	-	973,507.00	6,226,493.00	11,368,420.00	18,568,420.00	18,568,420.00
昆桥（深圳）半导体科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,444,721.00	-	15,636,279.00	-	15,636,279.00	18,081,000.00
Frankstone Investments Holding Limited	2,427,429.00	-	15,525,771.00	-	15,525,771.00	17,953,200.00
Minos International Limited	-	1,495,029.00	9,562,011.00	-	11,057,040.00	11,057,040.00
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	1,411,200.00	-	9,025,920.00	-	9,025,920.00	10,437,120.00
Melstone Investment Holding Limited	1,389,682.00	-	8,888,318.00	-	8,888,318.00	10,278,000.00
南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）	1,359,503.00	-	8,695,297.00	-	8,695,297.00	10,054,800.00
Treasure Star Holdings Limited	1,271,314.00	-	8,131,166.00	-	8,131,166.00	9,402,480.00
Supreme Star Holdings Limited	1,193,143.00	-	7,631,177.00	-	7,631,177.00	8,824,320.00
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	1,143,771.00	-	7,315,509.00	-	7,315,509.00	8,459,280.00
Auspicious Star Holdings Limited	1,098,514.00	-	7,025,966.00	-	7,025,966.00	8,124,480.00
昆宸（深圳）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	1,043,044.00	6,671,396.00	-	7,714,440.00	7,714,440.00
厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）	1,032,686.00	-	6,605,074.00	-	6,605,074.00	7,637,760.00
深圳市芯跑共赢科技投资合伙企业（有限合伙）	965,963.00	-	6,178,237.00	-	6,178,237.00	7,144,200.00
深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）	693,624.00	173,841.00	5,548,095.00	-	5,721,936.00	6,415,560.00
深圳市创新投资集团有限公司	693,624.00	173,841.00	5,548,095.00	-	5,721,936.00	6,415,560.00
Perfect Star Holdings Limited	855,771.00	-	5,473,389.00	-	5,473,389.00	6,329,160.00
无锡正海锦禾创业投资合伙企业（有限合伙）	730,131.00	-	4,669,869.00	-	4,669,869.00	5,400,000.00
宁波华续创业投资合伙企业（有限合伙）	730,131.00	-	4,669,869.00	-	4,669,869.00	5,400,000.00
厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	715,528.00	-	4,576,472.00	-	4,576,472.00	5,292,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本/实收资本（续）

股本/实收资本（续）

2021 年 12 月 31 日（续）

	年初余额	本年增减变动				年末余额
		受让/（转让）	净资产折股	发行新股	小计	
Transsion Technology Limited	146,026.00	556,290.00	4,492,124.00	-	5,048,414.00	5,194,440.00
Palace Investments Pte. Ltd.	-	695,362.00	4,447,598.00	-	5,142,960.00	5,142,960.00
合肥华芯成长五期股权投资合伙企业（有限合伙）	486,754.00	-	3,113,246.00	-	3,113,246.00	3,600,000.00
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	486,754.00	-	3,113,246.00	-	3,113,246.00	3,600,000.00
AAMS-1 Limited	-	417,218.00	2,668,342.00	-	3,085,560.00	3,085,560.00
常州武岳峰泰芯实业投资合伙企业（有限合伙）	-	347,681.00	2,223,799.00	-	2,571,480.00	2,571,480.00
深圳南山上华红土双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	292,052.00	-	1,867,948.00	-	1,867,948.00	2,160,000.00
厦门联和二期集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	243,377.00	1,556,623.00	-	1,800,000.00	1,800,000.00
中金浦成投资有限公司	194,701.00	-	1,245,299.00	-	1,245,299.00	1,440,000.00
厦门市金创集炬创业投资合伙企业（有限合伙）	-	173,841.00	1,111,719.00	-	1,285,560.00	1,285,560.00
青岛精确芯悦股权投资合伙企业（有限合伙）	97,351.00	-	622,649.00	-	622,649.00	720,000.00
Marco Fortune International Co., Limited	73,013.00	-	466,987.00	-	466,987.00	540,000.00
苏州耀途进取创业投资合伙企业（有限合伙）	73,013.00	-	466,987.00	-	466,987.00	540,000.00
OndineMDD Limited	73,013.00	-	466,987.00	-	466,987.00	540,000.00
江苏逮泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	73,013.00	-	466,987.00	-	466,987.00	540,000.00
厦门火炬产业股权投资管理有限公司	-	69,536.00	444,904.00	-	514,440.00	514,440.00
	<u>48,675,371.00</u>	<u>-</u>	<u>311,324,629.00</u>	<u>18,947,370.00</u>	<u>330,271,999.00</u>	<u>378,947,370.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本/实收资本（续）

实收资本

2020 年 12 月 31 日

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		增资	受让/（转让）	小计	
Sigmastar Technology Inc.	28,800,000.00	-	(4,380,784.00)	(4,380,784.00)	24,419,216.00
昆桥（深圳）半导体科技产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	2,444,721.00	-	2,444,721.00	2,444,721.00
Frankstone Investments Holding Limited	-	2,427,429.00	-	2,427,429.00	2,427,429.00
Elite Star Holdings Limited	960,216.00	948,813.00	194,701.00	1,143,514.00	2,103,730.00
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	793,686.00	617,514.00	-	617,514.00	1,411,200.00
Melstone Investment Holding Limited	-	1,073,292.00	316,390.00	1,389,682.00	1,389,682.00
南京创熠芯跑一号科技投资合伙企业（有限合伙）	-	1,359,503.00	-	1,359,503.00	1,359,503.00
Treasure Star Holdings Limited	819,436.00	451,878.00	-	451,878.00	1,271,314.00
Supreme Star Holdings Limited	799,339.00	393,804.00	-	393,804.00	1,193,143.00
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	685,082.00	458,689.00	-	458,689.00	1,143,771.00
Auspicious Star Holdings Limited	731,627.00	366,887.00	-	366,887.00	1,098,514.00
厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）	-	1,032,686.00	-	1,032,686.00	1,032,686.00
深圳市芯跑共赢科技投资合伙企业（有限合伙）	-	965,963.00	-	965,963.00	965,963.00
Perfect Star Holdings Limited	638,433.00	217,338.00	-	217,338.00	855,771.00
无锡正海锦禾创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	730,131.00	730,131.00	730,131.00
宁波华续创业投资合伙企业（有限合伙）	-	730,131.00	-	730,131.00	730,131.00
厦门联和集成电路产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	715,528.00	-	715,528.00	715,528.00
深圳市南山红土股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	693,624.00	693,624.00	693,624.00
深圳市创新投资集团有限公司	-	243,376.00	450,248.00	693,624.00	693,624.00
合肥华芯成长五期股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	486,754.00	486,754.00	486,754.00
上海武岳峰二期集成电路股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	486,754.00	486,754.00	486,754.00
深圳南山上华红土双创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	292,052.00	292,052.00	292,052.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本/实收资本（续）

实收资本（续）

2020 年 12 月 31 日（续）

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		增资	受让/（转让）	小计	
中金浦成投资有限公司	-	-	194,701.00	194,701.00	194,701.00
Transsion Technology Limited	-	-	146,026.00	146,026.00	146,026.00
青岛精确芯悦股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	97,351.00	97,351.00	97,351.00
Marco Fortune International Co., Limited	-	-	73,013.00	73,013.00	73,013.00
苏州耀途进取创业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	73,013.00	73,013.00	73,013.00
OndineMDD Limited	-	-	73,013.00	73,013.00	73,013.00
江苏建泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	73,013.00	73,013.00	73,013.00
	<u>34,227,819.00</u>	<u>14,447,552.00</u>	<u>-</u>	<u>14,447,552.00</u>	<u>48,675,371.00</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 股本/实收资本（续）

实收资本

2019 年 12 月 31 日

	年初余额	本年增减变动 资本公积转增	年末余额
Sigmastar Technology Inc.	12,638,400.00	16,161,600.00	28,800,000.00
Elite Star Holdings Limited	266,298.00	693,918.00	960,216.00
Treasure Star Holdings Limited	241,174.00	578,262.00	819,436.00
Supreme Star Holdings Limited	221,077.00	578,262.00	799,339.00
厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）	215,424.00	578,262.00	793,686.00
Auspicious Star Holdings Limited	160,779.00	570,848.00	731,627.00
厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）	106,820.00	578,262.00	685,082.00
Perfect Star Holdings Limited	175,847.00	462,586.00	638,433.00
	<u>14,025,819.00</u>	<u>20,202,000.00</u>	<u>34,227,819.00</u>

报告期内，本公司股本/注册资本的变动具体情况，详见附注一。

其中，Elite Star Holdings Limited、Treasure Star Holdings Limited、Supreme Star Holdings Limited、Auspicious Star Holdings Limited、Perfect Star Holdings Limited、厦门瀚宸投资合伙企业（有限合伙）、厦门耀宸投资合伙企业（有限合伙）、厦门旭顶投资合伙企业（有限合伙）、厦门芯宸投资合伙企业（有限合伙）为管理层及员工持股平台。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 资本公积

2021年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本/资本溢价	350,481,246.80	504,266,951.45	311,324,629.00	543,423,569.25
其他资本公积	<u>2,189,098.12</u>	<u>22,738,741.32</u>	<u>-</u>	<u>24,927,839.44</u>
	<u>352,670,344.92</u>	<u>527,005,692.77</u>	<u>311,324,629.00</u>	<u>568,351,408.69</u>

2021年度，因本公司实施股权激励计划确认的股份支付金额为人民币22,738,741.32元，计入其他资本公积；

2021年5月10日，公司由有限公司整体变更设立为股份有限公司，以2021年2月28日净资产为基础，其中人民币360,000,000.00元折股，其余人民币397,212,665.36元为资本公积，其中，资本公积转增股本为人民币311,324,629.00元，其他所有者权益转入资本公积人民币356,477,465.45元。2021年度公司收到股东实缴出资共计人民币166,736,856.00元，其中，股本增加人民币18,947,370.00元，其余人民币147,789,486.00元作为资本公积。

2020年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	6,024,081.00	344,457,165.80	-	350,481,246.80
其他资本公积	<u>564,351.50</u>	<u>2,188,933.85</u>	<u>564,187.23</u>	<u>2,189,098.12</u>
	<u>6,588,432.50</u>	<u>346,646,099.65</u>	<u>564,187.23</u>	<u>352,670,344.92</u>

2020年度，因本公司实施股权激励计划确认的股份支付金额为人民币2,188,933.85元，计入其他资本公积；2020年8月，本公司处置联营公司福建杰木全部股权时，其他资本公积转出减少人民币564,187.23元。

2020年度公司收到股东实缴出资共计人民币358,904,717.80元，其中，实收资本增加人民币14,447,552.00元，其余人民币344,457,165.80元作为资本公积。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 资本公积（续）

2019年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	26,226,081.00	-	20,202,000.00	6,024,081.00
其他资本公积	-	564,351.50	-	564,351.50
	<u>26,226,081.00</u>	<u>564,351.50</u>	<u>20,202,000.00</u>	<u>6,588,432.50</u>

2019年度，因本公司实施股权激励计划确认的股份支付金额为人民币164.27元，计入其他资本公积；2019年11月，联营公司福建杰木增资扩股导致本公司持股比例被稀释但仍有重大影响，本公司在联营公司中享有的净资产份额变化，从而导致资本公积增加金额人民币564,187.23元。

根据公司董事会决议及章程修正案规定，公司申请资本公积转增实收资本人民币20,202,000.00元。

32. 其他综合损失

合并资产负债表中归属于母公司股东/所有者的其他综合损失累积余额：

2021年度

	年初余额	本年增减变动	年末余额
外币报表折算差额	<u>(2,867,345.24)</u>	<u>2,848,391.61</u>	<u>(18,953.63)</u>

2020年度

	年初余额	本年增减变动	年末余额
外币报表折算差额	<u>(1,841,459.18)</u>	<u>(1,025,886.06)</u>	<u>(2,867,345.24)</u>

2019年度

	年初余额	本年增减变动	年末余额
外币报表折算差额	<u>-</u>	<u>(1,841,459.18)</u>	<u>(1,841,459.18)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合损失（续）

其他综合损失当年发生额：

2021年度

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	加：其他增减 变动	减：所得 税	归属母公司 股东/所有者
外币报表折算差额	<u>1,690,604.11</u>	<u>-</u>	<u>1,157,787.50</u>	<u>-</u>	<u>2,848,391.61</u>

2020年度

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	加：其他增减 变动	减：所得 税	归属母公司 所有者
外币报表折算差额	<u>(1,025,886.06)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,025,886.06)</u>

2019年度

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	加：其他增减 变动	减：所得 税	归属母公司 所有者
外币报表折算差额	<u>(1,841,459.18)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,841,459.18)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 盈余公积

2021年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>24,337,685.50</u>	<u>68,993,144.92</u>	<u>24,337,685.50</u>	<u>68,993,144.92</u>

2020年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>5,520,889.09</u>	<u>18,816,796.41</u>	<u>-</u>	<u>24,337,685.50</u>

2019年度

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>-</u>	<u>5,520,889.09</u>	<u>-</u>	<u>5,520,889.09</u>

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

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

34. 未分配利润

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
上年年末未分配利润/（亏损）	252,949,639.50	54,746,141.69	(2,509,633.27)
加：会计政策变更	-	-	(372,526.90)
年初未分配利润/（亏损）	252,949,639.50	54,746,141.69	(2,882,160.17)
净利润	753,695,904.99	217,020,294.22	63,149,190.95
减：提取法定盈余公积	68,993,144.92	18,816,796.41	5,520,889.09
股份制改制	<u>333,297,567.45</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>604,354,832.12</u>	<u>252,949,639.50</u>	<u>54,746,141.69</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本

	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入 ¹	成本
主营业务	2,651,035,287.45	1,405,817,406.76	1,181,409,085.59	672,360,320.62	706,763,143.75	441,603,566.55
其他业务	34,631,771.25	24,945,182.88	11,229,061.80	9,488,330.82	4,286,111.79	2,999,113.17
	<u>2,685,667,058.70</u>	<u>1,430,762,589.64</u>	<u>1,192,638,147.39</u>	<u>681,848,651.44</u>	<u>711,049,255.54</u>	<u>444,602,679.72</u>

本集团主营业务主要为芯片销售等。

(2) 与客户之间的合同产生的营业收入分解情况如下：

	2021年度	2020年度	2019年度
在某一时刻确认收入	<u>2,685,667,058.70</u>	<u>1,192,638,147.39</u>	<u>711,049,255.54</u>
	2021年度	2020年度	2019年度
销售商品	2,680,470,764.63	1,191,582,502.74	708,998,889.31
技术服务	4,050,915.61	655,071.72	2,027,586.20
其他	<u>1,145,378.46</u>	<u>400,572.93</u>	<u>22,780.03</u>
	<u>2,685,667,058.70</u>	<u>1,192,638,147.39</u>	<u>711,049,255.54</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

销售商品及材料

向客户交付产品时履行履约义务，合同价款通常为全额预收或在交付产品后30天内到期。

提供服务

完成服务时履行履约义务，合同价款通常在交付服务成果后 30 天内到期。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

(3) 主营业务分产品列示如下：

	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智能安防	1,708,591,219.20	915,827,934.33	726,343,401.85	435,068,700.40	393,093,441.09	275,871,703.23
视频对讲	675,195,589.73	371,307,456.99	267,954,738.34	145,846,077.84	93,266,371.23	46,422,073.86
智能车载	267,248,478.52	118,682,015.44	187,110,945.40	91,445,542.38	220,403,331.43	119,309,789.46
	<u>2,651,035,287.45</u>	<u>1,405,817,406.76</u>	<u>1,181,409,085.59</u>	<u>672,360,320.62</u>	<u>706,763,143.75</u>	<u>441,603,566.55</u>

(4) 当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年度	2020年度	2019年度
销售商品	<u>6,255,950.71</u>	<u>4,742,365.30</u>	<u>1,953,917.01</u>

36. 税金及附加

	2021年度	2020年度	2019年度
城市维护建设税	7,012,329.98	-	-
教育费附加	3,005,284.28	-	-
地方教育费附加	2,003,522.86	-	-
印花税	1,712,796.50	812,228.37	467,611.98
土地使用税	<u>49,024.40</u>	<u>60,441.07</u>	<u>-</u>
	<u>13,782,958.02</u>	<u>872,669.44</u>	<u>467,611.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 销售费用

	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	15,471,095.10	9,605,249.95	5,565,832.72
股份支付	1,451,639.60	142,948.93	-
差旅费	888,568.06	723,647.84	269,337.46
业务招待费	305,079.98	142,969.19	139,452.31
未纳入租赁负债计量的租金	172,933.53	87,323.53	-
折旧及摊销	12,420.34	7,513.72	2,169.12
其他	1,357,871.32	908,615.71	621,413.89
	<u>19,659,607.93</u>	<u>11,618,268.87</u>	<u>6,598,205.50</u>

38. 管理费用

	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	65,250,652.55	36,434,174.70	19,256,076.49
股份支付	11,649,235.57	431,032.20	-
中介服务费	2,610,598.47	8,978,969.81	1,703,146.77
折旧及摊销	2,131,448.27	782,757.26	1,300,665.98
未纳入租赁负债计量的租金	2,113,955.01	1,000,518.02	129,762.83
差旅费	961,368.67	503,190.24	972,533.60
业务招待费	656,059.90	195,629.32	131,124.74
其他	5,395,777.18	2,329,616.83	1,719,288.83
	<u>90,769,095.62</u>	<u>50,655,888.38</u>	<u>25,212,599.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 研发费用

	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	307,189,749.31	164,445,248.78	87,013,438.61
折旧及摊销	52,427,681.40	19,987,599.55	7,331,462.22
产品开发服务费	31,091,615.18	39,093,810.19	51,250,900.00
光罩费用	25,506,890.82	24,882,903.65	19,369,308.72
股份支付	9,637,866.15	1,614,952.72	164.27
未纳入租赁负债计量的租金	4,907,227.60	3,849,524.28	3,128,234.98
检验费	4,108,322.98	2,300,806.08	192,251.45
研发材料	3,776,043.55	2,617,738.84	517,489.77
差旅费	1,331,269.84	1,424,508.02	1,496,659.93
其他	13,896,289.77	8,499,802.25	4,872,471.76
	<u>453,872,956.60</u>	<u>268,716,894.36</u>	<u>175,172,381.71</u>

40. 财务费用

	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	1,902,576.06	258,790.39	89,507.21
减：利息收入	3,434,488.30	1,921,314.81	1,345,232.49
汇兑损益	(593,921.10)	5,985,668.84	(1,433,769.90)
手续费	244,814.82	176,059.60	231,113.26
	<u>(1,881,018.52)</u>	<u>4,499,204.02</u>	<u>(2,458,381.92)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他收益

	2021年度	2020年度	2019年度
与日常活动相关的政府补助	90,055,685.07	37,588,208.92	3,650,111.42
代扣个人所得税手续费返还	81,246.37	39,632.71	215.85
	<u>90,136,931.44</u>	<u>37,627,841.63</u>	<u>3,650,327.27</u>
与日常活动相关的政府补助如下：			
	2021年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助			
研发工具及仪器设备补助	5,608,220.74	2,724,659.19	1,490,167.64
厦门市集成电路产业发展专项资金 IP 授权购买补助	2,811,220.48	537,942.45	34,402.78
重大科技项目拨付金	19,542.86	4,885.71	-
	<u>8,438,984.08</u>	<u>3,267,487.35</u>	<u>1,524,570.42</u>
与收益相关的政府补助			
增值税即征即退	56,476,997.22	-	-
火炬管委会补助	20,248,600.00	24,817,288.60	-
火炬管委会上市补助	2,000,000.00	-	-
科技局研发补助	750,000.00	3,220,100.00	-
科技局重大项目补助	544,000.00	1,575,000.00	-
工信局多生产多接订单补助	500,000.00	-	-
厦门金融办上市扶持奖励	300,000.00	-	-
科技局科技计划项目补助	200,000.00	-	-
科信局首次国高认定奖励	200,000.00	-	-
科技局技术交易奖励	140,000.00	404,000.00	-
工信局集成电路专项补助	-	3,308,604.26	1,757,000.00
科技部助力经济专项补助	-	400,000.00	-
科技局高新技术企业奖励	-	100,000.00	-
科技局领军企业奖励	-	100,000.00	-
接收台湾人才补贴	-	305,000.00	90,000.00
规下转规上企业补助	-	-	200,000.00
其他	257,103.77	90,728.71	78,541.00
	<u>81,616,700.99</u>	<u>34,320,721.57</u>	<u>2,125,541.00</u>
小计	<u>90,055,685.07</u>	<u>37,588,208.92</u>	<u>3,650,111.42</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 投资收益/（损失）

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	6,525,855.40	-
权益法核算的长期股权投资损失	-	(1,823,199.37)	(3,578,449.37)
理财产品及大额存单收益	12,421,422.56	3,017,651.23	-
远期外汇交割收益	327,256.56	2,593,000.00	-
	<u>12,748,679.12</u>	<u>10,313,307.26</u>	<u>(3,578,449.37)</u>

43. 公允价值变动收益

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	4,932,729.08	1,407,443.91	-
其中：衍生金融工具	-	697,726.11	-
	<u>4,932,729.08</u>	<u>1,407,443.91</u>	<u>-</u>

44. 信用减值（损失）/转回

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	<u>(407,028.02)</u>	<u>142,833.85</u>	<u>136,516.33</u>

45. 资产减值损失

	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	<u>36,773,134.13</u>	<u>3,630,233.57</u>	<u>2,272,081.05</u>

46. 营业外收入

	2021年度	2020年度	2019年度
违约金收入	153,000.00	30,000.00	18,000.00
其他	<u>97,371.96</u>	<u>33,571.26</u>	<u>-</u>
	<u>250,371.96</u>	<u>63,571.26</u>	<u>18,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业外支出

	2021年度	2020年度	2019年度
捐赠支出	380,000.00	-	-
其他	180,827.17	1,519.90	-
	<u>560,827.17</u>	<u>1,519.90</u>	<u>-</u>

48. 费用按性质分类

	2021年度	2020年度	2019年度
晶圆材料	939,609,677.07	446,051,027.42	312,580,618.58
职工薪酬	387,911,496.96	210,484,673.43	113,370,763.82
封装测试费	373,680,645.20	192,746,194.02	109,503,938.45
IP 授权使用费	91,552,279.80	39,634,975.27	19,964,376.30
折旧及摊销	71,529,312.51	20,777,870.53	8,634,297.32
产品开发服务费	31,091,615.18	39,093,810.19	51,250,900.00
股份支付费用	22,738,741.32	2,188,933.85	164.27
未纳入租赁负债计量的租金	7,194,116.14	4,937,365.83	3,257,997.81
运杂费	8,239,587.43	3,416,454.73	1,018,330.39
检验费	4,108,322.98	2,300,806.08	192,251.45
光罩费用	25,506,890.82	24,882,903.65	19,369,308.72
差旅费	3,181,206.57	2,651,346.10	2,738,530.99
其他	28,720,357.81	23,673,341.95	9,704,388.07
	<u>1,995,064,249.79</u>	<u>1,012,839,703.05</u>	<u>651,585,866.17</u>

49. 所得税费用

	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	252,543.62	230,679.48	331,461.89
递延所得税费用	(4,919,856.92)	3,098,841.62	(4,072,180.35)
	<u>(4,667,313.30)</u>	<u>3,329,521.10</u>	<u>(3,740,718.46)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年度	2020年度	2019年度
利润总额	749,028,591.69	220,349,815.32	59,408,472.49
法定税率	25%	25%	25%
按法定税率计算的所得税费用	187,257,147.92	55,087,453.83	14,852,118.12
子公司适用不同税率的影响	1,069,916.87	364,333.01	1,497,852.40
对以前期间当期所得税的调整	(1,005.94)	38,932.21	(60,166.34)
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	(1,175,664.01)	894,612.34
无须纳税的收入	(8,506.96)	(329,030.58)	(231,862.70)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,562,734.16	1,188,239.14	60,489.74
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	(3,800,826.54)	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵 扣暂时性差异的纳税影响	(287,852.48)	-	-
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的 影响	4,531,401.73	1,932,913.44	6,904,337.04
研究开发费加计扣除的纳税影响	(40,103,340.61)	(25,039,195.95)	(22,345,165.15)
税收优惠对所得税确认的影响	<u>(163,687,807.99)</u>	<u>(24,937,633.45)</u>	<u>(5,312,933.91)</u>
所得税费用	<u>(4,667,313.30)</u>	<u>3,329,521.10</u>	<u>(3,740,718.46)</u>

50. 每股收益

	2021年度	2020年度	2019年度
基本每股收益			
持续经营	<u>2.04</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

	2021年度	2020年度	2019年度
收益			
归属于本公司普通股股东的 当期净利润			
持续经营	<u>753,695,904.99</u>	<u>217,020,294.22</u>	<u>63,149,190.95</u>
股份			
本公司发行在外普通股的 加权平均数	<u>368,817,983</u>	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释

	2021年度	2020年度	2019年度
收到其他与经营活动有关的现金			
银行存款利息收入	1,998,280.38	1,921,314.81	1,345,232.49
收到政府补助	40,045,450.14	42,083,561.43	2,373,456.85
收回代付试产费用	1,379,763.86	-	-
其他	426,148.85	123,978.14	18,000.00
	<u>43,849,643.23</u>	<u>44,128,854.38</u>	<u>3,736,689.34</u>
支付其他与经营活动有关的现金			
支付期间费用	103,492,957.39	124,847,271.45	48,272,380.61
支付押金及保证金	10,001,348.51	6,727,428.83	1,200,825.32
支付代付试产费用	-	3,406,495.75	-
其他	560,827.17	21,612.73	261,517.43
	<u>114,055,133.07</u>	<u>135,002,808.76</u>	<u>49,734,723.36</u>
支付其他与投资活动有关的现金			
支付长期保证金	107,303,031.00	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金			
租赁支付的现金	3,494,309.60	1,405,865.50	1,039,994.50
分期付款采购资产	26,959,302.27	5,687,830.00	-
上市费用	1,812,185.40	-	-
	<u>32,265,797.27</u>	<u>7,093,695.50</u>	<u>1,039,994.50</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料

（1）将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年度	2020年度	2019年度
净利润	753,695,904.99	217,020,294.22	63,149,190.95
加：资产减值损失	36,773,134.13	3,630,233.57	2,272,081.05
信用减值损失/（转回）	407,028.02	(142,833.85)	(136,516.33)
固定资产折旧	14,508,219.77	5,848,207.13	1,672,212.65
使用权资产折旧	3,436,770.24	1,492,960.80	1,147,456.48
无形资产摊销	53,062,862.72	13,340,209.22	5,282,885.57
长期待摊费用摊销	521,459.78	96,493.38	531,742.62
财务费用	3,124,917.96	5,019,582.83	(699,339.58)
投资（收益）/损失	(12,748,679.12)	(10,313,307.26)	3,578,449.37
公允价值变动收益	(4,932,729.08)	(1,407,443.91)	-
递延所得税资产的（增加）/减少	(4,919,856.92)	3,098,841.62	(4,072,180.35)
存货的增加	(663,896,609.68)	(145,299,162.66)	(44,002,303.79)
经营性应收项目的（增加）/减少	(87,078,833.76)	(68,363,025.14)	36,163,546.06
经营性应付项目的增加	202,991,929.96	68,260,420.36	35,666,558.35
股份支付费用	22,738,741.32	2,188,933.85	164.27
经营活动产生的现金流量净额	317,684,260.33	94,470,404.16	100,553,947.32

五、合并财务报表主要项目注释（续）

52. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物

现金及现金等价物净变动：

	2021年度	2020年度	2019年度
现金的年末余额	432,127,121.94	387,263,825.82	114,119,692.49
减：现金的年初余额	<u>387,263,825.82</u>	<u>114,119,692.49</u>	<u>59,520,523.55</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>44,863,296.12</u>	<u>273,144,133.33</u>	<u>54,599,168.94</u>
	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	432,127,121.94	387,263,825.82	114,119,692.49
其中：银行存款	<u>432,127,121.94</u>	<u>387,263,825.82</u>	<u>114,119,692.49</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>432,127,121.94</u>	<u>387,263,825.82</u>	<u>114,119,692.49</u>

53. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金	<u>9,943,565.27</u>	<u>467,203.84</u>	<u>466,311.36</u>

于2021年12月31日，本集团使用用途受限的货币资金为海关保证金人民币464,840.33元及其应收利息人民币116.94元、星宸科技园建设工程（主体）的工程款保证金人民币9,478,608.00元；

于2020年12月31日，本集团使用用途受限的货币资金为海关保证金人民币467,086.40元及其应收利息人民币117.44元；

2019年12月31日，本集团使用用途受限的货币资金为海关保证金人民币466,115.51元及其应收利息人民币195.85元。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

54. 外币货币性项目

	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金									
-美元	21,131,057.35	6.3757	134,725,282.35	16,278,108.06	6.5249	106,213,027.28	12,880,495.30	6.9762	89,856,911.31
-新台币	6,033,524.00	0.2302	1,388,917.22	142,962,351.00	0.2321	33,181,561.67	15,135,181.00	0.2326	3,520,443.10
应收账款									
-美元	5,431,509.28	6.3757	34,629,673.72	12,298,719.58	6.5249	80,247,915.39	6,395,226.59	6.9762	44,614,379.74
其他应收款									
-美元	1,803,870.00	6.3757	11,500,933.96	1,813,000.00	6.5249	11,829,643.70	1,009,635.41	6.9762	7,043,418.55
-新台币	2,042,480.00	0.2302	470,178.90	1,877,360.00	0.2321	435,735.26	1,144,800.00	0.2326	266,280.48
长期应收款									
-美元	16,830,000.00	6.3757	107,303,031.00	-	-	-	-	-	-
短期借款									
-美元	3,750,997.00	6.3757	23,915,231.57	-	-	-	-	-	-
-新台币	100,000,000.00	0.2302	23,020,000.00	-	-	-	-	-	-
应付账款									
-美元	23,863,712.13	6.3757	152,147,869.43	18,577,621.02	6.5249	121,217,119.39	11,288,271.71	6.9762	78,749,241.10
-新台币	20,085,852.00	0.2302	4,623,763.13	6,027,826.00	0.2321	1,399,058.41	2,469,581.00	0.2326	574,424.54
其他应付款									
-美元	1,906,333.28	6.3757	12,154,209.09	2,445,444.86	6.5249	15,956,283.17	159,864.23	6.9762	1,115,244.84
-新台币	4,582,239.00	0.2302	1,054,831.42	5,279,427.00	0.2321	1,225,355.01	7,419,360.00	0.2326	1,725,743.14
长期应付款									
-美元	14,039,891.35	6.3757	89,514,135.28	629,053.90	6.5249	4,104,513.79	-	-	-
一年内到期非流动负债									
-美元	5,410,544.15	6.3757	34,496,006.34	670,946.10	6.5249	4,377,856.21	-	-	-
-新台币	912,745.00	0.2302	210,113.90	-	-	-	-	-	-

六、 合并范围的变动

于2020年12月16日，本公司新设全资子公司锐宸微（上海）科技有限公司。

于2021年10月25日，本公司新设全资子公司星宸微电子（深圳）有限公司。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		
					直接	间接	
上海璟宸微电子有限公司	上海	上海	研发设计	100万元	100.00	-	设立
深圳市理宸科技有限公司	深圳	深圳	研发及销售	300万元	100.00	-	设立
锐宸微（上海）科技有限公司	上海	上海	研发及销售	13,000万元	100.00	-	设立
星宸微电子（深圳）有限公司	深圳	深圳	研发及销售	1,000万元	100.00	-	设立

2. 在联营企业中的权益

本集团的联营企业福建杰木有限公司为集成电路设计企业，注册地为福建省莆田市，主要从事研发设计，产品为 3D TOF 传感器芯片，注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

2018 年 10 月 25 日，本集团以货币出资人民币 20,000,000.00 元，持有福建杰木股权比例为 23.53%。

2019 年 11 月，福建杰木其他股东增资使其注册资本由人民币 85,000,000.00 元变为人民币 100,000,000.00 元，本集团持股比例由 23.53%降至 20%。

于 2020 年 8 月 31 日，本集团将持有的 20%股权转让，转让对价合计为人民币 20,000,000.00 元，相应的工商变更在 2020 年 8 月 31 日已完成。

下表列示了福建杰木公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至星宸科技股份有限公司对联营企业投资账面价值的调节过程：

	2020 年 1-8 月期间	2019 年度
流动资产	51,661,199.77	66,289,678.25
其中：现金和现金等价物	50,882,511.84	65,524,284.66
非流动资产	5,328,625.50	1,376,701.33
资产合计	56,989,825.27	67,666,379.58
流动负债	1,796,041.17	3,356,598.63
非流动负债	-	-
负债合计	1,796,041.17	3,356,598.63
净资产	55,193,784.10	64,309,780.95
按持股比例享有的净资产份额	11,038,756.82	12,861,956.19
调整事项	2,999,575.01	2,999,575.01
投资的账面价值	14,038,331.83	15,861,531.20

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

下表列示了福建杰木公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至星宸科技股份有限公司对联营企业投资账面价值的调节过程（续）：

	2020 年 1-8 月期间	2019 年
营业收入	-	1,000,000.00
财务费用——利息收入	1,717,584.38	1,350,273.69
净利润	(9,115,996.85)	(15,924,518.19)
持续经营净利润和综合收益总额	(9,115,996.85)	(15,924,518.19)

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年12月31日

金融资产	以公允价值计量的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
货币资金	-	442,070,687.21	442,070,687.21
交易性金融资产	304,932,729.08	-	304,932,729.08
应收账款	-	102,450,365.28	102,450,365.28
其他应收款	-	17,660,152.72	17,660,152.72
其他流动资产	60,074,700.00	-	60,074,700.00
长期应收款	-	80,250,835.39	80,250,835.39
其他非流动金融资产	10,000,000.00	-	10,000,000.00
	<u>375,007,429.08</u>	<u>642,432,040.60</u>	<u>1,017,439,469.68</u>
金融负债		以摊余成本计量的金融负债	
短期借款		46,935,273.81	
应付账款		261,761,106.82	
其他应付款		50,104,434.09	
一年内到期的非流动负债		34,646,004.28	
长期应付款		80,791,404.26	
		<u>474,238,223.26</u>	

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2020年12月31日

金融资产	以公允价值计量的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	合计
货币资金	-	387,731,029.66	387,731,029.66
交易性金融资产	141,407,443.91	-	141,407,443.91
应收账款	-	81,322,690.78	81,322,690.78
其他应收款	-	18,690,706.39	18,690,706.39
其他流动资产	20,000,000.00	-	20,000,000.00
	<u>161,407,443.91</u>	<u>487,744,426.83</u>	<u>649,151,870.74</u>
金融负债		以摊余成本计量的金融负债	
应付账款		156,481,378.76	
其他应付款		43,081,264.58	
一年内到期的非流动负债		4,361,580.22	
长期应付款		3,897,785.85	
		<u>207,822,009.41</u>	

2019年12月31日

金融资产	以摊余成本计量的金融资产
货币资金	114,586,003.85
应收账款	44,786,970.62
其他应收款	8,597,988.34
	<u>167,970,962.81</u>
金融负债	以摊余成本计量的金融负债
应付账款	106,744,090.40
其他应付款	61,184,988.95
	<u>167,929,079.35</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

2.1 市场风险

（1）利率风险

本集团的利率风险政策要求维持适当的固定和浮动利率工具组合以管理利率风险。于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无长期借款，因此无重大利率风险。

（2）汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团对其外币收入及支出持续进行预测，将汇率与发生的金额配比，从而降低外币汇率浮动对商业交易的影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，人民币对美元、新台币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东/所有者权益产生的影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

2.1 市场风险（续）

（2）汇率风险（续）

2021年12月31日

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东/所有者权 益合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币对美元贬值	10%	(2,406,853.07)	-	(2,406,853.07)
人民币对美元升值	(10%)	2,406,853.07	-	2,406,853.07
人民币对新台幣贬值	10%	-	(2,704,961.23)	(2,704,961.23)
人民币对新台幣升值	(10%)	-	2,704,961.23	2,704,961.23

2020年12月31日

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东/所有者权 益合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币对美元贬值	10%	5,263,481.38	-	5,263,481.38
人民币对美元升值	(10%)	(5,263,481.38)	-	(5,263,481.38)
人民币对新台幣贬值	10%	-	3,099,288.35	3,099,288.35
人民币对新台幣升值	(10%)	-	(3,099,288.35)	(3,099,288.35)

2019年12月31日

	汇率	净损益	其他综合收益 的税后净额	股东/所有者权 益合计
	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）	增加/（减少）
人民币对美元贬值	10%	6,165,022.37	-	6,165,022.37
人民币对美元升值	(10%)	(6,165,022.37)	-	(6,165,022.37)
人民币对新台幣贬值	10%	-	148,655.59	148,655.59
人民币对新台幣升值	(10%)	-	(148,655.59)	(148,655.59)

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

2.2 信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括应收账款及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

由于本集团对采用赊销方式的第三方，要求对方出具保函，在保函额度内进行赊销交易。信用风险集中按照客户进行管理。于本报告期内，本集团具有特定信用风险集中。于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团应收账款的 58.40%、70.44%、40.15%源于应收账款余额最大的客户，应收账款的 97.36%、99.52%、99.21%源于应收账款余额前五大的客户。

信用风险显著增加判断标准

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

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

- （1） 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期相同账龄组合下的金额大幅增加；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

2.2 信用风险（续）

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

2.2 信用风险（续）

于2021年12月31日，本集团按照预期信用损失披露金融资产的账面余额如下：

	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失
应收账款	-	447,128.64

于2020年12月31日，本集团按照预期信用损失披露金融资产的账面余额如下：

	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失
应收账款	-	40,100.62

于2019年12月31日，本集团按照预期信用损失披露金融资产的账面余额如下：

	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失
应收账款	-	182,934.47

2.3 流动性风险

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

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021 年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	合计
短期借款	46,935,273.81	-	-	46,935,273.81
应付账款	261,761,106.82	-	-	261,761,106.82
其他应付款	50,104,434.09	-	-	50,104,434.09
一年内到期的 非流动负债	41,877,499.66	-	-	41,877,499.66
长期应付款	-	35,792,974.18	51,228,749.50	87,021,723.68
租赁负债	-	3,746,287.45	90,053.92	3,836,341.37
	<u>400,678,314.38</u>	<u>39,539,261.63</u>	<u>51,318,803.42</u>	<u>491,536,379.43</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2.3 流动性风险（续）

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析（续）：

2020 年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	合计
应付账款	156,481,378.76	-	-	156,481,378.76
其他应付款	43,081,264.58	-	-	43,081,264.58
一年内到期的 非流动负债	5,863,458.44	-	-	5,863,458.44
长期应付款	-	3,914,940.00	-	3,914,940.00
租赁负债	-	1,050,649.87	219,050.46	1,269,700.33
	<u>205,426,101.78</u>	<u>4,965,589.87</u>	<u>219,050.46</u>	<u>210,610,742.11</u>

2019 年

	1年以内	1年至2年	2年至5年	合计
应付账款	106,744,090.40	-	-	106,744,090.40
其他应付款	61,184,988.95	-	-	61,184,988.95
一年内到期的 非流动负债	1,394,862.66	-	-	1,394,862.66
租赁负债	-	706,630.48	530,934.29	1,237,564.77
	<u>169,323,942.01</u>	<u>706,630.48</u>	<u>530,934.29</u>	<u>170,561,506.78</u>

3. 资本管理

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

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度、2020年度及2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团利用负债比率管理资本结构。此比率按照负债总额(流动负债和非流动负债之和)除以资产总额(如合并资产负债表列示)计算。于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团的负债比率分别为30.98%、34.05%及72.77%。

九、 公允价值的披露

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
理财产品	-	304,932,729.08	-	304,932,729.08
其他流动资产				
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
大额存单	-	60,074,700.00	-	60,074,700.00
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
权益工具投资	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
	-	375,007,429.08	-	375,007,429.08

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
理财产品	-	140,709,717.80	-	140,709,717.80
衍生金融资产	-	697,726.11	-	697,726.11
其他流动资产				
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
大额存单	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
	-	161,407,443.91	-	161,407,443.91

九、 公允价值的披露（续）

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

长期应付款与长期应收款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率为折现率。针对长期应付款与长期应收款等自身不履行风险评估为不重大，公允价值与账面价值相若。

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

十、 关联方关系及其交易**1. 第一大股东**

	注册地	业务性质	注册资本	对本集团持股比例	对本集团表决权比例
Sigmastar Technology Inc.	开曼群岛	投资公司	151.1579万美元	31.98%	31.98%

本公司的第一大股东的最终控制方为联发科技股份有限公司。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

重要联营公司的基本情况和相关信息详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
联发科技股份有限公司及其子公司	间接股东及其子公司
奕力科技股份有限公司	间接股东原子公司
福建杰木科技有限公司	前联营公司；法定代表人、董事长兼总经理林永育全资持有的 Elite Star Holdings Limited 持股 20.4%的企业
京元电子及其控股子公司	注
中华精测科技股份有限公司	注

注：本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2021年度	2020年度	2019年度
联发科技股份有限公司及其子公司	产品开发服务费	30,308,000.00	38,450,000.00	50,800,000.00
联发科技股份有限公司及其子公司	EDA工具使用费	1,206,791.01	679,527.83	-
联发科技股份有限公司及其子公司	采购商品	-	868,224.21	27,639,943.60
联发科技股份有限公司及其子公司	采购固定资产	-	-	1,638,585.62
联发科技股份有限公司及其子公司	专利转让	-	-	4,636,200.00
联发科技股份有限公司及其子公司	代收物管费、专项维修资金	-	11,519.32	-
福建杰木科技有限公司	技术授权	-	-	1,000,000.00

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（1） 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	注释	2021年度	2020年度	2019年度
京元电子及其控股子公司	委外加工费	3,815,310.34	1,990,226.21	665,452.84
京元电子及其控股子公司	治具及其他费用	920,670.70	605,526.70	67,559.59
中华精测科技股份有限公司	杂项采购	96,902.91	176,437.98	71,381.35
奕力科技股份有限公司	代付水电费	348,705.87	285,057.26	110,455.74
		<u>36,696,380.83</u>	<u>43,066,519.51</u>	<u>86,629,578.74</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2021年度	2020年度	2019年度
福建杰木科技有限公司	销售商品	9,239.74	-	-
福建杰木科技有限公司	IP授权款	-	100,000.00	-
福建杰木科技有限公司	受托开发	-	-	2,000,000.00
福建杰木科技有限公司	代付试产费用	4,046,178.07	3,406,495.75	-
		<u>4,055,417.81</u>	<u>3,506,495.75</u>	<u>2,000,000.00</u>

与关联方的交易均以交易双方同意的价格和条款执行，按照一般商务条款或更佳条款，参考普遍的地方市场条件定价。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁

作为承租人

	租赁资产种类	2021年度租赁费	2020年度租赁费	2019年度租赁费
联发科技股份有限公司及其子公司	办公楼	4,537,554.22	3,340,226.06	2,561,191.52
奕力科技股份有限公司	办公楼	1,869,241.49	1,431,729.90	503,238.70

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2021年

债权人	担保人	担保方式	担保范围	担保期间	担保是否履行完毕
安泰商业银行	林永育	连带保证	最高1亿元台币和500万美元	2021年9月1日-2022年8月31日	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（4） 关键管理人员薪酬及费用

	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	13,502,965.59	8,798,773.76	5,179,219.15
关键管理人员股份支付费用	9,697,047.72	-	-
	<u>23,200,013.31</u>	<u>8,798,773.76</u>	<u>5,179,219.15</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

（1） 预付款项

	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
联发科技股份有限公司及其子公司	17,357.08	-	35,000.68	-	-	-

（2） 其他应收款

	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
福建杰木科技有限公司	2,026,731.89	-	3,406,495.75	-	-	-
联发科技股份有限公司及其子公司	853,401.88	-	526,728.90	-	491,728.22	-
奕力科技股份有限公司	332,289.10	-	287,516.20	-	195,942.24	-
	3,212,422.87	-	4,220,740.85	-	687,670.46	-

注：2020 年度，本公司代收代付股东股权转让收益需缴纳的所得税款人民币 5,857,415.61 元，年末无余额。

2021 年度，本公司代收代付股东股权转让收益需缴纳的所得税款人民币 44,684,954.92 元，年末无余额。

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

（1） 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联发科技股份有限公司及其子公司	-	-	18,947,014.14
京元电子及其控股子公司	<u>1,006,772.83</u>	<u>433,173.48</u>	<u>288,384.07</u>
	<u>1,006,772.83</u>	<u>433,173.48</u>	<u>19,235,398.21</u>

（2） 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联发科技股份有限公司及其子公司	9,052,304.74	16,814,198.32	58,374,549.93
中华精测科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>175,008.39</u>	<u>14,380.93</u>
	<u>9,052,304.74</u>	<u>16,989,206.71</u>	<u>58,388,930.86</u>

（3） 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联发科技股份有限公司及其子公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>20,526,855.97</u>

十一、 股份支付

1. 概况

	2021年度	2020年度	2019年度
授予的各项权益工具总额	23,520,872.00	3,721,227.00	22,483,083.00
行权的各项权益工具总额	-	-	-
失效的各项权益工具总额	<u>2,490,998.00</u>	<u>457,116.00</u>	<u>-</u>

	2021年度	2020年度	2019年度
以股份支付换取的职工服务总额	<u>22,738,741.32</u>	<u>2,188,933.85</u>	<u>164.27</u>

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年度	2020年度	2019年度
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,927,839.44	2,189,098.12	164.27
以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>22,738,741.32</u>	<u>2,188,933.85</u>	<u>164.27</u>

2. 限制性股票激励计划

(1) 于 2018 年 6 月 29 日，本公司董事会批准了《厦门星宸科技有限公司 2018 年员工持股计划》（以下称“2018 年持股计划”），由管理层向星宸科技的管理人员、核心员工及星宸科技董事会认定的其他人（以下称“激励对象”）实施股票激励。根据 2018 年持股计划，股票来源于原股东所持有的股份，以不低于人民币 4.5 元/单位股权的对价，向持股平台转让 9,408,405 单位股权，对应人民币 2,127,232 元注册资本。于 2018 年 6 月 29 日当天，实际授予 5,432,700 单位股权；于 2018 年 6 月 30 日至 2018 年 12 月 31 日期间，陆续授予 388,000 单位股权；于 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 4 月 1 日期间，陆续授予 1,490,600 单位股权；余 2,097,105 单位股权尚未授予，由持股平台管理人持有。本公司将授予日至激励对象连续为公司提供服务四年届满之日作为等待期，分摊确认相应的股份支付费用。

十一、 股份支付（续）

2. 限制性股票激励计划（续）

于 2019 年 5 月 20 日，本公司董事会批准了《厦门星宸科技有限公司 2019 年员工持股计划》（以下称“2019 年持股计划”），由管理层向星宸科技的管理人员、核心员工及星宸科技董事会认定的其他人（以下称“激励对象”）实施股票激励。根据 2019 年持股计划，股票来源于原股东所持有的股份，以不低于人民币 6.9 元/单位股权的对价，向持股平台转让 3,715,874 单位股权，对应人民币 1,914,521 元注册资本。截至 2019 年 5 月 20 日止，合计未授予股份为 5,812,979 单位股权。于 2019 年 5 月 20 日当天，实际授予 3,806,000 单位股权；于 2019 年 5 月 21 日至 2019 年 12 月 31 日期间，陆续授予 603,900 单位；于 2020 年陆续授予 856,621 单位；于 2021 年陆续授予 546,458 单位。截至 2021 年 12 月 31 日，上述公司员工持股计划已授予完毕。本公司将授予日至激励对象连续为公司提供服务四年届满之日作为等待期，分摊确认相应的股份支付费用。

于 2021 年 6 月 13 日，本公司股东大会批准了《厦门星宸科技股份有限公司 2021 年员工持股计划》（以下称“2021 年持股计划”），向星宸科技的管理人员（以下称“激励对象”）实施股票激励。根据 2021 年持股计划，股票来源于持股主体通过增资而取得的星宸科技的股份。星宸科技总计向全体激励对象授予公司 18,947,370 股股份，对应人民币 18,947,370 元注册资本。于 2021 年 6 月 13 日当天，实际授予 18,947,370 股。本公司将授予日至激励对象自授予日起连续为公司提供服务满 4 年之日作为等待期，分摊确认相应的股份支付费用。

（2）于 2021 年 5 月 10 日，根据董事会决议将厦门星宸科技有限公司整体变更为股份有限公司，股本数为 360,000,000 股。根据折股比例，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年期间实际授予的 2018 年持股计划和 2019 年持股计划中的 5,820,700 单位股权、5,900,500 单位股权、856,621 单位股权和 546,458 单位股权分别折算为 22,175,370 股、22,483,083 股、3,264,110 股和 2,082,505 股。

（3）本集团采用未来现金流折现的方法或参考最近 6 个月内的外部融资价格估计公司的整体价值后确定本公司股份的公允价值，其中使用的包括折现率及未来盈利预测等关键假设是基于本集团的最佳估计。

十二、 承诺及或有事项

1. 资本性支出承诺事项

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
已签约但未拨备			
资本承诺	(1) 281,018,807.13	88,312,902.88	-

于 2019 年 12 月 31 日，本集团并无须作披露的承诺事项。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团需要披露的承诺事项为：根据星宸科技园工程项目已签订合同，未来需支付人民币 88,312,902.88 元的工程款。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团需要披露的承诺事项为：（1）根据星宸科技园工程项目已签订合同，未来需支付人民币 63,161,138.13 元的工程款；（2）根据与供应商签订的晶圆产能保证合同，未来需支付长期保证金 34,170,000 美元，折合人民币约 217,857,669.00 元，详见附注五、8。

十二、 承诺及或有事项（续）

2. 其他承诺事项

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
晶圆采购承诺	1,607,238,736.74	-	-

2021 年 9 月，本集团与供应商就晶圆的供应事项签订产能协议，详见附注五、8。

3. 或有事项

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团并无须作披露的或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

2022 年 3 月 21 日，本公司董事会审议通过 2021 年度利润分配预案，拟以 2021 年 12 月 31 日公司总股本 378,947,370 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 9.60 元（含税），合计派发人民币 363,789,475.20 元（含税）。2022 年 4 月 6 日，上述利润分配预案通过股东大会审议批准。

截至本报告出具日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 分部报告

本集团目前主要经营利润来自母公司本部，除芯片销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务，根据本集团内部组织机构、管理要求及内部报告制度，目前未划分业务分部，也未按照经营分部模式进行管理和考核。由于本集团各子公司资源由本公司管理层统一管理和调配，本集团业务和产品不存在跨行业情况，本集团无需另行披露分部数据。

其他信息

产品和服务信息

对外交易收入

	2021年度	2020年度	2019年度
智能安防类芯片	1,708,591,219.20	726,343,401.85	393,093,441.09
视频对讲类芯片	675,195,589.73	267,954,738.34	93,266,371.23
智能车载类芯片	267,248,478.52	187,110,945.40	220,403,331.43
其他类芯片	29,435,477.18	10,173,417.15	2,235,745.56
其他收入	5,196,294.07	1,055,644.65	2,050,366.23
	<u>2,685,667,058.70</u>	<u>1,192,638,147.39</u>	<u>711,049,255.54</u>

十四、 其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息

对外交易收入

	2021年度	2020年度	2019年度
境内	1,488,253,236.00	157,926,993.24	62,652,697.94
境外	1,197,413,822.70	1,034,711,154.15	648,396,557.60
中国香港	526,207,984.34	632,132,288.62	459,199,283.90
中国台湾	648,984,850.50	388,536,218.95	157,943,016.40
其他	<u>22,220,987.86</u>	<u>14,042,646.58</u>	<u>31,254,257.30</u>
	<u>2,685,667,058.70</u>	<u>1,192,638,147.39</u>	<u>711,049,255.54</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

主要客户信息

来自于以下客户的收入超过本集团收入的 10%:

2021 年

芯智集团	996,052,990.35
北高智集团	427,195,739.57
三全科技股份有限公司	392,907,826.57
威欣电子有限公司	<u>308,081,434.76</u>
	<u>2,124,237,991.25</u>

2020 年

芯智集团	348,846,487.92
北高智集团	215,818,811.40
三全科技股份有限公司	<u>210,806,457.44</u>
	<u>775,471,756.76</u>

2019 年

北高智集团	202,116,232.27
芯智集团	<u>189,173,921.50</u>
	<u>391,290,153.77</u>

十四、 其他重要事项（续）

2. 租赁

作为承租人

	2021年	2020年	2019年
租赁负债利息费用	245,697.41	87,248.90	89,507.21
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	7,194,116.14	4,937,365.83	3,257,997.81
与租赁相关的总现金流出	<u>10,582,943.75</u>	<u>6,340,831.33</u>	<u>4,297,992.31</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和其他设备，房屋及建筑物的租赁期通常为1-3年，其他设备的租赁期通常为3年。

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于已承诺但尚未开始的租赁。

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2021年	2020年	2019年
1年以内（含1年）	<u>5,172,030.24</u>	<u>4,300,477.32</u>	<u>-</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月。应收账款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1个月以内（含）	82,410,346.18	77,389,795.36	26,676,457.92
1个月至6个月（含）	14,430,718.69	5,142,835.52	18,293,447.17
6个月至1年	6,056,429.05	-	-
减：应收账款坏账准备	447,128.64	40,100.62	182,934.47
	<u>102,450,365.28</u>	<u>82,492,530.26</u>	<u>44,786,970.62</u>

应收账款按坏账准备计提方法分类披露：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2021年度	<u>40,100.62</u>	<u>447,128.64</u>	<u>(40,100.62)</u>	<u>447,128.64</u>
2020年度	<u>182,934.47</u>	<u>40,100.62</u>	<u>(182,934.47)</u>	<u>40,100.62</u>
2019年度	<u>319,450.80</u>	<u>182,934.47</u>	<u>(319,450.80)</u>	<u>182,934.47</u>

应收账款按坏账准备计提方法分类披露（续）：

	2021年12月31日			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比例
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>102,897,493.92</u>	<u>100.00%</u>	<u>447,128.64</u>	<u>0.43%</u>
	2020年12月31日			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比例
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>82,532,630.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,100.62</u>	<u>0.05%</u>
	2019年12月31日			
	账面余额 金额	比例	坏账准备 金额	计提比例
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>44,969,905.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>182,934.47</u>	<u>0.41%</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

本公司按信用风险评估预期信用损失组合如下：

2021年12月31日			
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1个月以内（含）	82,410,346.18	-	-
1个月至6个月（含）	14,430,718.69	1.00%	144,307.19
6个月至1年	6,056,429.05	5.00%	302,821.45
	<u>102,897,493.92</u>	<u>0.43%</u>	<u>447,128.64</u>
2020年12月31日			
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1个月以内（含）	77,389,795.36	-	-
1个月至6个月（含）	5,142,835.52	1.00%	40,100.62
	<u>82,532,630.88</u>	<u>0.05%</u>	<u>40,100.62</u>
2019年12月31日			
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率	整个存续期 预期信用损失
1个月以内（含）	26,676,457.92	-	-
1个月至6个月（含）	18,293,447.17	1.00%	182,934.47
	<u>44,969,905.09</u>	<u>0.41%</u>	<u>182,934.47</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于 2021 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例
芯智集团	60,096,007.40	33,860.11	58.40%
普联技术有限公司	16,912,300.60	9,286.76	16.44%
三全科技股份有限公司	13,394,327.77	333,904.90	13.02%
文晔集团	5,487,171.79	-	5.33%
厦门亿联网络技术股份有限公司	4,294,849.47	42,948.49	4.17%
	<u>100,184,657.03</u>	<u>420,000.26</u>	<u>97.36%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例
芯智集团	57,312,108.84	-	69.44%
三全科技股份有限公司	13,197,879.91	-	15.99%
普联技术有限公司	4,938,344.74	-	5.98%
奇普仕股份有限公司	4,756,320.58	33,750.50	5.76%
深圳市理宸科技有限公司	1,192,158.07	-	1.44%
	<u>81,396,812.14</u>	<u>33,750.50</u>	<u>98.61%</u>

于 2019 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	金额	坏账准备金额	占应收账款总额的比例
三全科技股份有限公司	18,055,950.41	112,961.22	40.15%
芯智集团	11,728,654.18	613.79	26.08%
宣昶股份有限公司	10,482,518.70	52,095.27	23.31%
TNB Tech Co., Ltd.	2,441,669.96	-	5.43%
奇普仕股份有限公司	1,905,586.49	17,264.19	4.24%
	<u>44,614,379.74</u>	<u>182,934.47</u>	<u>99.21%</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	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）	16,201,539.87	18,066,497.32	7,661,059.34
1年至2年（含2年）	806,043.53	76,887.04	384,888.03
2年至3年（含3年）	53,844.96	384,888.03	-
3年以上	253,223.33	-	-
	<u>17,314,651.69</u>	<u>18,528,272.39</u>	<u>8,045,947.37</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-	-
	<u>17,314,651.69</u>	<u>18,528,272.39</u>	<u>8,045,947.37</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金及押金	15,254,403.31	14,909,133.26	7,689,324.69
应收代付试产费用	2,026,731.89	3,406,495.75	-
员工备用金	20,000.00	125,332.00	181,182.88
其他	13,516.49	87,311.38	175,439.80
	<u>17,314,651.69</u>	<u>18,528,272.39</u>	<u>8,045,947.37</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-	-
	<u>17,314,651.69</u>	<u>18,528,272.39</u>	<u>8,045,947.37</u>

其他应收款按照未来 12 个月内预期信用损失计提坏账准备，于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司管理层认为预期信用损失极小，均无需计提坏账准备。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于 2021 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南亚科技股份有限公司	11,476,260.00	66.28%	保证金 应收代付	1年以内	-
福建杰木科技有限公司	2,026,731.89	11.71%	试产费用	1年以内	-
深圳皇岗海关	995,112.29	5.75%	保证金	1年以内	-
联发科技股份有限公司及其 子公司	853,401.88	4.93%	租赁押金	1年以内	-
上海张江（集团）有限公司	682,623.07	3.94%	租赁押金	1年以内及 1年至2年	-
	<u>16,034,129.13</u>	<u>92.61%</u>			-

于 2020 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南亚科技股份有限公司	11,744,820.00	63.39%	保证金 应收代付	1年以内	-
福建杰木科技有限公司	3,406,495.75	18.39%	试产费用	1年以内	-
厦门机场海关	1,279,063.50	6.90%	保证金	1年以内	-
联发科技股份有限公司及其 子公司	526,728.90	2.84%	租赁押金	1年以内	-
厦门软件产业投资发展有限 公司	363,230.33	1.96%	租赁押金	1年以内及 2年至3年	-
	<u>17,320,338.48</u>	<u>93.48%</u>			-

于 2019 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 总额的比例	性质	账龄	坏账准备 年末余额
南亚科技股份有限公司	6,976,200.00	86.70%	保证金	1年以内	-
厦门软件产业投资发展有限 公司	253,103.33	3.15%	租赁押金	1年至2年	-
奕力科技股份有限公司	195,942.24	2.44%	租赁押金	1年以内	-
上海张江（集团）有限公司	131,664.70	1.64%	租赁押金	1年至2年	-
深圳市理宸科技有限公司	108,221.25	1.35%	其他	1年以内	-
	<u>7,665,131.52</u>	<u>95.28%</u>			-

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

2021 年

	年初余额	本年变动 追加投资	年末余额	年末减值准备
子公司				
上海璟宸微电子有限公司	1,000,000.00	375,726.55	1,375,726.55	-
深圳市理宸科技有限公司	3,000,000.00	7,670.19	3,007,670.19	-
锐宸微（上海）科技有限公司	-	36,310,679.81	36,310,679.81	-
	<u>4,000,000.00</u>	<u>36,694,076.55</u>	<u>40,694,076.55</u>	<u>-</u>

2020 年

	年初余额	本年变动 减少投资	权益法下确认的 投资收益	年末余额	年末减值准备
子公司					
上海璟宸微电子有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
深圳市理宸科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
联营企业					
福建杰木科技有限公司	15,861,531.20	(14,038,331.83)	(1,823,199.37)	-	-
	<u>19,861,531.20</u>	<u>(14,038,331.83)</u>	<u>(1,823,199.37)</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>-</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

2019 年

	年初余额	本年变动		年末余额	年末减值准备
		权益法下确认的 投资收益	其他权益变动		
子公司					
上海璟宸微电子有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-
深圳市理宸科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
联营企业					
福建杰木科技有限公司	18,875,793.34	(3,578,449.37)	564,187.23	15,861,531.20	-
	<u>22,875,793.34</u>	<u>(3,578,449.37)</u>	<u>564,187.23</u>	<u>19,861,531.20</u>	<u>-</u>

本公司联营企业的相关信息参见附注七、2。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

（1）营业收入、营业成本

	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	2,651,035,287.45	1,405,817,406.76	1,181,535,647.27	672,529,066.88	706,763,143.75	441,603,566.55
其他业务	34,219,810.59	24,710,583.47	9,809,200.47	8,538,693.85	4,381,882.80	3,094,884.18
	<u>2,685,255,098.04</u>	<u>1,430,527,990.23</u>	<u>1,191,344,847.74</u>	<u>681,067,760.73</u>	<u>711,145,026.55</u>	<u>444,698,450.73</u>

本公司主营业务主要为芯片销售。

（2）与客户之间的合同产生的营业收入分解情况如下：

	2021年度	2020年度	2019年度
在某一时点确认收入	<u>2,685,255,098.04</u>	<u>1,191,344,847.74</u>	<u>711,145,026.55</u>
	2021年度	2020年度	2019年度
销售商品	2,680,058,803.97	1,190,289,203.09	709,094,660.32
技术服务	4,050,915.61	655,071.72	2,027,586.20
其他	<u>1,145,378.46</u>	<u>400,572.93</u>	<u>22,780.03</u>
	<u>2,685,255,098.04</u>	<u>1,191,344,847.74</u>	<u>711,145,026.55</u>

本公司与履约义务相关的信息如下：

销售商品及材料

向客户交付产品时履行履约义务，合同价款通常为全额预收或在交付产品后30天内到期。

提供服务

完成服务时履行履约义务，合同价款通常在交付服务成果后 30 天内到期。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

（3）主营业务分产品列示如下：

	2021年度		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
智能安防	1,708,591,219.20	915,827,934.33	726,469,963.53	435,237,446.66	393,093,441.10	275,871,703.23
视频对讲	675,195,589.73	371,307,456.99	267,954,738.34	145,846,077.84	93,266,371.23	46,422,073.86
智能车载	267,248,478.52	118,682,015.44	187,110,945.40	91,445,542.38	220,403,331.42	119,309,789.46
	<u>2,651,035,287.45</u>	<u>1,405,817,406.76</u>	<u>1,181,535,647.27</u>	<u>672,529,066.88</u>	<u>706,763,143.75</u>	<u>441,603,566.55</u>

（4）当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年度	2020年度	2019年度
销售商品	<u>6,121,915.34</u>	<u>4,742,365.30</u>	<u>1,953,917.01</u>

5. 投资收益/（损失）

	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	-	6,525,855.40	-
权益法核算的长期股权投资损失	-	(1,823,199.37)	(3,578,449.37)
理财产品收益	12,421,422.56	3,017,651.23	-
远期外汇交割收益	<u>327,256.56</u>	<u>2,593,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>12,748,679.12</u>	<u>10,313,307.26</u>	<u>(3,578,449.37)</u>

1. 非经常性损益明细表

	2021年度	2020年度	2019年度
(一) 非流动资产处置收益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	6,525,855.40	-
(二) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	33,659,934.22	37,627,841.63	3,650,327.27
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外, 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券投资取得的投资收益	17,681,408.20	7,018,095.14	-
(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(310,455.21)	62,051.36	18,000.00
(五) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
1. 新冠疫情相关社保减免	40,399.91	5,104,642.03	-
2. 新冠疫情相关租金减免	38,717.14	326,072.38	-
非经常性损益小计	51,110,004.26	56,664,557.94	3,668,327.27
(六) 所得税的影响数	(19,317.44)	(176,034.59)	(1,347.55)
扣除少数股东损益和所得税影响后的非经常性损益金额	51,090,686.82	56,488,523.35	3,666,979.72

2. 净资产收益率和每股收益

2021年度

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	66.45%	2.04	2.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.95%	1.91	1.91

2020年度

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	60.69%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.89%	不适用	不适用

2019年度

	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	92.45%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	87.08%	不适用	不适用

本公司于2021年5月10日完成股份制改制，以净资产折成普通股360,000,000股。于2021年6月本公司进行以增资的方式实施员工持股计划，截至2021年12月31日，新增股本人民币18,947,370元，对应普通股18,947,370股。基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外加权平均普通股368,817,983股计算。

由于本公司无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051421390A



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、许可、监管信息。

本复印件仅供星晨材料使用

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

事务合伙人 毛鞍宁

经营范围

成立日期 2012年08月01日

营业期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；其他会计、税务咨询；法律、法规规定的其他经营活动；开展经批准的内容和限制类别的经营业务。不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类别的经营业务。



登记机关

2022年 02月 11日

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。

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0004095

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: 中华人民共和国财政部
二〇一二年七月二十九日
中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东安门大街17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 110000243

批准执业文号: 财会函（2012）35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

2020年11月10日 星期二

会计司

搜索

返回主站

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京四信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YRQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000559646382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	913100005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	9132020075269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101H949UN3Y7B1	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	和安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090056	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000007	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160278442261L	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101568093764U	44010029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085694923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	44700034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000080546285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天联国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101065923425588	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458461W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰德会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	913306000087374063A	33060014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166883904424	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089661664J	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91210108081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896562085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011084119251J	31000003	2020-11-02

注:本业信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关对备案材料完整性进行审核,会计师事务所应确保信息的真实、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可,按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大小】 【打印】 【关闭】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

网站标识码: bm14000001 京公网安备 11010202000006号

技术支持: 财政部国库司

中华人民共和国财政部 版权所有, 如有转载, 请注明来源

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

本复印件仅供星辉科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用

姓名: 符俊

性别: 男

出生日期: 1979-12-18

工作单位: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙) 广州分所

身份证号码: 440923197912180014



Annual Renewal Registration
年度检验登记

本证书经检验合格并有效一年。
This certificate is valid for another year after this reinspection.

星辉科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用

证书编号: 110002432902

批准日期: 2007

发证日期: 2008

星辉科技股份有限公司注册会计师协会

08 月 13 日

2018年3月报发



符俊(110002432902), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018) 58号。

本复印件仅供惠源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用

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

姓名 周海莉

Full name 周海莉

Sex 女

出生日期 1992-05-06

Date of birth 1992-05-06

工作单位 安永华明会计师事务所(特
殊普通合伙)上海分所

Working unit 安永华明会计师事务所(特
殊普通合伙)上海分所

身份证号码 3206821992050605960

Identity card No. 3206821992050605960

年度检验登记
Annual Renewal Registration

用海源(110002431755)
已通过2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

本证书有效合格, 继续有效一年。

惠源科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市使用

证书编号: 02431755
上海市注册会计师协会

2019年 06月 14日

2019年 06月 14日

YOUNG HUANG & ERNST & YOUNG LLP

会计师事务所
No. of Certified CPAs

发证日期
Date of Issuance

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.

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

姓名: 周海科
注册编号: 110002431755

本证书有效

YOUNG HUA MING LLP

本证书有效

年 月 日

年 月 日

6

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

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

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

年 月 日

年 月 日

12

13