

上海复旦微电子集团股份有限公司

已审财务报表

2021年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并股东权益变动表	11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17
公司现金流量表	18 - 19
财务报表附注	20 - 119
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	1



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Dongcheng 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60469429\_B01号  
上海复旦微电子集团股份有限公司

上海复旦微电子集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

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

我们认为，后附的上海复旦微电子集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海复旦微电子集团股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60469429\_B01号  
上海复旦微电子集团股份有限公司

### 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：
<p><b>开发支出资本化</b></p> <p>于2021年12月31日，上海复旦微电子集团股份有限公司及其子公司（简称“贵集团”）合并财务报表和公司财务报表的开发支出余额为人民币172,728,127.43元和人民币175,990,898.53元。有关开发新产品所发生的支出在满足《企业会计准则第6号—无形资产》所规定的标准时予以资本化。递延开发支出的余额和发生额对财务报表重大，同时管理层在确定支出符合资本化条件、资本化开发支出的可使用经济寿命，以及任何的减值时，需要作出判断和估计，因此对贵集团的开发支出资本化的审计涉及复杂的审计判断及估计。</p> <p>财务报表中有关开发支出的披露参见附注三、重要企业会计政策及会计估计之13和26，以及附注五、合并财务报表主要项目注释之15。</p>	<p>我们了解、评价了贵集团与与开发支出递延资本化有关的关键内部控制的设计，并测试了其运行有效性。</p> <p>我们审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 测试了开发支出资本化初始确认标准；</li> <li>• 评估相关资产达到可使用状态时结转无形资产并开始摊销时点；</li> <li>• 复核管理层估计递延开发支出的可使用经济寿命和估计未来现金流量进行减值测试时所使用的假设和方法；</li> <li>• 比较可使用经济寿命和现金流量以往年度的估计和实际情况。</li> </ul>

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60469429\_B01号  
上海复旦微电子集团股份有限公司

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：
<p data-bbox="293 707 472 741"><b>存货跌价准备</b></p> <p data-bbox="245 779 826 1111">于2021年12月31日，贵集团合并财务报表和公司财务报表存货账面余额分为人民币916,083,064.72元和913,224,523.66元。贵集团每年定期评估存货可变现净值，并按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。在估计存货可变现净值时，管理层考虑存货的持有目的，同时结合存货的库龄、保管状态、历史消耗数据以及未来使用或销售情况作为估计的基础。</p> <p data-bbox="245 1151 826 1294">由于存货账面余额对财务报表重大，以及管理层进行上述可变现净值评估时存在估计的不确定性，对贵集团的存货跌价准备的审计涉及复杂的审计判断及估计。</p> <p data-bbox="245 1335 826 1478">财务报表中有关存货跌价准备的披露参见附注三、重要企业会计政策及会计估计之8和26，以及附注五、合并财务报表主要项目注释之7和45。</p>	<p data-bbox="858 779 1347 887">我们了解、评价了贵集团与存货跌价准备有关的内部控制的设计，并测试了其运行有效性。</p> <p data-bbox="919 927 1264 960">我们的审计程序主要包括：</p> <ul data-bbox="887 1001 1347 1666" style="list-style-type: none"> <li>• 评价贵集团确定存货跌价准备的流程及所使用的方法和假设。我们通过比较贵集团本年度及以往年度存货跌价准备测试方法，评估了存货跌价准备测试方法的适当性及其一贯应用，且不存在管理层偏差迹象。</li> <li>• 结合存货监盘程序，测试管理层估计呆滞存货跌价准备所使用的关键基础数据，主要是存货库龄分析，通过抽样的方式重新计算账龄分析的准确性；</li> <li>• 比较存货历史和期后的销售和使用信息；</li> <li>• 通过抽样方法测试预计售价以及估计的存货至完工时将要发生的成本费用，并重新计算存货跌价准备。</li> </ul>

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60469429\_B01号  
上海复旦微电子集团股份有限公司

### 四、其他信息

上海复旦微电子集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海复旦微电子集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海复旦微电子集团股份有限公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60469429\_B01号  
上海复旦微电子集团股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- (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。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对上海复旦微电子集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致上海复旦微电子集团股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就上海复旦微电子集团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）。

在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60469429\_B01号  
上海复旦微电子集团股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：孟冬  
（项目合伙人）



中国注册会计师：胡巧云



中国 北京

2022年3月18日

上海复旦微电子集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	801,647,230.19	440,699,680.21
交易性金融资产	2	390,948,111.87	-
应收票据	3	372,363,594.25	296,716,865.58
应收账款	4	451,703,130.78	439,477,415.11
预付款项	5	84,362,851.17	64,097,974.58
其他应收款	6	18,473,721.44	11,752,036.80
存货	7	916,083,064.72	610,597,557.24
其他流动资产	8	6,081,071.74	3,153,289.62
<b>流动资产合计</b>		<b>3,041,662,776.16</b>	<b>1,866,494,819.14</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	9	75,508,769.52	70,295,724.52
其他权益工具投资	10	32,987,123.03	30,863,697.93
固定资产	11	567,876,494.59	347,588,297.16
在建工程	12	54,689,418.17	49,269,882.49
使用权资产	13	47,942,433.91	47,676,306.58
无形资产	14	74,833,172.67	117,162,424.24
开发支出	15	172,728,127.43	104,875,536.15
长期待摊费用	16	57,378,801.04	29,039,916.72
递延所得税资产	17	7,484,219.27	9,052,382.30
其他非流动资产	18	31,922,847.40	6,284,030.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,123,351,407.03</b>	<b>812,108,198.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,165,014,183.19</b>	<b>2,678,603,017.23</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	19	100,000.00	-
应付账款	20	200,262,918.53	159,595,143.92
合同负债	21	126,274,826.25	25,704,513.56
应付职工薪酬	22	162,012,097.14	114,420,274.19
应交税费	23	15,731,095.55	18,431,196.66
其他应付款	24	31,163,593.01	49,819,848.75
一年内到期的非流动负债	25	44,832,935.50	9,999,817.43
其他流动负债	26	132,771,061.35	100,160,988.54
<b>流动负债合计</b>		<b>713,148,527.33</b>	<b>478,131,783.05</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	27	18,200,000.00	-
租赁负债	28	38,553,525.36	40,681,893.47
递延收益	29	24,215,577.84	44,086,888.09
递延所得税负债	17	3,994,006.16	3,651,182.41
<b>非流动负债合计</b>		<b>84,963,109.36</b>	<b>88,419,963.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>798,111,636.69</b>	<b>566,551,747.02</b>
<b>股东权益</b>			
股本	30	81,450,200.00	69,450,200.00
资本公积	31	1,259,212,929.93	576,858,667.16
其他综合收益	32	10,509,082.70	9,336,778.97
盈余公积	33	40,725,100.00	35,478,142.63
未分配利润	34	1,748,348,393.72	1,239,128,570.38
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>3,140,245,706.35</b>	<b>1,930,252,359.14</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>226,656,840.15</b>	<b>181,798,911.07</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>3,366,902,546.50</b>	<b>2,112,051,270.21</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,165,014,183.19</b>	<b>2,678,603,017.23</b>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
合并利润表  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	35	2,577,262,346.93	1,690,896,813.00
减：营业成本	35	1,058,923,542.46	913,783,292.11
税金及附加	36	12,263,146.20	7,500,525.47
销售费用	37	171,639,406.24	117,430,872.51
管理费用	38	112,055,490.71	102,984,962.47
研发费用	39	691,637,283.03	490,548,110.34
财务费用	40	(1,171,733.58)	3,099,902.85
其中：利息费用		4,527,523.11	1,955,955.77
利息收入		8,431,206.09	6,290,924.01
加：其他收益	41	108,883,535.56	123,643,314.80
投资收益（损失以负数列示）	42	(2,713,577.29)	(203,458.48)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(5,526,536.20)	(203,458.48)
公允价值变动收益（损失以负数列示）	43	948,111.87	(1,350,110.00)
信用减值损失（损失以负数列示）	44	(1,311,048.83)	(909,243.48)
资产减值损失（损失以负数列示）	45	(64,880,461.60)	(6,690,544.30)
资产处置收益（损失以负数列示）	46	519,205.28	(15,739.47)
营业利润		573,360,976.86	170,023,366.32
加：营业外收入	47	104,975.63	279,750.57
减：营业外支出	48	16,433.13	257,149.55
利润总额		573,449,519.36	170,045,967.34
减：所得税费用	49	14,124,809.57	9,763,937.32
净利润		559,324,709.79	160,282,030.02
按经营持续性分类			
持续经营净利润		559,324,709.79	160,282,030.02
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		514,466,780.71	132,867,923.11
少数股东损益		44,857,929.08	27,414,106.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
合并利润表（续）  
2021年度



人民币元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		1,172,303.73	(2,382,446.71)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	32	1,172,303.73	(2,382,446.71)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		<u>1,931,730.92</u>	<u>(926,656.69)</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		<u>(759,427.19)</u>	<u>(1,455,790.02)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	32	<u>-</u>	<u>-</u>
综合收益总额		<u>560,497,013.52</u>	<u>157,899,583.31</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		515,639,084.44	130,485,476.40
归属于少数股东的综合收益总额		44,857,929.08	27,414,106.91
每股收益	50		
基本每股收益		<u>0.69</u>	<u>0.19</u>
稀释每股收益		<u>0.69</u>	<u>0.19</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
合并股东权益变动表

2021年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
一、本年年初余额	69,450,200.00	576,858,667.16	9,336,778.97	35,478,142.63	1,239,128,570.38	1,930,252,359.14	181,798,911.07	2,112,051,270.21
二、本年增减变动金额	-	-	1,172,303.73	-	514,466,780.71	515,639,084.44	44,857,929.08	560,497,013.52
(一) 综合收益总额	-	-	1,172,303.73	-	514,466,780.71	515,639,084.44	44,857,929.08	560,497,013.52
(二) 股东投入和减少资本	12,000,000.00	668,282,781.80	-	-	-	680,282,781.80	-	680,282,781.80
1. 发行A股普通股	-	14,071,480.97	-	-	-	14,071,480.97	-	14,071,480.97
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	5,246,957.37	(5,246,957.37)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,246,957.37	(5,246,957.37)	-	-	-
三、本年年末余额	81,450,200.00	1,259,212,929.93	10,509,082.70	40,725,100.00	1,748,348,393.72	3,140,245,706.35	226,656,840.15	3,366,902,546.50

2020年度

	股本	资本公积	归属于母公司股东权益 其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东 权益	股东权益 合计
一、本年年初余额	69,450,200.00	561,815,220.40	11,719,225.68	35,478,142.63	1,106,260,647.27	1,784,723,435.98	154,384,804.16	1,939,108,240.14
二、本年增减变动金额	-	-	(2,382,446.71)	-	132,867,923.11	130,485,476.40	27,414,106.91	157,899,583.31
(一) 综合收益总额	-	-	(2,382,446.71)	-	132,867,923.11	130,485,476.40	27,414,106.91	157,899,583.31
(二) 股东投入和减少资本	-	1,309,230.24	-	-	-	1,309,230.24	-	1,309,230.24
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	13,734,216.52	-	-	-	13,734,216.52	-	13,734,216.52
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	69,450,200.00	576,858,667.16	9,336,778.97	35,478,142.63	1,239,128,570.38	1,930,252,359.14	181,798,911.07	2,112,051,270.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
<b>一、 经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,879,286,349.85	1,800,348,510.60
收到的税费返还		16,630,632.78	10,951,344.00
收到其他与经营活动有关的现金	51	88,307,613.17	120,631,761.56
经营活动现金流入小计		<u>2,984,224,595.80</u>	<u>1,931,931,616.16</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,474,143,467.75	998,727,227.30
支付给职工以及为职工支付的现金		689,916,569.09	501,590,664.26
支付的各项税费		92,029,827.76	55,154,930.49
支付其他与经营活动有关的现金	51	125,929,853.12	156,806,108.30
经营活动现金流出小计		<u>2,382,019,717.72</u>	<u>1,712,278,930.35</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>602,204,878.08</u>	<u>219,652,685.81</u>
<b>二、 投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		514,000,000.00	36,023,940.10
取得投资收益收到的现金		2,812,958.91	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		660,872.96	57,180.35
收到其他与投资活动有关的现金	51	2,225,150.98	4,892,954.64
投资活动现金流入小计		<u>519,698,982.85</u>	<u>40,974,075.09</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		564,496,903.97	228,303,485.22
投资支付的现金		1,137,999,381.20	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		<u>1,702,496,285.17</u>	<u>248,303,485.22</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,182,797,302.32)</u>	<u>(207,329,410.13)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		696,803,773.58	-
取得借款收到的现金		167,250,104.08	-
筹资活动现金流入小计		864,053,877.66	-
偿还债务支付的现金		117,350,104.08	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,191,029.83	73,558.04
支付其他与筹资活动有关的现金	51	25,707,026.35	-
筹资活动现金流出小计		145,248,160.26	73,558.04
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额		718,805,717.40	(73,558.04)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,827,353.70)	(935,708.78)
五、 现金及现金等价物净增加额		136,385,939.46	11,314,008.86
加：年初现金及现金等价物余额		279,369,367.09	268,055,358.23
六、 年末现金及现金等价物余额	52	415,755,306.55	279,369,367.09

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
 资产负债表  
 2021年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金		531,198,432.32	181,937,338.37
交易性金融资产		390,948,111.87	-
应收票据		333,458,591.22	248,205,927.63
应收账款	1	446,084,192.25	448,495,816.99
预付款项		83,590,357.42	63,617,208.14
其他应收款	2	3,115,175.04	8,948,048.14
存货		913,224,523.66	610,052,123.67
其他流动资产		444,878.11	1,927,985.38
<b>流动资产合计</b>		<b>2,702,064,261.89</b>	<b>1,563,184,448.32</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	3	120,245,620.99	105,748,923.50
其他权益工具投资		26,611,443.62	24,338,819.01
固定资产		441,049,415.95	239,295,172.66
在建工程		27,126,966.12	8,788,972.01
使用权资产		17,064,328.30	17,619,682.25
无形资产		74,833,172.67	117,162,424.24
开发支出		175,990,898.53	104,875,536.15
长期待摊费用		29,314,142.69	12,203,719.37
其他非流动资产		5,142,877.20	6,284,030.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>917,378,866.07</b>	<b>636,317,279.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,619,443,127.96</b>	<b>2,199,501,727.51</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
 资产负债表（续）  
 2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		100,000.00	-
应付账款		201,228,542.50	162,960,222.16
合同负债		124,745,290.02	22,108,959.16
应付职工薪酬		151,432,889.17	103,945,615.41
应交税费		10,966,486.24	12,269,671.87
其他应付款		27,461,397.62	32,629,623.89
一年内到期的非流动负债		37,065,328.94	4,347,535.49
其他流动负债		100,288,476.70	70,255,888.54
流动负债合计		653,288,411.19	408,517,516.52
非流动负债			
长期借款		18,200,000.00	-
租赁负债		12,277,032.04	13,629,796.31
递延收益		11,490,362.27	18,779,972.99
递延所得税负债		3,991,716.54	3,650,822.85
非流动负债合计		45,959,110.85	36,060,592.15
负债合计		699,247,522.04	444,578,108.67
股东权益			
股本		81,450,200.00	69,450,200.00
资本公积		1,248,298,324.62	565,944,061.85
其他综合收益		14,120,625.68	12,188,894.76
盈余公积		40,725,100.00	35,478,142.63
未分配利润		1,535,601,355.62	1,071,862,319.60
股东权益合计		2,920,195,605.92	1,754,923,618.84
负债和股东权益总计		3,619,443,127.96	2,199,501,727.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
 利润表  
 2021年度

人民币元

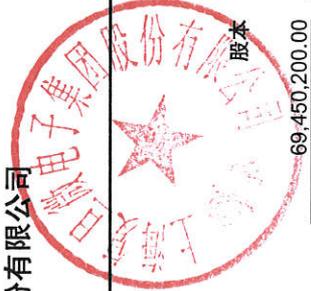
	附注十五	2021年	2020年
营业收入	4	2,324,594,310.84	1,516,701,308.96
减：营业成本	4	964,416,957.35	850,792,672.93
税金及附加		12,156,447.79	7,425,314.17
销售费用		164,072,002.38	109,517,608.31
管理费用		75,785,176.67	67,352,402.07
研发费用	5	650,305,258.46	452,022,200.67
财务费用		98,038.84	4,050,994.27
其中：利息费用		2,853,080.23	73,652.48
利息收入		5,169,347.35	3,223,374.16
加：其他收益		80,878,958.22	89,118,237.48
投资收益	6	(2,713,577.29)	(203,458.48)
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		(5,526,536.20)	(203,458.48)
公允价值变动收益		948,111.87	-
信用减值损失（损失以负数列示）		(633,212.22)	(457,796.57)
资产减值损失（损失以负数列示）		(67,776,627.91)	(13,794,377.99)
资产处置收益（损失以负数列示）		525,911.37	(18,399.17)
营业利润		468,989,993.39	100,184,321.81
加：营业外收入		-	237,910.25
减：营业外支出		4,000.00	99,797.12
利润总额		468,985,993.39	100,322,434.94
减：所得税费用		-	79,424.50
净利润		468,985,993.39	100,243,010.44
其他综合收益的税后净额		1,931,730.92	(600,413.32)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		1,931,730.92	(600,413.32)
综合收益总额		470,917,724.31	99,642,597.12

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
股东权益变动表

2021年度

人民币元



2021年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年年初余额	69,450,200.00	565,944,061.85	12,188,894.76	35,478,142.63	1,071,862,319.60	1,754,923,618.84
二、本年增减变动金额	-	-	1,931,730.92	-	468,985,993.39	470,917,724.31
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	12,000,000.00	668,282,781.80	-	-	-	680,282,781.80
1. 发行A股普通股	-	14,071,480.97	-	-	-	14,071,480.97
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	5,246,957.37	(5,246,957.37)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	81,450,200.00	1,248,298,324.62	14,120,625.68	40,725,100.00	1,535,601,355.62	2,920,195,605.92

2020年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年年初余额	69,450,200.00	550,900,615.09	12,789,308.08	35,478,142.63	971,619,309.16	1,640,237,574.96
二、本年增减变动金额	-	-	(600,413.32)	-	100,243,010.44	99,642,597.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	1,309,230.24	-	-	-	1,309,230.24
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	13,734,216.52	-	-	-	13,734,216.52
2. 其他	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	69,450,200.00	555,944,061.85	12,188,894.76	35,478,142.63	1,071,862,319.60	1,754,923,618.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
现金流量表  
2021年度



人民币元

	附注十五	2021年	2020年
<b>一、 经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,633,306,323.32	1,637,138,031.50
收到的税费返还		16,630,632.78	10,951,344.00
收到其他与经营活动有关的现金		69,675,883.80	76,224,817.80
经营活动现金流入小计		<u>2,719,612,839.90</u>	<u>1,724,314,193.30</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,476,818,025.46	1,009,422,788.39
支付给职工以及为职工支付的现金		579,176,192.54	438,969,534.10
支付的各项税费		69,075,744.15	48,399,291.47
支付其他与经营活动有关的现金		107,781,199.50	110,558,348.15
经营活动现金流出小计		<u>2,232,851,161.65</u>	<u>1,607,349,962.11</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>486,761,678.25</u>	<u>116,964,231.19</u>
<b>二、 投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		472,000,000.00	47,064,390.29
取得投资收益收到的现金		2,812,958.91	-
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金		659,103.04	57,180.35
收到其他与投资活动有关的现金		699,547.22	2,459,839.45
投资活动现金流入小计		<u>476,171,609.17</u>	<u>49,581,410.09</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		456,440,966.17	154,977,572.94
投资支付的现金		1,121,397,683.62	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		<u>1,577,838,649.79</u>	<u>174,977,572.94</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(1,101,667,040.62)</u>	<u>(125,396,162.85)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

上海复旦微电子集团股份有限公司  
 现金流量表（续）  
 2021年度

人民币元

	附注十 五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	696,803,773.58	-	-
取得借款收到的现金	167,250,104.08	-	-
筹资活动现金流入小计	864,053,877.66	-	-
偿还债务支付的现金	117,350,104.08	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,191,029.83	73,558.04	-
支付其他与筹资活动有关的现金	16,535,347.29	-	-
筹资活动现金流出小计	136,076,481.20	73,558.04	-
筹资活动产生/（使用）的现金流量净额	727,977,396.46	(73,558.04)	-
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	(289,223.76)	-	-
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额	112,782,810.33	(8,505,489.70)	-
加：年初现金及现金等价物余额	141,551,283.58	150,056,773.28	-
六、 年末现金及现金等价物余额	254,334,093.91	141,551,283.58	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

上海复旦微电子集团股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司，于1998年7月10日成立。本公司发行的人民币普通股A股和H股股票，已分别在上海证券交易所（“上交所”）和香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）上市。本公司注册地址为上海市邯郸路220号。

本公司及其子公司（以下合称“本集团”）主要经营活动为集成电路产品的设计、开发及销售；集成电路产品测试服务。

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月18日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

本集团以往一直采用香港财务报告准则来编制财务报表用作在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）的信息披露。根据香港联交所于2010年12月刊发的《有关接受在香港上市的内地注册成立公司决定采用内地的会计准则以及聘用内地会计师事务所的咨询总结》，自本财务年度开始，本集团决定采用按照中国财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定编制财务报表用作在香港联交所的信息披露。

## 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，主要体现在金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、内部开发项目支出资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3. 记账本位币

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

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

#### 4. 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。

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

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

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

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

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

#### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 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，采用交易发生的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

#### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融工具的确认和终止确认（续）

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

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

### 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）

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

##### 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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

###### *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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

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，对于应收账款，划分为高可靠产品销售款项组合、工业品销售款项组合、测试服务款项组合结合账龄分析为基础评估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、3。

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

##### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

##### 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。

#### 8. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 存货（续）

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

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

#### 9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 长期股权投资（续）

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

#### 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 固定资产（续）

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，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	50年	5%	1.90%
机器设备	3-5年	0%-5%	19.00%-33.33%
运输工具	3-5年	4%-5%	19.00%-32.00%
电子及其他设备	3-5年	0%-5%	19.00%-33.33%

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。

#### 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或长期待摊费用。

#### 12. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

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）

#### 13. 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
软件使用权	预计使用年限和授权年限孰短
专有技术	3年

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

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

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：研究阶段为获取并理解科学或新的技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识运用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品等活动的阶段。根据研发项目是否满足资本化条件，本集团研发项目可划分为资本化研发项目和费用化研发项目，本集团资本化研发项目以通过立项评审为节点作为划分研究阶段和开发阶段的标准。通过立项评审前为研究阶段，相关研发投入计入当期损益；通过立项评审且满足有关研发支出资本化的相关条件后方可进入开发阶段，相关研发投入计入开发支出。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租赁办公室及厂房装修	按合同约定租赁期及预计受益年限孰短

#### 16. 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、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 16. 职工薪酬（续）

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团位于中国大陆的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，本公司位于香港的员工参与一项强制性公积金退休福利供款计划。本集团每月按职工薪金的若干百分比向该等保险计划缴存供款。本集团为员工向该等保险计划或年金缴存的供款于缴存时即完全归属于员工，因此本集团无可以动用的已被没收的供款。

##### 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。

#### 17. 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，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

#### 18. 股份支付

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

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

对由于未满足非市场条件和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服务期限条件，即视为可行权。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 股份支付（续）

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。

#### 19. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让集成电路产品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供集成电路测试履约义务，本集团以交付测试服务成果时点确认收入。

#### 20. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

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

#### 21. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 政府补助（续）

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。

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。

#### 22. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 22. 所得税（续）

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

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 23. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 租赁（续）

##### 租赁期的评估

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

##### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、12和附注三、17。

##### 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

##### *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40,000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。本集团对设备类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。

##### 作为出租人

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

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 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交易性金融资产和权益工具投资。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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 公允价值计量（续）

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小层次输入值，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

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

##### *经营租赁——作为出租人*

本集团就部分固定资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### *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、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

### 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。

##### *金融工具减值*

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

##### *存货跌价准备*

本集团定期评估存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑存货的持有目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的预计使用情况和预计出售价格。存货的可变现净值可能随市场价格或存货实际用途的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化，进而影响损益。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值*

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *非上市股权投资的公允价值*

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

###### *开发支出*

开发支出根据附注三、13中有关研究与开发费用的会计政策予以资本化。确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

###### *递延所得税资产*

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

###### *承租人增量借款利率*

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

###### *无形资产使用寿命*

本集团管理层决定无形资产的使用年限基于资产包含的预期使用年限或未来经济利益的预期耗用模式的评估。合理的使用年限需要董事的估计。如若预期跟原先的估计不相符时，差异会改变预期内无形资产的账面价值及摊销费用。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

- |         |  |
|---------|--|
| 增值税     | - 应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。  |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。  |
| 企业所得税   | <ul style="list-style-type: none"><li>- 本集团除附注四、2中所述的公司享有所得税税收优惠政策外，其他中国大陆子公司按应纳税所得额的25%计缴。</li><li>- 根据香港《2018年税务（修订）（第3号）条例》，在自2018/19课税年度起实施的利得税两级制下，符合条件企业的首2,000,000港元应评税利润的税率为8.25%，剩余应评税利润的税率为16.5%。本公司下属复旦微电子（香港）有限公司自2018年起首2,000,000港元的应评税利润适用利得税税率8.25%，其后超过2,000,000港元的应评税利润适用利得税税率为16.5%。</li><li>- 本公司下属Fudan Microelectronics (USA) Inc.，按美国联邦企业所得税率21%及州税率8.84%计缴。</li></ul> |
| 房产税     | - 按房产原值扣除30%或10%比例后的1.2%计缴。  |

##### 2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《高新技术企业认定管理办法》，对国家重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司及本公司下属上海华岭集成电路技术股份有限公司于2020年11月12日分别取得编号为GR202031002423和GR202031000027的高新技术企业证书，证书有效期为三年，于2021年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，本公司软件产品享受增值税即征即退的政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	73,804.10	67,930.43
银行存款	801,572,420.39	440,574,472.15
其他货币资金	1,005.70	57,277.63
	<u>801,647,230.19</u>	<u>440,699,680.21</u>

于2021年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币48,989,879.44元（2020年12月31日：人民币60,420,655.35元）。

于2021年12月31日，本集团非现金及现金等价物性质的定期存款和定期存款应计利息共计人民币385,891,923.64元（2020年12月31日：人民币161,330,313.12元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	<u>390,948,111.87</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，本集团持有的债务工具投资计人民币390,948,111.87元均为结构性存款（2020年12月31日：无）。

3. 应收票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	222,633,952.12	233,310,367.78
商业承兑汇票	<u>156,701,047.72</u>	<u>67,110,845.80</u>
	379,334,999.84	300,421,213.58
减：应收票据坏账准备	<u>6,971,405.59</u>	<u>3,704,348.00</u>
	<u>372,363,594.25</u>	<u>296,716,865.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据（续）

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>15,702,190.06</u>	<u>-</u>	<u>25,166,025.55</u>	<u>7,014,778.29</u>

应收票据坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回 或转回	年末余额
2021年	3,704,348.00	3,267,057.59	-	6,971,405.59
2020年	1,890,300.00	1,814,048.00	-	3,704,348.00

4. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	406,261,790.71	378,449,429.03
1至5年	55,792,879.47	73,362,814.87
5年以上	<u>6,957,587.19</u>	<u>8,567,361.57</u>
	469,012,257.37	460,379,605.47
减：应收账款坏账准备	<u>17,309,126.59</u>	<u>20,902,190.36</u>
	<u>451,703,130.78</u>	<u>439,477,415.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

	2021年12月31日				
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)	账面价值 金额
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
高可靠产品销售 款项组合	220,338,215.38	46.98	5,120,432.94	2.32	215,217,782.44
工业品销售款项 组合	208,153,293.48	44.38	10,972,724.87	5.27	197,180,568.61
测试服务款项组合	40,520,748.51	8.64	1,215,968.78	3.00	39,304,779.73
	<u>469,012,257.37</u>	<u>100.00</u>	<u>17,309,126.59</u>	<u>3.69</u>	<u>451,703,130.78</u>
	2020年12月31日				
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	比例 (%)	账面价值 金额
按信用风险特征组合 计提坏账准备					
高可靠产品销售 款项组合	223,622,958.09	48.58	6,620,399.74	2.96	217,002,558.35
工业品销售款项 组合	198,436,196.58	43.10	13,087,958.46	6.60	185,348,238.12
测试服务款项组合	38,320,450.80	8.32	1,193,832.16	3.12	37,126,618.64
	<u>460,379,605.47</u>	<u>100.00</u>	<u>20,902,190.36</u>	<u>4.54</u>	<u>439,477,415.11</u>

按高可靠产品销售款项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年以内	169,133,882.88	-	-
1-5年	51,184,332.50	9.96	5,100,432.94
5年以上	20,000.00	100.00	20,000.00
	<u>220,338,215.38</u>	<u>2.32</u>	<u>5,120,432.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按高可靠产品销售款项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年以内	157,598,960.66	-	-
1-5年	66,003,997.43	10.00	6,600,399.74
5年以上	20,000.00	100.00	20,000.00
	<u>223,622,958.09</u>	<u>2.96</u>	<u>6,620,399.74</u>

按工业品销售款项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
6个月以内	196,402,697.82	-	-
6-9月	198,395.21	10.00	19,839.52
9-12月	23,382.28	20.00	4,676.46
1-2年	1,161,218.57	50.00	580,609.29
2年以上	10,367,599.60	100.00	10,367,599.60
	<u>208,153,293.48</u>	<u>5.27</u>	<u>10,972,724.87</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
6个月以内	180,982,989.02	-	-
6-9月	720,921.52	10.00	72,092.15
9-12月	3,037,039.04	20.00	607,407.81
1-2年	2,573,577.00	50.00	1,286,788.50
2年以上	11,121,670.00	100.00	11,121,670.00
	<u>198,436,196.58</u>	<u>6.60</u>	<u>13,087,958.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

按测试服务款项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年以内	40,503,432.51	3.00	1,215,102.98
1-2年	17,316.00	5.00	865.80
	<u>40,520,748.51</u>	<u>3.00</u>	<u>1,215,968.78</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年以内	36,109,518.80	3.00	1,083,285.56
1-2年	2,210,932.00	5.00	110,546.60
	<u>38,320,450.80</u>	<u>3.12</u>	<u>1,193,832.16</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	外币折算	本年收回 或转回	本年核销	年末余额
2021年	20,902,190.36	677,836.61	(770.58)	(2,633,845.37)	(1,636,284.43)	17,309,126.59
2020年	21,810,636.97	-	(3,642.09)	(904,804.52)	-	20,902,190.36

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	2021年12月31日		坏账准备
	账面余额	占应收账款余额 的比例（%）	
第一名	78,499,476.00	16.74	-
第二名	21,373,360.00	4.56	-
第三名	18,766,000.00	4.00	-
第四名	18,606,781.94	3.97	-
第五名	18,014,716.80	3.84	-
小计	<u>155,260,334.74</u>	<u>33.11</u>	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	2020年12月31日		
	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
第一名	26,804,710.00	5.82	-
第二名	26,233,620.00	5.70	-
第三名	23,606,000.00	5.13	2,360,600.00
第四名	22,960,190.90	4.99	-
第五名	20,677,918.03	4.49	-
小计	<u>120,282,438.93</u>	<u>26.13</u>	<u>2,360,600.00</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	79,915,144.94	94.73	63,323,232.72	98.79
1-2年	<u>4,447,706.23</u>	<u>5.27</u>	<u>774,741.86</u>	<u>1.21</u>
	<u>84,362,851.17</u>	<u>100.00</u>	<u>64,097,974.58</u>	<u>100.00</u>

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
第一名	31,381,198.44	37.20
第二名	13,020,424.81	15.43
第三名	10,207,789.50	12.10
第四名	5,783,495.40	6.86
第五名	<u>4,177,926.00</u>	<u>4.95</u>
	<u>64,570,834.15</u>	<u>76.54</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
第一名	29,132,969.24	45.45
第二名	10,712,400.00	16.71
第三名	6,472,838.28	10.10
第四名	6,302,818.44	9.83
第五名	2,055,854.13	3.21
	<u>54,676,880.09</u>	<u>85.30</u>

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	14,298,260.06	8,083,576.54
1-2年	885,586.48	793,108.98
2-3年	793,108.98	473,678.95
3年以上	2,496,765.92	2,401,672.33
	<u>18,473,721.44</u>	<u>11,752,036.80</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
押金保证金	16,991,100.39	3,997,313.63
代收代付款	1,242,464.07	2,280,734.51
备用金	90,021.95	493,521.95
中介机构服务费	-	4,274,558.86
其他	150,135.03	705,907.85
	<u>18,473,721.44</u>	<u>11,752,036.80</u>

于2021年12月31日，本集团管理层认为其他应收款无需计提坏账准备（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 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 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	12,718,585.60	68.85	押金保证金	1年以内	-
第二名	2,094,573.99	11.34	押金保证金	0至7年	-
第三名	737,117.50	3.99	押金保证金	0至5年	-
第四名	540,000.00	2.92	往来款	1年以内	-
第五名	243,725.39	1.32	押金保证金	2至4年	-
	<u>16,334,002.48</u>	<u>88.42</u>			-

其他应收款按性质分类如下：

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
第一名	2,830,188.68	24.08	中介机构服务费	1年以内	-
第二名	2,282,363.17	19.42	押金保证金	0至6年	-
第三名	754,716.98	6.42	中介机构服务费	1年以内	-
第四名	574,492.00	4.89	押金保证金	2至4年	-
第五名	566,037.74	4.82	中介机构服务费	1年以内	-
	<u>7,007,798.57</u>	<u>59.63</u>			-

7. 存货

	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,843,052.64	17,189,710.15	158,653,342.49
在产品	502,350,897.86	30,705,167.24	471,645,730.62
库存商品	<u>331,237,956.71</u>	<u>45,453,965.10</u>	<u>285,783,991.61</u>
	<u>1,009,431,907.21</u>	<u>93,348,842.49</u>	<u>916,083,064.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货（续）

	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	251,526,612.46	37,401,327.79	214,125,284.67
在产品	230,033,037.61	16,309,894.86	213,723,142.75
库存商品	206,011,872.82	23,262,743.00	182,749,129.82
	<u>687,571,522.89</u>	<u>76,973,965.65</u>	<u>610,597,557.24</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	外币折算	
原材料	37,401,327.79	-	(20,211,617.64)	-	17,189,710.15
在产品	16,309,894.86	25,714,370.48	(11,319,098.10)	-	30,705,167.24
产成品	<u>23,262,743.00</u>	<u>28,748,921.77</u>	<u>(6,553,127.21)</u>	<u>(4,572.46)</u>	<u>45,453,965.10</u>
	<u>76,973,965.65</u>	<u>54,463,292.25</u>	<u>(38,083,842.95)</u>	<u>(4,572.46)</u>	<u>93,348,842.49</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回或转销	外币折算	
原材料	35,726,279.80	13,838,600.19	(12,163,552.20)	-	37,401,327.79
在产品	19,990,136.62	4,392,171.80	(8,072,413.56)	-	16,309,894.86
产成品	<u>30,637,331.55</u>	<u>14,891,183.62</u>	<u>(22,255,470.83)</u>	<u>(10,301.34)</u>	<u>23,262,743.00</u>
	<u>86,353,747.97</u>	<u>33,121,955.61</u>	<u>(42,491,436.59)</u>	<u>(10,301.34)</u>	<u>76,973,965.65</u>

8. 其他流动资产

	2021年	2020年
待摊费用	1,694,878.11	1,937,730.12
待抵扣进项税额	<u>4,386,193.63</u>	<u>1,215,559.50</u>
	<u>6,081,071.74</u>	<u>3,153,289.62</u>

上海复旦微电子集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2021年

	年初余额	本年变动			年末余额
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动	
联营企业					
上海西虹桥导航技术有限公司	2,393,689.18	-	194,229.06	-	2,587,918.24
上海复控华龙微系统技术有限公司	49,259,701.21	-	(4,039,519.88)	-	45,220,181.33
上海复旦科技园创业投资有限公司	18,642,334.13	-	(1,576,623.82)	-	17,065,710.31
上海皓骏创业投资合伙企业（有限合伙）	-	10,000,000.00	(104,621.56)	-	9,895,378.44
Spear Innovations Oy Ltd	-	739,581.20	-	-	739,581.20
	<u>70,295,724.52</u>	<u>10,739,581.20</u>	<u>(5,526,536.20)</u>	<u>-</u>	<u>75,508,769.52</u>

2020年

	年初余额	本年变动			年末余额
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动	
联营企业					
上海西虹桥导航技术有限公司	2,344,718.32	-	48,970.86	-	2,393,689.18
上海复控华龙微系统技术有限公司	35,030,552.68	-	494,932.01	13,734,216.52	49,259,701.21
上海复旦科技园创业投资有限公司	19,389,695.48	-	(747,361.35)	-	18,642,334.13
	<u>56,764,966.48</u>	<u>-</u>	<u>(203,458.48)</u>	<u>13,734,216.52</u>	<u>70,295,724.52</u>

10. 其他权益工具投资

2021年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
上海复旦通讯股份有限公司	17,167,997.62	26,611,443.62	-	-	非交易性
浙江京昌电子股份有限公司	-	-	-	-	非交易性
MuMec, Inc	(326,243.37)	-	-	-	非交易性
Etopus Technology, Inc	-	3,187,850.00	-	-	非交易性
ScaleFlux, Inc	-	3,187,829.41	-	-	非交易性
	<u>16,841,754.25</u>	<u>32,987,123.03</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

2020年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
上海复旦通讯股份有限公司	14,895,373.01	24,338,819.01	-	-	非交易性
浙江京昌电子股份有限公司	-	-	-	-	非交易性
MuMec, Inc	(326,243.37)	-	-	-	非交易性
Etopus Technology, Inc	-	3,262,450.00	-	-	非交易性
ScaleFlux, Inc	-	3,262,428.92	-	-	非交易性
	<u>14,569,129.64</u>	<u>30,863,697.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

上海复旦微电子集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
原价					
年初余额	182,635,968.86	563,442,829.60	9,380,846.21	37,836,436.93	793,296,081.60
购置	179,185,565.61	16,442,902.44	1,515,817.01	14,779,191.22	211,923,476.28
在建工程转入	-	105,768,576.67	-	-	105,768,576.67
外币折算	-	-	-	(3,024.95)	(3,024.95)
处置或报废	-	(1,096,034.97)	(1,996,573.53)	(5,028.50)	(3,097,637.00)
年末余额	<u>361,821,534.47</u>	<u>684,558,273.74</u>	<u>8,900,089.69</u>	<u>52,607,574.70</u>	<u>1,107,887,472.60</u>
累计折旧					
年初余额	29,139,510.31	382,065,710.73	8,146,534.05	26,356,029.35	445,707,784.44
计提	5,089,877.34	90,216,928.70	519,291.12	1,435,592.27	97,261,689.43
外币折算	-	-	-	(2,526.54)	(2,526.54)
处置或报废	-	(1,052,328.39)	(1,898,863.86)	(4,777.07)	(2,955,969.32)
年末余额	<u>34,229,387.65</u>	<u>471,230,311.04</u>	<u>6,766,961.31</u>	<u>27,784,318.01</u>	<u>540,010,978.01</u>
账面价值					
年末	<u>327,592,146.82</u>	<u>213,327,962.70</u>	<u>2,133,128.38</u>	<u>24,823,256.69</u>	<u>567,876,494.59</u>
年初	<u>153,496,458.55</u>	<u>181,377,118.87</u>	<u>1,234,312.16</u>	<u>11,480,407.58</u>	<u>347,588,297.16</u>

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
原价					
年初余额	182,635,968.86	478,530,130.27	9,380,846.21	30,817,422.27	701,364,367.61
购置	-	9,856,940.90	-	8,134,234.31	17,991,175.21
在建工程转入	-	75,680,551.70	-	-	75,680,551.70
外币折算	-	-	-	(7,368.42)	(7,368.42)
处置或报废	-	(624,793.27)	-	(1,107,851.23)	(1,732,644.50)
年末余额	<u>182,635,968.86</u>	<u>563,442,829.60</u>	<u>9,380,846.21</u>	<u>37,836,436.93</u>	<u>793,296,081.60</u>
累计折旧					
年初余额	25,216,351.15	303,649,319.30	7,248,963.01	25,491,036.30	361,605,669.76
计提	3,923,159.16	79,011,979.21	897,571.04	1,923,895.83	85,756,605.24
外币折算	-	-	-	(5,562.34)	(5,562.34)
处置或报废	-	(595,587.78)	-	(1,053,340.44)	(1,648,928.22)
年末余额	<u>29,139,510.31</u>	<u>382,065,710.73</u>	<u>8,146,534.05</u>	<u>26,356,029.35</u>	<u>445,707,784.44</u>
账面价值					
年末	<u>153,496,458.55</u>	<u>181,377,118.87</u>	<u>1,234,312.16</u>	<u>11,480,407.58</u>	<u>347,588,297.16</u>
年初	<u>157,419,617.71</u>	<u>174,880,810.97</u>	<u>2,131,883.20</u>	<u>5,326,385.97</u>	<u>339,758,697.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

	2021年	2020年
机器设备	-	6,262,745.47

于2021年12月31日，本集团以账面价值为人民币178,037,972.67元的固定资产（2020年12月31日：无）作为抵押取得长期借款人民币49,800,000.00元（2020年12月31日：无），详见附注五、27，附注五、53。

12. 在建工程

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	1,176,224.28	-	1,176,224.28	8,803,541.24	-	8,803,541.24
待调试设备	53,513,193.89	-	53,513,193.89	40,466,341.25	-	40,466,341.25
	<u>54,689,418.17</u>	<u>-</u>	<u>54,689,418.17</u>	<u>49,269,882.49</u>	<u>-</u>	<u>49,269,882.49</u>

重要在建工程2021年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产或 长期待摊费用	年末余额	资金来源
装修工程	8,803,541.24	9,996,020.23	(18,745,669.42)	53,892.05	自筹
待调试设备	40,466,341.25	119,937,761.54	(105,768,576.67)	54,635,526.12	自筹
	<u>49,269,882.49</u>	<u>129,933,781.77</u>	<u>(124,514,246.09)</u>	<u>54,689,418.17</u>	

重要在建工程2020年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产或 长期待摊费用	年末余额	资金来源
装修工程	1,683,300.00	17,027,590.90	(9,907,349.66)	8,803,541.24	自筹
待调试设备	45,373,407.02	70,773,485.93	(75,680,551.70)	40,466,341.25	自筹
	<u>47,056,707.02</u>	<u>87,801,076.83</u>	<u>(85,587,901.36)</u>	<u>49,269,882.49</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	63,368,811.32
增加	13,560,987.53
外币折算	(41,055.43)
处置	<u>(2,407,533.03)</u>
年末余额	<u>74,481,210.39</u>
累计折旧	
年初余额	15,692,504.74
计提	13,282,931.12
外币折算	(29,126.35)
处置	<u>(2,407,533.03)</u>
年末余额	<u>26,538,776.48</u>
账面价值	
年末	<u>47,942,433.91</u>
年初	<u>47,676,306.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产（续）

2020年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	52,185,158.76
增加	18,650,048.76
外币折算	(62,430.69)
处置	<u>(7,403,965.51)</u>
年末余额	<u>63,368,811.32</u>
累计折旧	
年初余额	10,595,191.04
计提	12,201,265.54
外币折算	-
处置	<u>(7,103,951.84)</u>
年末余额	<u>15,692,504.74</u>
账面价值	
年末	<u>47,676,306.58</u>
年初	<u>41,589,967.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2021年

	软件使用权	专有技术	合计
原价			
年初余额	57,446,702.63	436,523,782.02	493,970,484.65
购置	26,547,126.45	-	26,547,126.45
内部研发	-	56,984,852.72	56,984,852.72
年末余额	<u>83,993,829.08</u>	<u>493,508,634.74</u>	<u>577,502,463.82</u>
累计摊销			
年初余额	29,359,255.64	278,280,314.20	307,639,569.84
计提	35,096,816.30	67,550,169.16	102,646,985.46
年末余额	<u>64,456,071.94</u>	<u>345,830,483.36</u>	<u>410,286,555.30</u>
减值准备			
年初余额	-	69,168,490.57	69,168,490.57
计提	-	23,214,245.28	23,214,245.28
年末余额	<u>-</u>	<u>92,382,735.85</u>	<u>92,382,735.85</u>
账面价值			
年末	<u>19,537,757.14</u>	<u>55,295,415.53</u>	<u>74,833,172.67</u>
年初	<u>28,087,446.99</u>	<u>89,074,977.25</u>	<u>117,162,424.24</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

2020年

	软件使用权	专有技术	合计
原价			
年初余额	35,029,505.31	367,678,674.66	402,708,179.97
购置	22,417,197.32	-	22,417,197.32
内部研发	-	68,845,107.36	68,845,107.36
年末余额	<u>57,446,702.63</u>	<u>436,523,782.02</u>	<u>493,970,484.65</u>
累计摊销			
年初余额	10,968,553.66	230,555,704.11	241,524,257.77
计提	18,390,701.98	47,724,610.09	66,115,312.07
年末余额	<u>29,359,255.64</u>	<u>278,280,314.20</u>	<u>307,639,569.84</u>
减值准备			
年初余额	-	67,214,156.29	67,214,156.29
计提	-	1,954,334.28	1,954,334.28
年末余额	<u>-</u>	<u>69,168,490.57</u>	<u>69,168,490.57</u>
账面价值			
年末	<u>28,087,446.99</u>	<u>89,074,977.25</u>	<u>117,162,424.24</u>
年初	<u>24,060,951.65</u>	<u>69,908,814.26</u>	<u>93,969,765.91</u>

15. 开发支出

2021年

	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少		年末余额
			确认无形资产	计入当期损益	
安全与识别芯片	14,822,294.29	42,021,155.51	(3,695,964.22)	(8,131,385.42)	45,016,100.16
非挥发存储器	7,313,815.95	14,054,762.24	(6,862,455.27)	(761,280.33)	13,744,842.59
智能电表芯片	26,924,713.21	10,954,420.55	(18,456,313.90)	(9,267,888.86)	10,154,931.00
FPGA及其他芯片	<u>55,814,712.70</u>	<u>75,967,660.31</u>	<u>(27,970,119.33)</u>	<u>-</u>	<u>103,812,253.68</u>
	<u>104,875,536.15</u>	<u>142,997,998.61</u>	<u>(56,984,852.72)</u>	<u>(18,160,554.61)</u>	<u>172,728,127.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 开发支出（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损益	
安全与识别芯片	20,485,309.02	15,721,549.56	(21,384,564.29)	-	14,822,294.29
非挥发存储器	25,869,989.29	8,997,965.65	(27,554,138.99)	-	7,313,815.95
智能电表芯片	26,926,058.04	27,605,727.43	(17,964,418.32)	(9,642,653.94)	26,924,713.21
FPGA及其他芯片	13,820,352.22	43,936,346.24	(1,941,985.76)	-	55,814,712.70
	<u>87,101,708.57</u>	<u>96,261,588.88</u>	<u>(68,845,107.36)</u>	<u>(9,642,653.94)</u>	<u>104,875,536.15</u>

本公司以开发支出项目举行立项评审会通过评审作为开发支出资本化开始的时点，内部评审会主要审议本公司是否具备完成开发支出项目的技术储备、开发支出项目后续是否能够形成产品、开发支出项目形成的产品未来是否有市场、本公司是否有足够的资源来完成开发支出项目等议题。

16. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租赁办公室及厂房装修	<u>29,039,916.72</u>	<u>38,177,044.20</u>	<u>(9,838,159.88)</u>	<u>57,378,801.04</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
租赁办公室及厂房装修	<u>31,753,358.01</u>	<u>10,390,543.04</u>	<u>(13,103,984.33)</u>	<u>29,039,916.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 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		2020年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	1,215,968.74	182,395.31	1,193,832.16	179,074.82
收到的政府补助	44,061,715.57	6,609,257.34	55,056,915.10	8,258,537.27
预提费用	283,018.87	42,452.83	155,100.00	23,265.00
租赁负债	32,724,692.67	4,908,703.90	32,281,822.53	4,842,273.38
内部交易未实现利润	1,183,711.87	177,556.78	1,300,533.19	195,079.98
	<u>79,469,107.72</u>	<u>11,920,366.16</u>	<u>89,988,202.98</u>	<u>13,498,230.45</u>

	2021年		2020年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
其他权益工具投资公允价值变动	26,611,443.62	3,991,716.54	24,338,819.01	3,650,822.85
固定资产折旧差异	13,876.48	2,289.62	2,179.15	359.56
使用权资产	29,574,312.59	4,436,146.89	29,638,987.67	4,445,848.15
	<u>56,199,632.69</u>	<u>8,430,153.05</u>	<u>53,979,985.83</u>	<u>8,097,030.56</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年		2020年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(4,436,146.89)</u>	<u>7,484,219.27</u>	<u>(4,445,848.15)</u>	<u>9,052,382.30</u>
递延所得税负债	<u>(4,436,146.89)</u>	<u>3,994,006.16</u>	<u>(4,445,848.15)</u>	<u>3,651,182.41</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	407,905,616.59	359,587,403.91
可抵扣亏损	<u>569,023,135.78</u>	<u>672,642,092.91</u>
	<u>976,928,752.37</u>	<u>1,032,229,496.82</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2021年	-	671,139.51
2022年	1,377,988.63	1,377,988.63
2023年	1,200,928.90	91,786,569.54
2024年	371,334,156.51	385,870,689.81
2025年	192,935,705.42	192,935,705.42
2026年	<u>2,174,356.32</u>	<u>-</u>
	<u>569,023,135.78</u>	<u>672,642,092.91</u>

18. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付厂房款	26,779,970.20	-
预付设备款	<u>5,142,877.20</u>	<u>6,284,030.00</u>
	<u>31,922,847.40</u>	<u>6,284,030.00</u>

19. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	<u>100,000.00</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.5%（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，本集团不存在已到期但未偿还的短期借款（2020年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

应付账款的账龄分析如下：

	2021 年 人民币	2020 年 人民币
1 年以内	200,135,123.53	159,458,623.92
1-2 年	<u>127,795.00</u>	<u>136,520.00</u>
	<u>200,262,918.53</u>	<u>159,595,143.92</u>

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

21. 合同负债

	2021年	2020年
预收货款和测试费	<u>126,274,826.25</u>	<u>25,704,513.56</u>

22. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	114,006,633.61	681,613,624.42	638,032,086.82	157,588,171.21
离职后福利（设定提存计划）	401,640.58	57,925,040.35	53,902,755.00	4,423,925.93
辞退福利	<u>12,000.00</u>	<u>18,200.00</u>	<u>30,200.00</u>	-
	<u>114,420,274.19</u>	<u>739,556,864.77</u>	<u>691,965,041.82</u>	<u>162,012,097.14</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	95,816,257.86	514,462,390.68	496,272,014.93	114,006,633.61
离职后福利（设定提存计划）	4,322,213.24	4,017,392.84	7,937,965.50	401,640.58
辞退福利	-	<u>12,000.00</u>	-	<u>12,000.00</u>
	<u>100,138,471.10</u>	<u>518,491,783.52</u>	<u>504,209,980.43</u>	<u>114,420,274.19</u>

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

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	74,073,589.20	622,285,937.36	579,288,626.82	117,070,899.74
职工福利费	-	6,504,836.51	6,504,836.51	-
社会保险费	1,875,318.33	30,323,645.23	29,780,724.97	2,418,238.59
其中：医疗保险费	1,750,648.82	25,862,453.79	25,552,203.45	2,060,899.16
工伤保险费	93,036.95	2,510,886.00	2,309,158.82	294,764.13
生育保险费	31,632.56	1,950,305.44	1,919,362.70	62,575.30
住房公积金	1,573,122.67	21,201,483.54	20,985,107.66	1,789,498.55
工会经费和职工教育经费	36,484,603.41	1,297,721.77	1,472,790.85	36,309,534.33
	<u>114,006,633.61</u>	<u>681,613,624.41</u>	<u>638,032,086.81</u>	<u>157,588,171.21</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	56,281,846.33	466,542,180.28	448,750,437.41	74,073,589.20
职工福利费	-	4,905,016.01	4,905,016.01	-
社会保险费	1,892,371.64	21,947,070.69	21,964,124.00	1,875,318.33
其中：医疗保险费	1,767,702.13	21,261,578.34	21,278,631.65	1,750,648.82
工伤保险费	93,036.95	89,803.49	89,803.49	93,036.95
生育保险费	31,632.56	595,688.86	595,688.86	31,632.56
住房公积金	1,119,936.48	19,575,805.55	19,122,619.36	1,573,122.67
工会经费和职工教育经费	36,522,103.41	1,492,318.15	1,529,818.15	36,484,603.41
	<u>95,816,257.86</u>	<u>514,462,390.68</u>	<u>496,272,014.93</u>	<u>114,006,633.61</u>

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	310,551.70	48,405,045.10	44,504,800.83	4,210,795.97
失业保险费	91,088.88	9,519,995.25	9,397,954.17	213,129.96
	<u>401,640.58</u>	<u>57,925,040.35</u>	<u>53,902,755.00</u>	<u>4,423,925.93</u>

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：（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,162,402.70	3,881,962.53	7,733,813.53	310,551.70
失业保险费	159,810.54	135,430.31	204,151.97	91,088.88
	<u>4,322,213.24</u>	<u>4,017,392.84</u>	<u>7,937,965.50</u>	<u>401,640.58</u>

23. 应交税费

	2021年	2020年
增值税	3,668,197.40	6,995,426.31
企业所得税	4,212,007.07	5,820,370.09
个人所得税	6,454,450.00	4,757,138.51
城市维护建设税	368,433.05	489,679.84
教育费附加	157,899.88	209,862.79
地方教育附加	105,266.59	139,908.52
印花税	23,323.51	18,810.60
房产税	736,452.08	-
土地使用税	5,065.97	-
	<u>15,731,095.55</u>	<u>18,431,196.66</u>

24. 其他应付款

	2021年	2020年
应付费用款	16,112,219.75	19,223,811.81
残疾人保证金	8,071,642.60	10,011,290.45
代收代付款	3,615,080.90	3,267,889.81
待拨付子课题款	-	13,837,600.00
其他	3,364,649.76	3,479,256.68
	<u>31,163,593.01</u>	<u>49,819,848.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款（附注五、27）	31,655,540.83	-
一年内到期的租赁负债（附注五、28）	<u>13,177,394.67</u>	<u>9,999,817.43</u>
	<u>44,832,935.50</u>	<u>9,999,817.43</u>

26. 其他流动负债

	2021年	2020年
预提费用	15,554,059.36	7,950,988.54
政府拨款	101,246,500.00	92,210,000.00
其他	<u>15,970,501.99</u>	<u>-</u>
	<u>132,771,061.35</u>	<u>100,160,988.54</u>

27. 长期借款

	2021年	2020年
抵押借款	49,855,540.83	-
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	<u>31,655,540.83</u>	<u>-</u>
	<u>18,200,000.00</u>	<u>-</u>

长期借款（不包括一年内到期的部分）到期日分析如下：

	2021年	2020年
1-2年	<u>18,200,000.00</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.60%-3.65%（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，长期借款中抵押借款人民币49,800,000.00元（2020年12月31日：无）系由本集团的固定资产作抵押（附注五、11），上述借款将于2022年6月20日至2024年6月20日期间内由本集团陆续偿还。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 租赁负债

	2021年	2020年
租赁负债	51,730,920.03	50,681,710.90
减：一年内到期的租赁负债（附注五、25）	13,177,394.67	9,999,817.43
	<u>38,553,525.36</u>	<u>40,681,893.47</u>

29. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	33,542,219.43	6,076,153.96	19,118,375.22	20,499,998.17
与收益相关的政府补助	<u>10,544,668.66</u>	<u>49,681,227.16</u>	<u>56,510,316.15</u>	<u>3,715,579.67</u>
	<u>44,086,888.09</u>	<u>55,757,381.12</u>	<u>75,628,691.37</u>	<u>24,215,577.84</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
与资产相关的政府补助	47,762,608.45	16,652,303.82	30,872,692.84	33,542,219.43
与收益相关的政府补助	<u>12,774,350.35</u>	<u>75,340,919.27</u>	<u>77,570,600.96</u>	<u>10,544,668.66</u>
	<u>60,536,958.80</u>	<u>91,993,223.09</u>	<u>108,443,293.80</u>	<u>44,086,888.09</u>

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
芯片设计类	18,779,972.99	44,439,931.12	51,729,541.84	11,490,362.27	资产/收益
测试服务类	23,638,755.92	10,981,000.00	23,232,867.04	11,386,888.88	资产/收益
其他	<u>1,668,159.18</u>	<u>336,450.00</u>	<u>666,282.49</u>	<u>1,338,326.69</u>	资产
	<u>44,086,888.09</u>	<u>55,757,381.12</u>	<u>75,628,691.37</u>	<u>24,215,577.84</u>	

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 29. 递延收益（续）

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
芯片设计类	29,794,654.63	64,691,120.96	75,705,802.60	18,779,972.99	资产/收益
测试服务类	28,962,363.16	25,761,881.13	31,085,488.37	23,638,755.92	资产/收益
其他	<u>1,779,941.01</u>	<u>1,540,221.00</u>	<u>1,652,002.83</u>	<u>1,668,159.18</u>	资产
	<u>60,536,958.80</u>	<u>91,993,223.09</u>	<u>108,443,293.80</u>	<u>44,086,888.09</u>	

### 30. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
人民币普通股	41,017,200.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	53,017,200.00
境外上市的外资股	<u>28,433,000.00</u>	-	-	-	<u>28,433,000.00</u>
	<u>69,450,200.00</u>	<u>12,000,000.00</u>	-	<u>12,000,000.00</u>	<u>81,450,200.00</u>

于2021年7月29日，本公司通过向社会公开发行人民币普通股的方式募集资金，导致股本增加人民币12,000,000.00元，详见附注五、31。

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
人民币普通股	41,017,200.00	-	-	-	41,017,200.00
境外上市的外资股	<u>28,433,000.00</u>	-	-	-	<u>28,433,000.00</u>
	<u>69,450,200.00</u>	-	-	-	<u>69,450,200.00</u>

### 31. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	545,686,818.38	668,282,781.80	-	1,213,969,600.18
其他（注2）	<u>31,171,848.78</u>	<u>14,071,480.97</u>	-	<u>45,243,329.75</u>
	<u>576,858,667.16</u>	<u>682,354,262.77</u>	-	<u>1,259,212,929.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 资本公积（续）

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	545,686,818.38	-	-	545,686,818.38
其他（注2）	<u>16,128,402.02</u>	<u>15,043,446.76</u>	<u>-</u>	<u>31,171,848.78</u>
	<u>561,815,220.40</u>	<u>15,043,446.76</u>	<u>-</u>	<u>576,858,667.16</u>

注1： 于2021年7月29日，本公司通过向社会公开发行人民币普通股的方式募集资金，共计发行12,000万股，每股面值人民币0.1元，发行价格为人民币每股6.23元，扣除本次发行费用，募集所得净额为人民币680,282,781.80元，其中，增加股本人民币12,000,000.00元，增加资本公积（股本溢价）人民币668,282,781.80元。

注2： 其他资本公积变动如下：

- 1) 于2021年，本公司实施员工激励计划，等待期内分期确认费用及其他资本公积计人民币14,071,480.97元（2020年：人民币1,309,230.24元），详见附注十一。
- 2) 于2020年，因上海复控华龙微系统技术有限公司（“复控华龙”）其他股东对复控华龙溢价增资，本公司按照复控华龙增资后比例确认对复控华岭新增资本公积的相应份额及人民币13,734,216.52元。

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	11,862,651.39	1,931,730.92	13,794,382.31
外币报表折算差额	<u>(2,525,872.42)</u>	<u>(759,427.19)</u>	<u>(3,285,299.61)</u>
	<u>9,336,778.97</u>	<u>1,172,303.73</u>	<u>10,509,082.70</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：（续）

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	12,789,308.08	(926,656.69)	11,862,651.39
外币报表折算差额	<u>(1,070,082.40)</u>	<u>(1,455,790.02)</u>	<u>(2,525,872.42)</u>
	<u>11,719,225.68</u>	<u>(2,382,446.71)</u>	<u>9,336,778.97</u>

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	2,272,624.61	-	-	340,893.69	1,931,730.92	-
将重分类进损益的其他综合收益						
外币报表折算差额	<u>(759,427.19)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(759,427.19)</u>	<u>-</u>
	<u>1,513,197.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>340,893.69</u>	<u>1,172,303.73</u>	<u>-</u>

2020年

	税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	218,498.16	-	-	1,145,154.85	(926,656.69)	-
将重分类进损益的其他综合收益						
外币报表折算差额	<u>(1,455,790.02)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,455,790.02)</u>	<u>-</u>
	<u>(1,237,291.86)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,145,154.85</u>	<u>(2,382,446.71)</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 盈余公积

2021年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>35,478,142.63</u>	<u>5,246,957.37</u>	<u>-</u>	<u>40,725,100.00</u>
2020年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>35,478,142.63</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,478,142.63</u>

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

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

34. 未分配利润

	2021年	2020年
年初未分配利润	1,239,128,570.38	1,106,260,647.27
归属于母公司股东的净利润	514,466,780.71	132,867,923.11
减：提取法定盈余公积	<u>(5,246,957.37)</u>	<u>-</u>
年末未分配利润	<u>1,748,348,393.72</u>	<u>1,239,128,570.38</u>

35. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,551,976,044.49	1,048,745,666.61	1,670,299,986.94	910,051,333.03
其他业务	<u>25,286,302.44</u>	<u>10,177,875.85</u>	<u>20,596,826.06</u>	<u>3,731,959.08</u>
	<u>2,577,262,346.93</u>	<u>1,058,923,542.46</u>	<u>1,690,896,813.00</u>	<u>913,783,292.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	2,575,857,955.81	1,687,279,366.30
租赁收入	1,404,391.12	3,617,446.70
	<u>2,577,262,346.93</u>	<u>1,690,896,813.00</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

报告分部	设计及销售集成电路	集成电路测试服务	合计
主要经营地区			
中国大陆	2,106,150,622.56	236,959,957.10	2,343,110,579.66
其他	229,430,816.66	3,316,559.49	232,747,376.15
	<u>2,335,581,439.22</u>	<u>240,276,516.59</u>	<u>2,575,857,955.81</u>
主要产品类型			
安全与识别芯片	866,262,870.90	-	866,262,870.90
非挥发性存储器	721,026,182.95	-	721,026,182.95
智能电表芯片	295,785,007.36	-	295,785,007.36
FPGA及其他芯片	452,507,378.01	-	452,507,378.01
集成电路测试服务	-	240,276,516.59	240,276,516.59
	<u>2,335,581,439.22</u>	<u>240,276,516.59</u>	<u>2,575,857,955.81</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	2,335,581,439.22	-	2,335,581,439.22
提供服务	-	240,276,516.59	240,276,516.59
	<u>2,335,581,439.22</u>	<u>240,276,516.59</u>	<u>2,575,857,955.81</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2020年

报告分部	设计及销售集成电路	集成电路测试服务	合计
主要经营地区			
中国大陆	1,359,652,730.10	161,171,616.47	1,520,824,346.57
其他	<u>163,494,418.77</u>	<u>2,960,600.96</u>	<u>166,455,019.73</u>
	<u>1,523,147,148.87</u>	<u>164,132,217.43</u>	<u>1,687,279,366.30</u>
主要产品类型			
安全与识别芯片	609,238,419.54	-	609,238,419.54
非挥发性存储器	509,345,267.30	-	509,345,267.30
智能电表芯片	180,155,350.04	-	180,155,350.04
FPGA及其他芯片	224,408,111.99	-	224,408,111.99
集成电路测试服务	<u>-</u>	<u>164,132,217.43</u>	<u>164,132,217.43</u>
	<u>1,523,147,148.87</u>	<u>164,132,217.43</u>	<u>1,687,279,366.30</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	1,523,147,148.87	-	1,523,147,148.87
提供服务	<u>-</u>	<u>164,132,217.43</u>	<u>164,132,217.43</u>
	<u>1,523,147,148.87</u>	<u>164,132,217.43</u>	<u>1,687,279,366.30</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	22,108,959.16	12,363,457.17
提供服务	<u>3,584,039.40</u>	<u>78,104.93</u>
	<u>25,692,998.56</u>	<u>12,441,562.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 营业收入及成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

集成电路产品销售

向客户交付商品时履行履约义务。通常在客户签收商品之后履行付款义务，本公司对不同客户给予不同的信用安排。

测试服务

对于老客户，通常在服务完成且客户收到测试的产品后客户支付合同价款；对于新客户，通常需要预付。

36. 税金及附加

	2021年	2020年
城市维护建设税	5,194,656.89	3,041,041.28
教育费附加	2,226,281.54	1,303,303.42
地方教育附加	1,484,187.68	868,868.91
房产税	2,249,784.26	1,440,649.76
土地使用税	17,082.82	12,195.90
车船税	7,040.00	11,280.00
印花税	1,084,113.01	823,186.20
	<u>12,263,146.20</u>	<u>7,500,525.47</u>

37. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	119,365,419.19	80,171,740.65
咨询服务费	16,984,816.02	8,536,391.63
办公费	9,919,721.41	6,408,510.41
业务招待费	7,930,265.76	7,438,803.62
交通差旅费	6,703,006.82	4,762,871.15
业务宣传费	1,678,876.58	1,460,388.79
租赁物业费	1,148,365.77	2,732,938.92
股权激励费用	2,449,228.16	-
其他	5,459,706.53	5,919,227.34
	<u>171,639,406.24</u>	<u>117,430,872.51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	64,662,863.65	55,355,418.55
办公费	10,673,414.97	12,994,963.04
折旧及摊销	11,203,887.94	14,619,808.95
咨询服务费	6,135,707.61	6,473,780.62
业务招待费	3,541,694.86	3,229,367.24
维修费	4,062,745.28	2,599,773.66
交通差旅费	2,638,095.44	2,309,108.86
业务宣传费	2,771,786.96	-
股权激励费用	1,567,001.24	1,309,230.24
其他	4,798,292.76	4,093,511.31
	<u>112,055,490.71</u>	<u>102,984,962.47</u>

上述管理费用中包括审计师酬金人民币 2,056,603.77 元（2020 年度：人民币 1,367,924.53 元）。

39. 研发费用

	2021年	2020年
职工薪酬	384,159,560.36	297,531,244.30
材料及加工费	135,924,354.34	83,076,427.21
折旧及摊销	124,286,979.87	88,511,720.98
办公费	4,405,321.44	9,258,102.47
技术服务费	26,651,854.34	10,462,539.22
差旅费	1,354,903.07	1,513,250.69
股权激励费用	9,628,492.10	-
其他	5,225,817.51	194,825.47
	<u>691,637,283.03</u>	<u>490,548,110.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	4,527,523.11	1,955,955.77
其中：5年内需全部偿还的贷款利息	2,246,570.66	73,652.48
租赁负债利息	2,280,952.45	1,882,303.29
减：利息收入	8,431,206.09	6,290,924.01
汇兑损益	2,357,571.03	7,180,762.39
其他	374,378.37	254,108.70
	<u>(1,171,733.58)</u>	<u>3,099,902.85</u>

41. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	105,617,364.70	123,028,026.46
其他补贴（注）	2,342,990.41	-
代扣个人所得税手续费返还	923,180.45	615,288.34
	<u>108,883,535.56</u>	<u>123,643,314.80</u>

注： 其他补贴主要系本集团根据财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》的相关政策，按照当期可抵扣进项税额加计10%的部分抵减应纳税额。

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
科研项目补助	19,118,375.22	30,112,876.84	与资产相关
科研项目补助	56,266,467.10	73,580,600.96	与收益相关
其他政府补贴	13,601,889.60	8,383,204.66	与收益相关
增值税即征即退	16,630,632.78	10,951,344.00	与收益相关
	<u>105,617,364.70</u>	<u>123,028,026.46</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 投资收益（损失以负数列示）

	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资收益	(5,526,536.20)	(203,458.48)
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	<u>2,812,958.91</u>	<u>-</u>
	<u>(2,713,577.29)</u>	<u>(203,458.48)</u>

43. 公允价值变动收益（损失以负数列示）

	2021年	2020年
交易性金融资产	948,111.87	-
其他非流动金融资产	<u>-</u>	<u>(1,350,110.00)</u>
	<u>948,111.87</u>	<u>(1,350,110.00)</u>

44. 信用减值损失（损失以负数列示）

	2021年	2020年
应收票据坏账损失	(3,267,057.59)	(1,814,048.00)
应收账款坏账转回	<u>1,956,008.76</u>	<u>904,804.52</u>
	<u>(1,311,048.83)</u>	<u>(909,243.48)</u>

45. 资产减值损失（损失以负数列示）

	2021年	2020年
存货跌价损失	(41,666,216.32)	(4,736,210.02)
无形资产减值损失	<u>(23,214,245.28)</u>	<u>(1,954,334.28)</u>
	<u>(64,880,461.60)</u>	<u>(6,690,544.30)</u>

46. 资产处置收益（损失以负数列示）

	2021年	2020年
固定资产处置损益	<u>519,205.28</u>	<u>(15,739.47)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
其他	<u>104,975.63</u>	<u>279,750.57</u>	<u>104,975.63</u>

48. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
赔偿及滞纳金	15,359.61	109,672.42	15,359.61
其他	<u>1,073.52</u>	<u>147,477.13</u>	<u>1,073.52</u>
	<u>16,433.13</u>	<u>257,149.55</u>	<u>16,433.13</u>

49. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	12,554,716.48	11,138,299.54
递延所得税费用	<u>1,570,093.09</u>	<u>(1,374,362.22)</u>
	<u>14,124,809.57</u>	<u>9,763,937.32</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	573,449,519.36	170,045,967.34
按适用税率（15%）计算的所得税费用	86,017,427.90	25,506,895.10
某些子公司适用不同税率的影响	(554,453.91)	(1,166,675.95)
对以前期间当期所得税的调整	-	446,068.84
不可抵扣的费用	4,589,004.53	2,468,353.97
研发费加计扣除	(64,667,763.05)	(48,663,524.19)
利用以前年度可抵扣亏损	(15,768,326.09)	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣 亏损	4,503,759.95	31,167,419.11
其他	<u>5,160.24</u>	<u>5,400.44</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>14,124,809.57</u>	<u>9,763,937.32</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.69</u>	<u>0.19</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.69</u>	<u>0.19</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行的普通股股数，以发行股份次月起计算确定。

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

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

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

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>514,466,780.71</u>	<u>132,867,923.11</u>
归属于：		
持续经营	<u>514,466,780.71</u>	<u>132,867,923.11</u>
	2021年	2020年
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（注）	745,460,904.00	694,502,000.00
稀释效应——普通股的加权平均数		
股份期权	<u>217,494.00</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>745,678,398.00</u>	<u>694,502,000.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益（续）

注： 于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

51. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	78,141,536.96	110,701,650.66
活期利息收入	4,904,244.59	1,397,969.37
其他	<u>5,261,831.62</u>	<u>8,532,141.53</u>
	<u>88,307,613.17</u>	<u>120,631,761.56</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
付现费用	97,915,278.51	151,653,858.75
待拨付子课题款	13,837,600.00	4,895,100.00
支付押金	12,993,786.76	-
其他	<u>1,183,187.85</u>	<u>257,149.55</u>
	<u>125,929,853.12</u>	<u>156,806,108.30</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
定期利息	<u>2,225,150.98</u>	<u>4,892,954.64</u>
	2021年	2020年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付上市费用	10,790,566.05	
支付子公司上市费用	1,250,000.00	-
支付的租金及利息	<u>13,666,460.30</u>	-
	<u>25,707,026.35</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） 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	559,324,709.79	160,282,030.02
加：资产减值准备	66,191,510.43	7,599,787.78
固定资产折旧	97,261,689.43	85,756,605.24
使用权资产折旧	13,282,931.12	12,201,265.54
无形资产摊销	102,646,985.46	66,115,312.07
长期待摊费用摊销	9,838,159.88	13,103,984.33
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	(519,205.28)	15,739.47
公允价值变动（收益）/损失	(948,111.87)	1,350,110.00
财务费用	2,827,915.31	(4,819,396.60)
股权激励费用	14,071,480.97	1,309,230.24
投资损失	2,713,577.29	203,458.48
递延所得税资产减少/（增加）	1,568,163.03	(1,373,711.17)
递延所得税负债增加/（减少）	1,930.06	(651.05)
存货的减少	(347,151,723.80)	(26,677,436.46)
经营性应收项目的（增加）	(172,777,508.60)	(150,569,665.99)
经营性应付项目的增加	253,872,374.86	55,156,023.91
经营活动产生的现金流量净额	<u>602,204,878.08</u>	<u>219,652,685.81</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2021年	2020年
承担租赁负债方式取得使用权资产	<u>13,560,987.53</u>	<u>18,650,048.76</u>

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	415,755,306.55	279,369,367.09
减：现金的年初余额	<u>279,369,367.09</u>	<u>268,055,358.23</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>136,385,939.46</u>	<u>11,314,008.86</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（续）

（2） 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	415,755,306.55	279,369,367.09
其中：库存现金	73,804.10	67,930.43
可随时用于支付的银行存款	415,680,496.75	279,244,159.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,005.70	57,277.63
年末现金及现金等价物余额	<u>415,755,306.55</u>	<u>279,369,367.09</u>

53. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
应收票据	-	7,014,778.29	注1
固定资产	<u>178,037,972.67</u>	-	注2
	<u>178,037,972.67</u>	<u>7,014,778.29</u>	

注1： 于2021年12月31日，本集团无已背书但尚未到期的银行承兑汇票（2020年12月31日：人民币7,014,778.29元）。

注2： 于2021年12月31日，账面价值为人民币178,037,972.67元（2020年12月31日：无）固定资产用于取得银行借款抵押。

54. 外币货币性项目

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	22,763,289.51	6.3757	145,131,904.93	11,737,790.19	6.5249	76,587,907.21
港币	12,002,873.09	0.8176	9,813,549.04	12,510,642.80	0.84164	10,529,457.41
新台币	1,210,106.00	0.2296	277,840.34	969,625.00	0.2321	225,049.96
新元	34,493.07	4.7179	162,734.85	38,372.87	4.9314	189,231.97
应收账款						
美元	7,108,062.65	6.3757	45,318,875.04	9,361,148.19	6.5249	61,080,555.82
港币	4,109,626.77	0.8176	3,360,030.85	5,108,057.41	0.84164	4,299,145.44
应付账款						
美元	3,376,343.16	6.3757	21,526,551.09	661,593.80	6.5249	4,316,833.39
港币	986,138.24	0.8176	806,266.63	276,861.47	0.84164	233,017.69

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 54. 外币货币性项目（续）

本集团合并报表中重要境外经营实体为复旦微电子（香港）有限公司和Fudan Microelectronics (USA) Inc.，记账本位币分别均为港币和美元，主要经营地分别为香港和美国。

## 六、 合并范围的变动

### 1. 新设子公司

2021年12月20日，本集团下属上海华岭集成电路技术股份有限公司认缴全部出资金额人民币3,000万元成立上海华岭申瓷集成电路有限责任公司（注册资本人民币3,000万元），该公司于2021年12月20日领取营业执照。截至2021年12月31日，本集团尚未实际出资，且尚未开始经营。

## 七、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
上海华岭集成电路技术股份有限公司	上海	上海	芯片测试	22,680万元	50.29	-
上海复旦微电子(香港)有限公司	香港	香港	投资及芯片贸易	3,040万元	100.00	-
深圳市复旦微电子有限公司	深圳	深圳	芯片贸易	500万元	100.00	-
北京复旦微电子技术有限公司	北京	北京	芯片贸易	1,000万元	100.00	-

注：本公司及下属子公司均为公司制企业。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海华岭集成电路技术 股份有限公司	49.71%	44,799,857.19	-	227,245,263.31

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：（续）

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
上海华岭集成电路技术 股份有限公司	49.71%	27,742,264.74	-	182,445,406.12

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	上海华岭集成电路 技术股份有限公司
2021年	
流动资产	310,155,296.16
非流动资产	<u>246,247,460.67</u>
资产合计	<u>556,402,756.83</u>
流动负债	59,770,778.04
非流动负债	<u>39,490,028.86</u>
负债合计	<u>99,260,806.90</u>
营业收入	284,425,885.87
净利润	90,122,424.45
综合收益总额	<u>90,122,424.45</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u><u>153,200,326.95</u></u>

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在重要子公司中的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

	上海华岭集成电路 技术股份有限公司
2020年	
流动资产	287,267,031.28
非流动资产	<u>204,047,305.46</u>
资产合计	<u>491,314,336.74</u>
流动负债	72,053,299.93
非流动负债	<u>52,241,511.33</u>
负债合计	<u>124,294,811.26</u>
营业收入	191,685,348.25
净利润	55,808,217.14
综合收益总额	<u>55,808,217.14</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>98,155,718.56</u>

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
上海西虹桥导航技术有限公司	中国上海	中国上海	卫星导航	3,000万元	10.00	-	权益法
上海复控华龙微系统技术有限公司	中国上海	中国上海	芯片设计	7,200万元	21.25	-	权益法
上海复旦科技园创业投资有限公司	中国上海	中国上海	股权投资	10,000万元	20.00	-	权益法
上海皓骏创业投资合伙企业（有限合伙）	中国上海	中国上海	股权投资	10,000万元	23.58	-	权益法
Spear Innovations Oy Ltd	芬兰波里	芬兰波里	芯片设计	100万欧元	10.00	-	权益法

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

注：根据上海西虹桥导航技术有限公司章程的规定，本公司拥有其七个董事席位中的一席，能够参与其重大经营决策，因此对其具有重大影响。根据Spear Innovations Oy Ltd公司章程的规定，本公司拥有其五个董事席位中的一席，能够参与其重大经营决策，因此对其具有重大影响。

本集团的重要联营企业上海复控华龙微系统技术有限公司、上海复旦科技园创业投资有限公司及上海皓骏创业投资合伙企业（有限合伙）作为本集团战略伙伴从事芯片设计、销售及股权投资，采用权益法核算，该投资对本集团活动具有战略性。

下表列示了上述公司的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

2021年

	上海复控华龙微系统 技术有限公司	上海复旦科技园创业 投资有限公司	上海皓骏创业投资合 伙企业（有限合伙）
流动资产	95,066,373.48	34,498,967.90	42,400,133.33
非流动资产	11,029,460.60	47,518,086.01	-
资产合计	106,095,834.08	82,017,053.91	42,400,133.33
流动负债	5,616,946.46	5,221,357.53	435,000.00
非流动负债	5,110,000.00	-	-
负债合计	10,726,946.46	5,221,357.53	435,000.00
归属于母公司所有者权益 按持股比例计算的净资产 份额	95,368,887.62	76,795,696.38	41,965,133.33
调整事项	20,265,888.62	17,065,710.31	9,895,378.44
投资的账面价值	24,954,292.71	-	-
	45,220,181.33	17,065,710.31	9,895,378.44
	上海复控华龙微系统 技术有限公司	上海复旦科技园创业 投资有限公司	上海皓骏创业投资合 伙企业（有限合伙）
营业收入	20,752,283.11	519,108.82	-
净利润	(19,108,885.33)	(4,724,843.74)	(434,866.67)
综合收益总额	(19,108,885.33)	(4,724,843.74)	(434,866.67)

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

2020年

	上海复控华龙微系统技术 有限公司	上海复旦科技园创业投资 有限公司
流动资产	112,656,387.31	68,231,429.31
非流动资产	<u>16,010,502.66</u>	<u>18,489,571.46</u>
资产合计	<u>128,666,889.97</u>	<u>86,721,000.77</u>
流动负债	5,359,117.02	5,200,460.65
非流动负债	<u>8,830,000.00</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>14,189,117.02</u>	<u>5,200,460.65</u>
归属于母公司所有者权益	<u>114,477,772.95</u>	<u>81,520,540.12</u>
按持股比例计算的净资产份额	24,326,526.75	16,304,108.03
调整事项	24,933,174.46	2,338,226.10
投资的账面价值	<u>49,259,701.21</u>	<u>18,642,334.13</u>
	上海复控华龙微系统技术 有限公司	上海复旦科技园创业投资 有限公司
营业收入	46,513,981.50	-
净利润	8,079,398.53	(3,736,806.77)
综合收益总额	<u>8,079,398.53</u>	<u>(3,736,806.77)</u>

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2021年	2020年
联营企业		
投资账面价值合计	3,327,499.44	2,393,689.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	194,229.06	48,970.86
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>194,229.06</u>	<u>48,970.86</u>

## 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

#### 金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的金融资产		合计
			准则要求	指定	
货币资金	-	801,647,230.19	-	-	801,647,230.19
交易性金融资产	390,948,111.87	-	-	-	390,948,111.87
应收票据	-	372,363,594.25	-	-	372,363,594.25
应收账款	-	451,703,130.78	-	-	451,703,130.78
其他应收款	-	18,473,721.44	-	-	18,473,721.44
其他权益工具投资	-	-	-	32,987,123.03	32,987,123.03
	<u>390,948,111.87</u>	<u>1,644,187,676.66</u>	<u>-</u>	<u>32,987,123.03</u>	<u>2,068,122,911.56</u>

#### 金融负债

#### 以摊余成本计量的金融负债

短期借款	100,000.00
应付账款	200,262,918.53
其他应付款	31,163,593.01
一年内到期的非流动负债	44,832,935.50
长期借款	18,200,000.00
租赁负债	38,553,525.36
	<u>333,112,972.40</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

金融资产

	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
		准则要求	指定	
货币资金	440,699,680.21	-	-	440,699,680.21
应收票据	296,716,865.58	-	-	296,716,865.58
应收账款	439,477,415.11	-	-	439,477,415.11
其他应收款	11,752,036.80	-	-	11,752,036.80
其他权益工具投资	-	-	30,863,697.93	30,863,697.93
	<u>1,188,645,997.70</u>	<u>-</u>	<u>30,863,697.93</u>	<u>1,219,509,695.63</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	159,595,143.92
其他应付款	49,819,848.75
一年内到期的非流动负债	9,999,817.43
租赁负债	40,681,893.47
	<u>260,096,703.57</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年12月31日，本集团无已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票（2020年12月31日：人民币7,014,778.29元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币15,702,190.06元（2020年12月31日：人民币25,166,025.55元）。于2021年12月31日，其到期日为1至2个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本公司追索（“继续涉入”）。本公司认为，本公司已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本公司认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年度，本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

### 3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票以及结构性存款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商业承兑汇票、应收账款、债权投资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2021年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的33.11%（2020年12月31日：26.13%）源于应收账款余额前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

#### *已发生信用减值资产的定义*

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

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

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。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### *预期信用损失计量的参数*

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

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

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

本集团应收票据、应收账款以及其他应收款产生的信用风险敞口的数据，参见附注五、3，附注五、4和附注五、6。

#### 流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2021年

	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	101,045.21	-	-	101,045.21
应付账款	200,262,918.53	-	-	200,262,918.53
其他应付款	31,163,593.01	-	-	31,163,593.01
一年内到期的非流动负债	48,143,536.49	-	-	48,143,536.49
长期借款	-	18,922,060.00	-	18,922,060.00
租赁负债	-	32,331,678.37	16,865,972.14	49,197,650.51
	<u>279,671,093.24</u>	<u>51,253,738.37</u>	<u>16,865,972.14</u>	<u>347,790,803.75</u>

#### 2020年

	1年以内	1-3年	3年以上	合计
应付账款	159,595,143.92	-	-	159,595,143.92
其他应付款	49,819,848.75	-	-	49,819,848.75
一年内到期的非流动负债	13,278,119.69	-	-	13,278,119.69
租赁负债	-	20,631,884.44	20,050,009.03	40,681,893.47
	<u>222,693,112.36</u>	<u>20,631,884.44</u>	<u>20,050,009.03</u>	<u>263,375,005.83</u>

## 市场风险

### 利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

下表为利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，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

#### 利率风险（续）

2021年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	50	(212,075.00)	-	(212,075.00)
人民币	(50)	212,075.00	-	212,075.00

于2020年12月31日，本集团无以浮动利率计息的长期负债，因此，不存在上述利率风险。

#### 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。本集团销售额约9%（2020年：10%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约12%（2020年：13%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

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，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

2021年

	汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	7,078,303.56	628,550.49	7,706,854.05
人民币对美元升值	(5%)	(7,078,303.56)	(628,550.49)	(7,706,854.05)
人民币对港币贬值	5%	516,336.34	2,071,199.56	2,587,535.90
人民币对港币升值	(5%)	(516,336.34)	(2,071,199.56)	(2,587,535.90)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2020年

	汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	5,618,946.46	289,582.57	5,908,529.03
人民币对美元升值	(5%)	(5,618,946.46)	(289,582.57)	(5,908,529.03)
人民币对港币贬值	5%	2,287,590.53	1,335,873.75	3,623,464.28
人民币对港币升值	(5%)	(2,287,590.53)	(1,335,873.75)	(3,623,464.28)

4. 资本管理

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

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

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债比率如下：

	2021年	2020年
总资产	4,165,014,183.19	2,678,603,017.23
总负债	<u>798,111,636.69</u>	<u>566,551,747.02</u>
资产负债率	<u>19.16%</u>	<u>21.15%</u>

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
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				
债务工具投资	-	390,948,111.87	-	390,948,111.87
指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
其他权益工具投资	-	-	32,987,123.03	32,987,123.03
	<u>-</u>	<u>390,948,111.87</u>	<u>32,987,123.03</u>	<u>423,935,234.90</u>

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他权益工具投资	-	-	30,863,697.93	30,863,697.93
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,863,697.93</u>	<u>30,863,697.93</u>

## 九、 公允价值的披露（续）

### 2. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务经理直接向财务总监报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

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

长期借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作为折现率。2021年12月31日针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

非上市的权益工具投资，采用折现估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

## 九、公允价值的披露（续）

### 3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	2021年：26,611,443.62 2020年：24,338,819.01	现金流量 折现法	永续增长率  折现率  流动性折价  少数股东权益折扣	2021年：2.3% 2020年：3.0% 2021年：14% 2020年：14% 2021年：20% 2020年：20% 2021年：15% 2020年：15%

## 十、关联方关系及其交易

### 1. 本公司最终控制方的情况

本公司股权结构分散，报告期内无单一股东持股超过20%或可以决定董事会多数席位。由于无任何一方能够决定和作出实质影响，故本公司无实际控制人。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 合营企业和联营企业

联营企业详见附注七、2。

### 4. 其他关联方

#### 关联方关系

复旦大学  
 上海复旦通讯股份有限公司  
 上海复旦科技园股份有限公司  
 上海菩扬股权投资管理有限公司

间接持有本公司5%以上股份的股东  
 关联自然人任职董事的公司  
 关联自然人任职董事的公司  
 联营企业之子公司

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2021年	2020年
复旦大学	(1) a	2,588,878.85	64,849.40
上海复旦科技园股份有限公司	(1) b	1,213,414.79	1,102,709.51
上海复控华龙微系统技术有限公司	(1) c	1,329,513.17	(1,220,705.60)
		<u>5,131,806.81</u>	<u>(53,146.69)</u>

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2021年	2020年
复旦大学	(1) d	4,708,490.55	2,099,056.60
上海复旦通讯股份有限公司	(1) e	119,449,206.21	25,323,219.48
上海复控华龙微系统技术有限公司	(1) f	1,090,490.95	2,361,592.92
Spear Innovations Oy Ltd	(1) g	1,878,324.21	-
		<u>127,126,511.92</u>	<u>29,783,869.00</u>

（2） 关联方租赁

作为承租人

	注释	租赁 资产种类	2021年 租赁费	2020年 租赁费
上海复旦科技园股份有限公司	(1) b	办公场所	1,072,413.14	1,340,516.50

（3） 关联方资产转让

	交易内容	2021年	2020年
上海复控华龙微系统技术有限公司	固定资产转让	-	53,097.35

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) 共同投资

本年度，本集团与上海菩扬股权投资管理有限公司共同投资上海皓骏创业投资合伙企业（有限合伙），认缴出资额为人民币25,000,000.00元，截止2021年12月31日已实缴人民币10,000,000.00元。

(5) 其他关联方交易

	注释	2021年	2020年
关键管理人员薪酬	(2) a	17,382,114.31	16,071,918.52

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

(a) 于2003年8月12日，本公司与本公司的主要股东复旦大学签署合同。按照合同约定，本公司需要基于双方共同协商的价格向复旦大学支付技术设备支持费。于2021年度，本公司发生技术设备支持费人民币64,157.00元（2020年：64,849.40元）。

于2021年2月23日，本公司与本公司的主要股东复旦大学签署技术开发合同，于2021年度，本公司发生开发费用人民币2,524,721.85元（2020年：无）。

(b) 于2019年7月1日，本公司与上海复旦科技园股份有限公司签署房屋租赁合同。于2021年度，本公司发生租赁费用人民币1,072,413.14元（2020年：人民币1,340,516.50元），发生物业费人民币1,213,414.79元（2020年：人民币1,102,709.51元）。

(c) 于2020年4月20日，本公司与复控华龙签署技术开发合同，按照合同约定，本公司需要向复控华龙支付技术开发费用。于2021年度，本公司发生技术开发费人民币1,329,513.17元。

(d) 于2021年2月23日，2021年9月23日及2021年9月30日，本集团与复旦大学分别签署3份技术服务合同。复旦大学委托本集团进行测试服务。于2021年度，本集团实现测试服务收入人民币4,708,490.55元。（2020年：人民币2,099,056.60元）。

(e) 于2021年3月26日，本公司与上海复旦通讯股份有限公司（“复旦通讯”）签署产品销售合同。于2021年度，本公司向复旦通讯销售产品实现产品销售收入人民币119,449,206.21元（2020年：人民币25,323,219.48元）。

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）

注释：（续）

- (f) 于2021年5月28日、2021年6月20日、2021年6月21日、2021年7月7日及2021年9月10日，本集团与复控华龙签署产品销售合同和委托测试加工合同。于2021年度，本集团向复控华龙销售商品和提供劳务实现收入人民币1,090,490.95元（2020年：人民币2,361,592.92元）。
- (g) 于2021年6月24日，本公司向Spear Innovations Oy Ltd签署产品销售合同。于2021年度，本公司向Spear Innovations Oy Ltd销售商品实现销售收入人民币1,878,324.21元（2020年：无）。

注：除与联营公司的关联交易外，上述其他本集团与关联方的主要交易也部分构成《香港上市规则》第14A章中定义的关连交易或持续关连交易及《上海证券交易所科创板股票上市规则》第七章中定义的关联交易。

(2) 其他主要的关联交易

- (a) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币17,382,114.31元（2020年：人民币16,071,918.52元）。

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海复控华龙微系统技术有限公司	252,080.00	7,562.40	-	-

(2) 其他应收款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海复旦科技园股份有限公司	187,672.30	-	328,365.98	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(3) 应收票据

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
上海复旦通讯股份有限公司	50,400,601.93	-	-	-

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

7. 关联方应付款项余额

(1) 合同负债

	2021年	2020年
复旦大学	23,400.00	2,075,471.69
上海复旦通讯股份有限公司	42,566,917.60	2,394,825.00
	<u>42,590,317.60</u>	<u>4,470,296.69</u>

(2) 其他应付款

	2021年	2020年
上海复旦科技园股份有限公司	211,482.49	-
复旦大学	84,800.00	-
	<u>296,282.49</u>	<u>-</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

## 十一、股份支付

### 1. 概况

	2021年	2020年
授予的各项权益工具总额	160,812,000.00	-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	18.00元/股	-
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	5年	-

	2021年	2020年
以股份支付换取的职工服务总额	14,071,480.97	1,309,230.24

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年	2020年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,769,507.92	2,698,026.95
以权益结算的股份支付确认的费用总额	14,071,480.97	1,309,230.24

### 2. 股份支付计划

为激励和保留本公司核心员工队伍及技术专才，本公司通过四个合伙企业平台非公开发行内资股方式实施员工股权认购计划（“员工股权认购计划”）。员工股权认购计划符合条件的认购者包括本公司公司部门主管、核心管理人员、资深技术专才及项目负责人。

#### （1）2018年股权激励计划

本公司于2018年12月12日（“授予日”），根据员工股权认购计划的相关规定，通过以人民币5.73元/股的认购价格，向符合条件的认购者非公开发行了35,172,000股的内资股。此次员工股权认购计划的锁定期自授予日开始，至3年服务期届满之日结束，3年服务期始于本次股权认购工商变更登记完成之日。

本次员工股权认购计划授予股份的公允价值总额为人民币205,756,200.00元。本公司基于授予日授予股份的公允价值总额与发行价格总额（人民币201,535,560.00元）之差人民币4,220,640元，计算锁定期内取得的服务，并计入相应期间成本或费用，2021年相应增加资本公积人民币1,320,080.21元（2020年：人民币1,309,230.24元）。

员工股权认购计划授予股份于授予日的公允价值按市场法确定，在公司股票价格的基础上对流通限制性进行了调整。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

#### （2）2021年股权激励计划

本公司于2021年12月6日（“授予日”）实施了一项限制性股票计划，目的是激励和奖励为本集团运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括除董事、高级管理人员以外的董事会认为需要激励的人员。本次计划的有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过60个月。

全部有效期内的本次计划所涉及的标的股票总数累计未超过本次计划提交股东大会时公司股份总数的20.00%。本次计划中任何一名激励对象通过全部有效期内的股权激励计划获授的公司股票数量累计未超过公司股份总数的1.00%。

首次授予限制性股票的授予价格为每股18.00元，即满足授予条件和归属条件后激励对象可以每股18.00元的价格购买公司向激励对象增发的公司A股普通股股票。本次计划限制性股票授予价格的定价方法为自主定价。

2021年授予的限制性股票计划的公允价值为人民币296,742,810.00元（2020年：无），其中本集团于2021年确认的股份期权费用为人民币12,751,400.76元（2020年：无）。

授予的以权益结算的限制性股票计划于授予日的公允价值，采用Black-Scholes期权定价模型，结合授予股份期权的条款和条件，作出估计。下表列示了所用模型的输入变量：

	第一个归属期	第二个归属期	第三个归属期	第四个归属期
股息率（%）	0.25	0.25	0.25	0.25
历史波动率（%）	35.0845	40.4499	38.0941	38.7671
无风险利率（%）	2.2550	2.5364	2.6240	2.6907
股份期权预计到期期限（年）	1.00	2.00	3.00	4.00
加权平均股价（人民币元）	32.37	32.92	33.45	34.12

公允价值未考虑所授予股份期权的其他特征。

本次计划的有效期为五年，自限制性股票授予之日起计算。授予的限制性股票从授予日开始，经过12个月的行权限制期，在满足行权条件前提下，按25%、25%、25%、25%的行权比例分四批行权，激励对象可以在限制性股票行权有效期内，按照本次计划确定的行权价格进行行权。

于2021年12月31日，本公司在本次计划下发行在外的限制性股票为8,934,000份。根据本公司资本结构，如果发行在外的限制性股票全部行权，将发行8,934,000股额外本公司普通股，增加本公司股本人民币893,400.00元和股本溢价人民币159,918,600.00元（扣除发行费用前）。

## 十一、股份支付（续）

### 2. 股份支付计划（续）

#### （2）2021年股权激励计划（续）

于本财务报表批准日，本公司在本次计划下发行在外的股份期权为8,934,000份，约为本公司当日发行在外股份的1.10%。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>264,057,272.11</u>	<u>4,004,586.24</u>

### 2. 或有事项

于资产负债表日，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

- 于2022年1月27日，本公司与天域生态环境股份有限公司签订协议，购买其位于上海市杨浦区国权北路1688弄12号101-701室及15号楼101-501室及该房屋占用范围内的土地使用权，建筑面积共计6,772.27平方米，交易价格为人民币222,130,456.00元。上述物业将作为公司办公场所使用。
- 于2022年3月18日，本公司第八届董事会召开第三十二次会议，批准2021年度利润分配预案，分配现金股利人民币52,942,630.00元（即每股现金股利人民币0.065元）。

#### 十四、其他重要事项

##### 1. 分部报告

###### 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下2个报告分部：

- (1) 设计及销售集成电路分部（“设计分部”）生产安全与识别芯片、非挥发存储器、智能电表芯片、FPGA及其他芯片等产品；
- (2) 集成电路测试服务分部（“测试分部”）包括集成电路芯片及集成电路产品测试服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

###### 2021年

	设计分部	测试分部	分部间抵销	合并
对外交易收入	2,335,581,439.22	241,680,907.71	-	2,577,262,346.93
分部间交易收入	75,862,823.65	42,744,978.16	(118,607,801.81)	-
对合营企业和联营企业的投资损失	5,526,536.20	-	-	5,526,536.20
资产减值损失	64,880,461.60	-	-	64,880,461.60
折旧费和摊销费	145,735,812.36	77,291,426.99	-	223,027,239.35
利润总额	470,202,245.89	103,793,567.81	(546,294.34)	573,449,519.36
所得税费用	412,836.09	13,671,143.36	40,830.12	14,124,809.57
资产总额	3,613,951,802.61	556,241,695.09	(5,179,314.51)	4,165,014,183.19
负债总额	704,191,206.04	99,099,745.16	(5,179,314.51)	798,111,636.69
对合营企业和联营企业的长期股权投资	75,508,769.52	-	-	75,508,769.52
资本性支出	450,308,386.25	112,832,028.59	-	563,140,414.84

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

2020年

	设计分部	测试分部	分部间抵销	合并
对外交易收入	1,523,147,148.87	167,749,664.13	-	1,690,896,813.00
分部间交易收入	53,738,412.40	23,935,684.12	(77,674,096.52)	-
对合营企业和联营企业 的投资损失	203,458.48	-	-	203,458.48
资产减值损失	6,690,544.30	-	-	6,690,544.30
折旧费和摊销费	106,074,977.39	85,862,516.14	-	191,937,493.53
利润总额	106,400,942.43	65,377,952.00	(1,732,927.09)	170,045,967.34
所得税费用	84,173.89	9,569,734.60	110,028.83	9,763,937.32
资产总额	2,191,999,973.36	491,314,336.74	(4,711,292.87)	2,678,603,017.23
负债总额	446,968,228.63	124,294,811.26	(4,711,292.87)	566,551,747.02
对合营企业和联营企业 的长期股权投资	70,295,724.52	-	-	70,295,724.52
资本性支出	169,023,713.80	84,487,916.24	-	253,511,630.04

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2021年	2020年
安全与识别芯片	866,262,870.90	609,238,419.54
非挥发性存储器	721,026,182.95	509,345,267.30
智能电表芯片	295,785,007.36	180,155,350.04
FPGA及其他芯片	452,507,378.01	224,408,111.99
集成电路测试服务	240,276,516.59	164,132,217.43
租赁收入	1,404,391.12	3,617,446.70
	<u>2,577,262,346.93</u>	<u>1,690,896,813.00</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	2020年
中国大陆	2,344,514,970.78	1,524,441,793.27
其他	<u>232,747,376.15</u>	<u>166,455,019.73</u>
	<u>2,577,262,346.93</u>	<u>1,690,896,813.00</u>

###### 非流动资产总额

	2021年	2020年
中国大陆	1,080,802,722.46	771,754,354.80
其他	<u>2,077,342.27</u>	<u>437,763.06</u>
	<u>1,082,880,064.73</u>	<u>772,192,117.86</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

###### 主要客户信息

于2021年及2020年，本集团无对某单一客户的营业收入达到或超过本集团收入的10%。

##### 2. 租赁

###### （1）作为出租人

本集团将部分机器设备用于出租，租赁期为3年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021年本集团由于机器设备租赁产生的收入为人民币1,404,391.12元（2020年：人民币3,617,446.70元），参见附注五、35。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（1）作为出租人（续）

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年	2020年
租赁收入	<u>1,404,391.12</u>	<u>3,617,446.70</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年	2020年
1年以内（含1年）	<u>-</u>	<u>1,590,172.43</u>

经营租出固定资产，参见附注五、11。

（2）作为承租人

	2021年	2020年
租赁负债利息费用	2,278,071.57	2,450,148.21
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,492,608.78	92,286.68
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	148,000.00	19,769.91
与租赁相关的总现金流出	<u>15,307,069.08</u>	<u>15,948,988.79</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，房屋及建筑物的租赁期通常为3至5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权的条款。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、13；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、23；租赁负债，参见附注五、28。

#### 十四、其他重要事项（续）

##### 3. 关键管理人员薪酬

根据香港联合交易所有限公司证券上市规则及香港公司条例第161条披露的本年度董事及监事酬金如下：

	2021年	2020年
袍金	127,800.00	108,000.00
工资、奖金、津贴和非现金利益金额	8,797,232.58	8,758,433.25
养老金计划供款	<u>113,339.52</u>	<u>15,765.12</u>
	<u>9,038,372.10</u>	<u>8,882,198.37</u>

##### （1）独立非执行董事

本年度支付给独立非执行董事的袍金如下：

	2021年	2020年
郭立	42,600.00	36,000.00
曹钟勇	42,600.00	36,000.00
蔡敏勇	-	-
王频	<u>42,600.00</u>	<u>36,000.00</u>
	<u>127,800.00</u>	<u>108,000.00</u>

十四、其他重要事项（续）

3. 关键管理人员薪酬（续）

(2) 执行董事、非执行董事和监事

2021年

	工资、奖金、津贴 及非现金利益	养老金 计划供款	薪酬总额
<b>执行董事</b>			
蒋国兴	300,000.00	-	300,000.00
施雷	3,568,841.29	56,669.76	3,625,511.05
俞军	2,696,800.00	-	2,696,800.00
程君侠	1,308,191.29	-	1,308,191.29
	<u>7,873,832.58</u>	<u>56,669.76</u>	<u>7,930,502.34</u>
<b>非执行董事</b>			
章倩苓	-	-	-
吴平	-	-	-
刘华艳	-	-	-
孙峥	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>监事</b>			
张艳丰	880,800.00	56,669.76	937,469.76
唐晓婕	-	-	-
任俊彦	42,600.00	-	42,600.00
	<u>923,400.00</u>	<u>56,669.76</u>	<u>980,069.76</u>
	<u>8,797,232.58</u>	<u>113,339.52</u>	<u>8,910,572.10</u>

十四、其他重要事项（续）

3. 关键管理人员薪酬（续）

（2） 执行董事、非执行董事和监事（续）

2020年

	工资、奖金、津贴 及非现金利益	养老金 计划供款	薪酬总额
<b>执行董事</b>			
蒋国兴	300,000.00	-	300,000.00
施雷	3,565,491.29	7,882.56	3,573,373.85
俞军	2,693,250.00	-	2,693,250.00
程君侠	1,284,491.29	-	1,284,491.29
	<u>7,843,232.58</u>	<u>7,882.56</u>	<u>7,851,115.14</u>
<b>非执行董事</b>			
章倩苓	-	-	-
吴平	-	-	-
马志诚	-	-	-
章华菁	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>监事</b>			
张艳丰	879,200.67	7,882.56	887,083.23
顾卫中	-	-	-
任俊彦	36,000.00	-	36,000.00
	<u>915,200.67</u>	<u>7,882.56</u>	<u>923,083.23</u>
	<u>8,758,433.25</u>	<u>15,765.12</u>	<u>8,774,198.37</u>

十四、其他重要事项（续）

3. 关键管理人员薪酬（续）

（3）薪酬最高的前五名雇员

本年度，薪酬最高的前五名雇员中包括 2 位董事（2020 年：2 位董事），其薪酬情况，参见附注十四、3（2）。其余 3 位非董事或非监事人员的薪酬详情如下所示：

	2021年	2020年
工资、奖金、津贴和非现金利益金额	5,211,997.60	5,337,117.70
养老金计划供款	<u>56,669.76</u>	<u>7,882.56</u>
	<u>5,268,667.36</u>	<u>5,345,000.26</u>

薪酬在下列范围非董事或非监事的薪酬最高雇员金额量如下所示：

	2021年	2020年
港币1,000,001至1,500,000	-	-
港币1,500,001至2,000,000	-	1
港币2,000,001至2,500,000	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>3</u>	<u>3</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个月至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	399,444,199.69	388,732,430.76
1年以上	61,926,952.80	79,197,276.27
	<u>461,371,152.49</u>	<u>467,929,707.03</u>
减：应收账款坏账准备	<u>15,286,960.24</u>	<u>19,433,890.04</u>
	<u>446,084,192.25</u>	<u>448,495,816.99</u>

	账面余额 金额	比例 (%)	2021年12月31日		账面价值 金额
			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					
高可靠产品销售 款项组合	220,338,215.38	47.76	5,120,433.25	2.32	215,217,782.13
工业品销售款项 组合	204,013,262.63	44.22	10,166,526.99	4.98	193,846,735.64
合并范围内关联方 款项组合	<u>37,019,674.48</u>	<u>8.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,019,674.48</u>
	<u>461,371,152.49</u>	<u>100.00</u>	<u>15,286,960.24</u>	<u>3.31</u>	<u>446,084,192.25</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	账面余额 金额	比例 (%)	2020年12月31日		账面价值 金额
			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					
高可靠产品销售					
款项组合	223,622,958.09	47.79	6,620,399.74	2.96	217,002,558.35
工业品销售款项					
组合	193,357,051.14	41.32	12,813,490.30	6.63	180,543,560.84
合并范围内关联					
方款项组合	50,949,697.80	10.89	-	-	50,949,697.80
	<u>467,929,707.03</u>	<u>100.00</u>	<u>19,433,890.04</u>	<u>4.15</u>	<u>448,495,816.99</u>

按高可靠产品销售款项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年以内	169,133,882.88	-	-
1-5年	51,184,332.50	9.96	5,100,433.25
5年以上	20,000.00	100.00	20,000.00
	<u>220,338,215.38</u>	<u>2.32</u>	<u>5,120,433.25</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年以内	157,598,960.66	-	-
1-5年	66,003,997.43	10.00	6,600,399.74
5年以上	20,000.00	100.00	20,000.00
	<u>223,622,958.09</u>	<u>2.96</u>	<u>6,620,399.74</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按工业品销售款项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
6个月以内	193,068,864.84	-	-
6-9月	198,395.21	10.00	19,839.52
9-12月	23,382.28	20.00	4,676.46
1-2年	1,161,218.57	50.00	580,609.28
2年以上	9,561,401.73	100.00	9,561,401.73
	<u>204,013,262.63</u>	<u>4.98</u>	<u>10,166,526.99</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
6个月以内	176,425,811.74	-	-
6-9月	720,921.52	10.00	72,092.15
9-12月	3,037,039.04	20.00	607,407.81
1-2年	2,078,577.00	50.00	1,039,288.50
2年以上	11,094,701.84	100.00	11,094,701.84
	<u>193,357,051.14</u>	<u>6.63</u>	<u>12,813,490.30</u>

按合并范围内关联方款项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年以内	<u>37,019,674.48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

按合并范围内关联方款项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年以内	50,949,697.80	-	-

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	其他	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	19,433,890.04	-	-	(2,633,845.37)	(1,513,084.43)	15,286,960.24
2020年	20,790,141.47	-	-	(1,356,251.43)	-	19,433,890.04

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	1,303,113.95	7,374,571.57
1年至2年	380,278.20	298,712.82
2年至3年	298,712.82	1,274,763.75
3年以上	1,133,070.07	-
	3,115,175.04	8,948,048.14
减：其他应收款坏账准备	-	-
	3,115,175.04	8,948,048.14

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
押金保证金	1,921,965.15	1,899,232.82
代收代付款	1,119,687.94	2,280,734.51
备用金	73,521.95	493,521.95
中介机构服务费	-	4,274,558.86
	3,115,175.04	8,948,048.14

于 2021 年 12 月 31 日，本公司管理层认为其他应收款无需计提坏账准备（2020 年 12 月 31 日：无）。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021年	2020年
子公司	70,409,607.13	60,386,373.44
联营企业	<u>49,836,013.86</u>	<u>45,362,550.06</u>
	<u>120,245,620.99</u>	<u>105,748,923.50</u>

子公司

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
上海华岭集成电路技术股份有限公司	25,146,906.64	-	-	25,146,906.64	-
上海复旦微电子(香港)有限公司	27,343,300.49	12,919,400.00	-	40,262,700.49	-
深圳市复旦微电子技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
北京复旦微电子技术有限公司	<u>10,000,000.00</u>	-	-	<u>10,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>
小计	<u>67,490,207.13</u>	<u>12,919,400.00</u>	-	<u>80,409,607.13</u>	<u>10,000,000.00</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
上海华岭集成电路技术股份有限公司	25,146,906.64	-	-	25,146,906.64	-
上海复旦微电子(香港)有限公司	27,343,300.49	-	-	27,343,300.49	-
深圳市复旦微电子技术有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
北京复旦微电子技术有限公司	<u>10,000,000.00</u>	-	-	<u>10,000,000.00</u>	<u>7,103,833.69</u>
小计	<u>67,490,207.13</u>	-	-	<u>67,490,207.13</u>	<u>7,103,833.69</u>

长期股权投资减值准备的情况：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京复旦微电子技术有限公司	<u>7,103,833.69</u>	<u>2,896,166.31</u>	-	<u>10,000,000.00</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
北京复旦微电子技术有限公司	-	<u>7,103,833.69</u>	-	<u>7,103,833.69</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

联营企业

2021年

	年初余额	本年变动			年末余额
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动	
上海西虹桥导航技术有限公司	2,393,689.18		194,229.06	-	2,587,918.24
上海复控华龙微系统技术有限公司	24,326,526.75		(4,039,519.88)	-	20,287,006.87
上海复旦科技园创业投资有限公司	18,642,334.13		(1,576,623.82)	-	17,065,710.31
上海皓骏创业投资合伙企业（有限合伙）	-	10,000,000.00	(104,621.56)	-	9,895,378.44
	<u>45,362,550.06</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>(5,526,536.20)</u>	-	<u>49,836,013.86</u>

2020年

	年初余额	本年变动			年末余额
		追加投资	权益法下投资损益	其他权益变动	
上海西虹桥导航技术有限公司	2,344,718.32	-	48,970.86	-	2,393,689.18
上海复控华龙微系统技术有限公司	10,097,378.22	-	494,932.01	13,734,216.52	24,326,526.75
上海复旦科技园创业投资有限公司	19,389,695.48	-	(747,361.35)	-	18,642,334.13
	<u>31,831,792.02</u>	-	<u>(203,458.48)</u>	<u>13,734,216.52</u>	<u>45,362,550.06</u>

4. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,299,310,227.56	954,239,081.50	1,496,408,654.50	845,686,041.84
其他业务	<u>25,284,083.28</u>	<u>10,177,875.85</u>	<u>20,292,654.46</u>	<u>5,106,631.09</u>
	<u>2,324,594,310.84</u>	<u>964,416,957.35</u>	<u>1,516,701,308.96</u>	<u>850,792,672.93</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	<u>2,324,594,310.84</u>	<u>1,516,701,308.96</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

报告分部	设计及销售集成电路
主要经营地区	
中国大陆	2,106,150,622.56
其他	<u>218,443,688.28</u>
	<u>2,324,594,310.84</u>
主要产品类型	
安全与识别芯片	865,870,474.63
非挥发性存储器	710,433,670.00
智能电表芯片	295,785,007.36
FPGA及其他芯片	<u>452,505,158.85</u>
	<u>2,324,594,310.84</u>
收入确认时间	
在某一时点确认收入	
销售商品	<u>2,324,594,310.84</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2020年

报告分部	设计及销售集成电路	
主要经营地区		
中国大陆		1,357,643,406.31
其他		159,057,902.65
		<u>1,516,701,308.96</u>
主要产品类型		
安全与识别芯片		608,807,163.94
非挥发性存储器		504,629,372.72
智能电表芯片		180,155,350.04
FPGA及其他芯片		223,109,422.26
		<u>1,516,701,308.96</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入		
销售商品		<u>1,516,701,308.96</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	<u>22,108,959.16</u>	<u>12,363,457.17</u>

本公司与履约义务相关的信息如下：

集成电路产品销售

向客户交付商品时履行履约义务。通常是先发出商品，经客户确认后支付合同价款。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 研发费用

	2021年	2020年
职工薪酬	361,730,690.16	277,907,002.49
材料及加工费	120,542,020.74	72,259,274.15
折旧及摊销	124,286,979.87	87,025,770.24
技术服务费	26,748,156.23	5,621,560.76
办公费	4,405,321.44	7,728,541.99
差旅费	1,342,001.17	1,285,225.57
股权激励费用	9,628,492.10	-
其他	1,621,596.75	194,825.47
	<u>650,305,258.46</u>	<u>452,022,200.67</u>

6. 投资收益

	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资收益	(5,526,536.20)	(203,458.48)
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	2,812,958.91	-
	<u>(2,713,577.29)</u>	<u>(203,458.48)</u>

## 1. 非经常性损益明细表

	2021年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	519,205.28
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	88,986,731.92
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权投资取得的投资收益	3,761,070.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,542.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,266,170.86
	<u>96,621,721.34</u>
所得税影响数	<u>(14,493,618.36)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>(11,864,395.44)</u>
	<u>70,263,707.54</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	20.77	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.93	0.60	0.60

2020年

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.15	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15	0.06	0.06