



审计报告

天健审〔2022〕1258号

杭州士兰微电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州士兰微电子股份有限公司(以下简称士兰微公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

士兰微公司的主营业务主要来自于电子元器件的生产与销售，2021 年度，士兰微公司营业收入金额为人民币 71.94 亿元，同比增长 68.07%。士兰微公司销售商品在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

由于营业收入是士兰微公司关键业绩指标之一，可能存在士兰微公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、出库单、送货单及客户签收记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、海运提货单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、客户签收记录、海运提货单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，士兰微公司应收账款账面余额为人民币 18.39 亿

元，坏账准备为人民币 1.05 亿元，账面价值为人民币 17.34 亿元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 权益工具投资的公允价值计量

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(二)13、14。

截至 2021 年 12 月 31 日, 士兰微公司以公允价值计量的其他权益工具投资和其他非流动金融资产账面价值 76,826.98 万元, 士兰微公司采用近期交易对价、基于活跃市场收盘价的股权价值评估以及享有的净资产份额等方法确定其他权益工具投资的期末公允价值。

由于本期确认的权益工具投资公允价值金额重大, 且公允价值确定涉及重大管理层判断, 因此, 我们将权益工具投资的公允价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对权益工具投资公允价值, 我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解公司权益工具投资相关的关键内部控制, 评价这些控制的设计, 确定其是否得到执行, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 复核管理层及第三方评估机构的评估结果, 评价估值技术的恰当性, 将关键参数与市场数据及其他支持性证据进行核对并评估合理性;

(3) 获取近期交易对价相关的依据, 评价其公允性;

(4) 针对管理层分类为第三层次公允价值计量的权益工具投资项目, 评价管理层将净资产代表其公允价值的合理性;

(5) 检查与权益工具投资公允价值计量相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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，管理层负责评估士兰微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。

士兰微公司治理层（以下简称治理层）负责监督士兰微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。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对士兰微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士兰微公司不能持续经营。

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

(六) 就士兰微公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年三月二十七日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,323,436,127.95	1,110,395,229.86	短期借款	24	2,170,735,321.02	2,010,841,136.64
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	25,043,123.96	106,456.70	交易性金融负债	25		29,322,960.00
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	80,404,925.11	121,545,499.27	应付票据	26	102,329,617.66	129,073,623.81
应收账款	4	1,733,808,749.61	1,188,376,409.64	应付账款	27	1,318,962,576.56	785,073,108.37
应收款项融资	5	646,019,279.35	477,666,829.53	预收款项			
预付款项	6	32,642,847.19	16,653,037.23	合同负债	28	9,986,636.49	12,392,530.58
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	22,826,386.42	14,043,057.42	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	294,413,830.61	195,989,533.71
存货	8	1,912,945,675.71	1,387,913,442.68	应交税费	30	159,739,473.57	33,054,018.18
合同资产				其他应付款	31	16,278,166.13	11,619,610.15
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	9	25,800,000.00	7,500,000.00	应付分保账款			
其他流动资产	10	47,030,702.26	55,642,769.98	持有待售负债			
流动资产合计		6,849,957,817.56	4,379,842,732.31	一年内到期的非流动负债	32	934,652,921.49	473,669,509.53
				其他流动负债	33	1,196,484.39	1,285,774.07
				流动负债合计		5,008,295,027.92	3,682,321,805.04
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	34	356,288,520.82	663,915,116.23
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	11	74,000,000.00	68,800,000.00	永续债			
长期股权投资	12	893,423,292.01	731,376,620.27	租赁负债	35	2,170,380.18	
其他权益工具投资	13	20,519,993.24	10,834,292.70	长期应付款	36	701,939,117.90	621,716,121.62
其他非流动金融资产	14	747,749,799.54	62,109,803.22	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	37	153,131,520.08	172,006,352.43
固定资产	15	3,969,713,296.71	3,029,104,484.28	递延收益	22	94,442,827.81	192,931,111.11
在建工程	16	649,489,932.22	589,229,455.47	递延所得税负债	38	381,515,555.24	1,650,568,701.39
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,689,487,922.03	5,332,890,506.43
使用权资产	17	3,564,521.31	226,836,371.79	负债合计		6,697,782,949.95	
无形资产	18	278,242,083.03	58,020,893.93	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	19	11,016,863.73	619,947.54	实收资本(或股本)	39	1,416,071,845.00	1,312,061,614.00
商誉	20	619,947.54	41,450,232.07	其他权益工具			
长期待摊费用	21	72,650,429.08	142,301,347.72	其中：优先股			
递延所得税资产	22	112,521,346.56	499,585,093.97	永续债			
其他非流动资产	23	122,893,412.75	5,460,268,542.96	资本公积	40	2,137,327,410.97	784,644,818.63
非流动资产合计		6,956,404,917.72	9,840,111,275.27	减：库存股	41	5,338,117.34	-3,699,005.26
资产总计		13,806,362,735.28	14,220,254,007.58	其他综合收益	42	338,402,283.17	200,918,252.99
				专项储备	43	2,513,357,098.01	1,154,108,525.71
				盈余公积			
				一般风险准备			
				未分配利润			
				归属于母公司所有者权益合计		6,410,496,754.49	3,448,034,206.07
				少数股东权益		698,083,030.84	1,059,186,562.77
				所有者权益合计		7,108,579,785.33	4,507,220,768.84
				负债和所有者权益总计		13,806,362,735.28	14,220,254,007.58

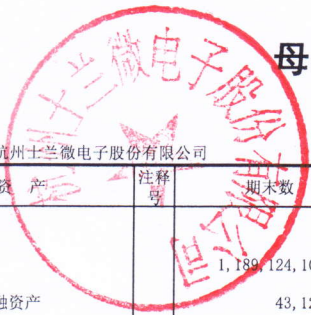
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 杭州士兰微电子股份有限公司

资 产	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,189,124,102.23	488,324,108.40	短期借款		1,045,747,750.01	934,364,685.41
交易性金融资产		43,123.96	106,456.70	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		34,621,925.22	87,254,892.56	应付票据			70,000,000.00
应收账款	1	1,307,273,004.33	892,262,403.23	应付账款		1,057,714,964.03	763,501,469.63
应收款项融资		497,786,815.60	367,306,910.29	预收款项			
预付款项		11,134,926.17	5,429,291.12	合同负债		5,620,690.87	7,233,739.73
其他应收款	2	9,038,400.49	34,065,016.04	应付职工薪酬		106,561,104.28	72,435,274.15
存货		941,267,288.51	601,279,376.94	应交税费		90,049,267.05	10,980,771.32
合同资产				其他应付款		6,844,534.88	6,802,061.88
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		406,439,837.51	154,392,999.30
其他流动资产		3,975,636.09	1,798,476.79	其他流动负债		730,689.81	775,194.78
流动资产合计		3,994,265,222.60	2,477,826,932.07	流动负债合计		2,719,708,838.44	2,020,486,196.20
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		336,261,854.16	563,793,088.20
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	5,354,470,596.59	3,464,828,420.33	租赁负债		396,342.89	
其他权益工具投资		11,557,773.54	1,872,073.00	长期应付款		2,685,681.35	2,685,681.35
其他非流动金融资产		747,749,799.54	62,109,803.22	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		193,785,386.28	133,954,061.62	递延收益		26,723,400.00	28,663,400.00
在建工程		28,691,637.77	10,740,234.61	递延所得税负债		94,442,827.81	
生产性生物资产				其他非流动负债		381,515,555.24	192,931,111.11
油气资产				非流动负债合计		842,025,661.45	788,073,280.66
使用权资产		774,873.92		负债合计		3,561,734,499.89	2,808,559,476.86
无形资产		44,777,368.16	21,950,523.16	所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		1,416,071,845.00	1,312,061,614.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		2,437,993.51	631,281.99	其中: 优先股			
递延所得税资产			26,406,265.37	永续债			
其他非流动资产		361,913,493.08	207,052,741.34	资本公积		2,919,088,293.74	806,754,755.97
非流动资产合计		6,746,158,922.39	3,929,545,404.64	减: 库存股			
资产总计		10,740,424,144.99	6,407,372,336.71	其他综合收益		9,534,851.54	-150,849.00
				专项储备			
				盈余公积		338,402,283.17	200,918,252.99
				未分配利润		2,495,592,371.65	1,279,229,085.89
				所有者权益合计		7,178,689,645.10	3,598,812,859.85
				负债和所有者权益总计		10,740,424,144.99	6,407,372,336.71

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		7,194,148,249.93	4,280,561,779.48
其中：营业收入	1	7,194,148,249.93	4,280,561,779.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,037,139,108.43	4,301,621,514.23
其中：营业成本	1	4,806,451,224.77	3,330,862,165.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	38,607,347.22	26,460,513.97
销售费用	3	121,413,798.97	99,142,818.44
管理费用	4	302,430,603.03	248,465,871.36
研发费用	5	586,888,915.57	428,766,407.67
财务费用	6	181,347,218.87	167,923,737.25
其中：利息费用		196,226,453.21	165,834,389.42
利息收入		16,857,150.61	10,294,564.31
加：其他收益	7	62,823,542.52	116,231,190.32
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-75,448,066.74	-3,564,506.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-62,677,401.43	1,928,004.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9	685,834,080.28	4,970,916.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-35,495,521.49	-20,859,036.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-60,277,667.84	-113,678,623.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	146,119.31	2,193,770.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,734,591,627.54	-35,766,023.82
加：营业外收入	13	4,775,251.88	2,604,794.10
减：营业外支出	14	8,787,921.58	4,554,949.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,730,578,957.84	-37,716,179.33
减：所得税费用	15	212,577,346.90	-15,079,542.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,518,001,610.94	-22,636,636.57
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,518,001,610.94	-22,636,636.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,517,725,588.30	67,597,228.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		276,022.64	-90,233,865.33
六、其他综合收益的税后净额	16	9,037,122.60	-484,281.83
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,037,122.60	-484,281.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,685,700.54	311,270.88
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		9,685,700.54	311,270.88
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-648,577.94	-795,552.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-648,577.94	-795,552.71
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,527,038,733.54	-23,120,918.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,526,762,710.90	67,112,946.93
归属于少数股东的综合收益总额		276,022.64	-90,233,865.33
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.13	0.05
（二）稀释每股收益		1.13	0.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	5,742,145,604.71	3,307,513,073.38
减：营业成本	1	4,281,787,276.51	2,844,971,188.43
税金及附加		15,688,734.60	7,827,340.24
销售费用		44,666,026.10	33,035,219.44
管理费用		71,316,972.43	40,526,840.26
研发费用	2	279,852,170.91	180,908,750.59
财务费用		84,154,027.54	84,149,162.71
其中：利息费用		93,913,283.52	74,188,322.63
利息收入		10,213,631.33	2,973,322.57
加：其他收益		22,281,230.28	27,385,923.97
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-67,749,773.99	5,294,038.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-62,677,401.43	1,928,004.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		685,683,120.28	4,371,596.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,518,105.54	-15,035,404.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,194,101.91	-7,974,670.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		313,118.34	291,972.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,580,495,884.08	130,428,028.61
加：营业外收入		76,607.77	206,254.54
减：营业外支出		704,207.84	477,819.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,579,868,284.01	130,156,463.90
减：所得税费用		205,027,982.25	-687,587.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,374,840,301.76	130,844,051.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,374,840,301.76	130,844,051.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		9,685,700.54	311,270.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		9,685,700.54	311,270.88
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		9,685,700.54	311,270.88
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,384,526,002.30	131,155,322.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

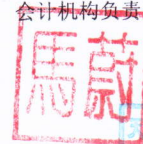
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,599,606,840.69	2,729,276,275.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		29,192,593.53	25,685,011.51
收到其他与经营活动有关的现金	1	143,768,111.41	208,327,472.24
经营活动现金流入小计		4,772,567,545.63	2,963,288,759.54
购买商品、接受劳务支付的现金		2,043,735,305.93	1,396,863,228.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,302,096,767.57	1,013,411,174.99
支付的各项税费		200,543,127.47	152,665,694.09
支付其他与经营活动有关的现金	2	266,437,819.08	255,323,266.60
经营活动现金流出小计		3,812,813,020.05	2,818,263,364.65
经营活动产生的现金流量净额		959,754,525.58	145,025,394.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	19,799,875.00
取得投资收益收到的现金		599,172.85	10,373,285.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,965,150.97	12,137,243.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,759,000.00	7,645,618.29
投资活动现金流入小计		26,323,323.82	49,956,021.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		947,763,059.59	640,380,939.36
投资支付的现金		264,088,600.00	156,017,261.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	7,957,904.26	3,769,000.00
投资活动现金流出小计		1,219,809,563.85	800,167,200.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,193,486,240.03	-750,211,179.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,263,387,701.64	492,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		171,400,000.00	302,000,000.00
取得借款收到的现金		2,601,600,000.00	2,604,375,296.98
收到其他与筹资活动有关的现金	5	557,500,000.00	389,172,000.00
筹资活动现金流入小计		4,422,487,701.64	3,485,547,296.98
偿还债务支付的现金		2,349,480,000.00	2,302,604,048.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,299,444.62	130,365,759.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	464,348,359.58	379,392,194.94
筹资活动现金流出小计		2,969,127,804.20	2,812,362,002.76
筹资活动产生的现金流量净额		1,453,359,897.44	673,185,294.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,915,189.85	-8,764,994.24
五、现金及现金等价物净增加额		1,217,712,993.14	59,234,515.71
加：期初现金及现金等价物余额		1,087,801,655.95	1,028,567,140.24
六、期末现金及现金等价物余额		2,305,514,649.09	1,087,801,655.95

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,590,393,211.03	1,943,384,626.63
收到的税费返还	24,296,985.67	22,148,854.38
收到其他与经营活动有关的现金	33,298,378.94	28,225,217.58
经营活动现金流入小计	3,647,988,575.64	1,993,758,698.59
购买商品、接受劳务支付的现金	2,561,497,332.93	1,508,691,501.75
支付给职工以及为职工支付的现金	279,521,527.32	198,226,223.34
支付的各项税费	94,940,605.74	13,235,579.77
支付其他与经营活动有关的现金	102,354,353.43	68,918,745.83
经营活动现金流出小计	3,038,313,819.42	1,789,072,050.69
经营活动产生的现金流量净额	609,674,756.22	204,686,647.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		181,799,875.00
取得投资收益收到的现金	530,500.00	15,868,485.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,684,230.22	2,909,737.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	59,509,052.81	55,258,666.67
投资活动现金流入小计	61,723,783.03	272,336,764.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,755,506.26	50,397,954.35
投资支付的现金	828,476,301.65	354,184,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	32,000,000.00	94,000,000.00
投资活动现金流出小计	938,231,807.91	498,582,454.35
投资活动产生的现金流量净额	-876,508,024.88	-226,245,689.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,091,987,701.64	
取得借款收到的现金	1,226,000,000.00	1,455,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	40,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	2,357,987,701.64	1,455,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,252,200,000.00	1,185,213,468.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,531,992.59	79,655,503.21
支付其他与筹资活动有关的现金	40,406,732.32	3,267,260.00
筹资活动现金流出小计	1,387,138,724.91	1,268,136,231.21
筹资活动产生的现金流量净额	970,848,976.73	186,863,768.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	517,285.76	-13,043,637.46
五、现金及现金等价物净增加额	704,532,993.83	152,261,089.67
加：期初现金及现金等价物余额	484,574,108.40	332,313,018.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,189,107,102.23	484,574,108.40

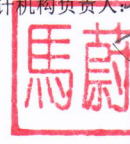
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 12 页 共 105 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数												
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,312,061,614.00				806,754,755.97		-150,849.00		200,918,252.99	1,279,229,085.89	3,598,812,859.85	1,312,061,614.00				806,754,755.97		-462,119.88		187,833,847.85	1,168,029,747.67	3,474,217,845.61
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,312,061,614.00				806,754,755.97		-150,849.00		200,918,252.99	1,279,229,085.89	3,598,812,859.85	1,312,061,614.00				806,754,755.97		-462,119.88		187,833,847.85	1,168,029,747.67	3,474,217,845.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,010,231.00				2,112,333,537.77		9,685,700.54		137,484,030.18	1,216,363,285.76	3,579,876,785.25							311,270.88		13,084,405.14	111,199,338.22	124,595,014.24
（一）综合收益总额							9,685,700.54			1,374,840,301.76	1,384,526,002.30							311,270.88			130,844,051.43	131,155,322.31
（二）所有者投入和减少资本	104,010,231.00				2,112,333,537.77						2,216,343,768.77											
1. 所有者投入的普通股	104,010,231.00				2,110,407,970.64						2,214,418,201.64											
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,925,567.13						1,925,567.13											
4. 其他																						
（三）利润分配									137,484,030.18	-158,477,016.00	-20,992,985.82									13,084,405.14	-19,644,713.21	-6,560,308.07
1. 提取盈余公积									137,484,030.18	-137,484,030.18										13,084,405.14	-13,084,405.14	
2. 对所有者（或股东）的分配										-20,992,985.82	-20,992,985.82										-6,560,308.07	-6,560,308.07
3. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																						
5. 其他综合收益结转留存收益																						
6. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	1,416,071,845.00				2,919,088,293.74		9,534,851.54		338,402,283.17	2,495,592,371.65	7,178,689,645.10	1,312,061,614.00				806,754,755.97		-150,849.00		200,918,252.99	1,279,229,085.89	3,598,812,859.85

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：杭州士兰微电子股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	
	优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,312,061,614.00				781,641,818.63		-3,699,005.26		200,918,252.99		1,154,108,525.71	1,059,186,562.77	4,507,220,768.81	1,312,061,614.00				776,141,658.81		-3,214,723.43		187,833,817.85		1,106,156,010.16	859,190,847.92	4,238,169,255.31
加：会计政策变更																										
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年年初余额	1,312,061,614.00				781,641,818.63		-3,699,005.26		200,918,252.99		1,154,108,525.71	1,059,186,562.77	4,507,220,768.81	1,312,061,614.00				776,141,658.81		-3,214,723.43		187,833,817.85		1,106,156,010.16	859,190,847.92	4,238,169,255.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	104,010,231.00				1,352,682,592.34		9,037,122.90		137,484,030.18		1,359,248,572.30	-361,104,531.93	2,601,359,016.49					8,503,199.82		-484,281.83		13,084,405.14		47,952,515.55	199,995,714.85	209,061,513.53
（一）综合收益总额							9,037,122.90				1,517,726,888.30	276,022.64	1,527,038,733.54							-484,281.83		67,597,228.76		-40,233,805.33	-23,120,918.40	
（二）所有者投入和减少资本	104,010,231.00				2,112,333,537.77							171,400,000.00	2,387,743,768.77												302,000,000.00	302,000,000.00
1. 所有者投入的普通股	104,010,231.00				2,110,407,970.54							171,400,000.00	2,385,818,201.64												302,000,000.00	302,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本																										
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,925,567.13								1,925,567.13													
4. 其他																										
（三）利润分配									137,484,030.18		-158,477,016.00		-20,992,985.82									13,084,405.14		-19,644,713.21		-6,560,308.07
1. 提取盈余公积									137,484,030.18		-137,484,030.18											13,084,405.14		-13,084,405.14		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,992,985.82		-20,992,985.82											-6,560,308.07		-6,560,308.07
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增资本（或股本）																										
2. 盈余公积转增资本（或股本）																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他					-799,650,946.43							-332,779,544.47	-1,292,430,460.00					8,503,199.82							-11,770,419.82	-3,267,260.00
四、本期末余额	1,416,071,845.00				2,137,327,410.97		3,339,117.34		338,402,283.17		2,515,357,098.01	698,083,030.84	7,108,579,785.43	1,312,061,614.00				784,644,858.63		-3,699,005.26		200,918,252.99		1,154,108,525.71	1,059,186,562.77	4,507,220,768.84

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



杭州士兰微电子股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

杭州士兰微电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为杭州士兰电子有限公司,于1997年9月25日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为3301002060195的《企业法人营业执照》。2000年10月,经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市[2000]21号文批复同意,杭州士兰电子有限公司整体变更为本公司,并于2000年10月28日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得注册号为3300001007312的企业法人营业执照。本公司现持有统一社会信用代码为91330000253933976Q的营业执照。公司总部位于浙江省杭州市。公司现有注册资本1,416,071,845.00元,股份总数1,416,071,845股(每股面值1元),其中,有限售条件的流通股份A股104,010,231股;无限售条件的流通股份A股1,312,061,614股。公司股票已于2003年3月11日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属集成电路行业。主要经营活动为电子元器件的研发、生产和销售。产品主要有集成电路、器件、发光二极管。

本财务报表业经公司2022年3月27日第七届董事第三十三次会议批准对外报出。

本公司将杭州士兰集成电路有限公司、杭州士兰明芯科技有限公司、杭州士兰光电技术有限公司、杭州博脉科技有限公司、杭州美卡乐光电有限公司、士港科技有限公司、Silan Electronics, Ltd、成都士兰半导体制造有限公司、深圳市深兰微电子有限公司、成都集佳科技有限公司、杭州士兰集昕微电子有限公司、杭州集华投资有限公司、无锡博脉智能科技有限公司、厦门士兰微电子有限公司、西安士兰微集成电路设计有限公司、上海超丰科技有限公司(以下分别简称士兰集成公司、士兰明芯公司、士兰光电公司、杭州博脉公司、美卡乐公司、士港公司、士兰BVI公司、成都士兰公司、深兰微公司、集佳科技公司、士兰集昕公司、集华投资公司、无锡博脉公司、厦门士兰微公司、西安士兰公司、上海超丰公司)等16家子公司纳入本期合并财务报表范围,具体情况详见本财务报表附注六、七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷

款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是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；

(2) 第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------	----	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	30
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生

产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	5	2.71-3.17
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
III族氮化物制造技术	5
应用软件	5
非专利技术	5-10

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

公司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：公司一般将内部研究开发项目划分为五个阶段，分别为确定目标与计划、产品设计和开发、过程设计和开发、定型、量产。其中第一到第三阶段的支出归集为研发支出；第四第五阶段的支出归集为开发支出。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

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

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

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条

件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履

约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司电子元器件销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得商品控制权时确认收入。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入一般在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分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。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司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。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线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，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得

或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

对于首次执行日前的经营租赁，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(二十六)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

1) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日

其他流动资产	55,642,769.98	-57,608.58	55,585,161.40
使用权资产		2,732,526.13	2,732,526.13
租赁负债		1,904,246.69	1,904,246.69
一年内到期的非流动负债	473,669,509.53	770,670.86	474,440,180.39

2) 首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的公司增量借款利率的加权平均值为 4.75%。

3) 对首次执行日前的经营租赁采用的简化处理

① 对于首次执行日后 12 个月内完成的租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债；

② 公司在计量租赁负债时，对于房屋租赁等具有相似特征的租赁合同采用同一折现率；

③ 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

④ 公司根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行权及其他最新情况确定租赁期；

⑤ 作为使用权资产减值测试的替代，公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表日的亏损准备金额调整使用权资产；

⑥ 首次执行日前发生租赁变更的，公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

上述简化处理对公司财务报表无显著影响。

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2. 公司根据 2021 年 11 月 2 日财政部会计司发布的企业会计准则实施问答，将为履行客户销售合同而发生的运输成本在营业成本中列示。该项会计政策变更，减少 2021 年度销售费用 19,340,876.18 元、相应增加 2021 年度营业成本 19,340,876.18 元；追溯调整减少 2020 年度销售费用 13,451,404.94 元、相应增加 2020 年度营业成本 13,451,404.94 元。

3. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%，出口退税率为13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、士兰集成公司、士兰明芯公司、美卡乐公司、杭州博脉公司、成都士兰公司、集佳科技公司、士兰集昕公司	15%
士港公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕251号)，本公司、子公司士兰集成公司、士兰明芯公司、士兰集昕公司被认定为高新技术企业，认定有效期为3年(2020年至2022年)，本期按15%的税率计缴企业所得税。

2. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2019年高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕32号)，子公司杭州博脉公司及孙公司美卡乐公司被认定为高新技术企业，认定有效期为3年(2019年至2021年)，本期按15%的税率计缴企业所得税。

3. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于四川省2019年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕18号)，子公司成都士兰公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年(2019年至2021年)，本期按15%的税率计缴企业所得税。

4. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于四川省2020年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2020〕219号)，孙公司集佳科技公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年(2020年至2022年)，本期按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	162,230.68	147,917.51
银行存款	2,305,318,522.23	1,097,870,763.50
其他货币资金	17,955,375.04	12,376,548.85
合 计	2,323,436,127.95	1,110,395,229.86
其中：存放在境外的款项总额	6,624,746.70	19,558,596.89

（2）其他说明

期末银行存款中 ETC 保证金 7,000.00 元，其他货币资金中票据保证金存款 7,964,574.60 元、开立信用证的保证金 8,119,904.26 元、保函保证金 1,800,000.00 元、黄金租赁保证金存款 30,000.00 元，均使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	25,043,123.96	106,456.70
其中：理财产品	25,000,000.00	
衍生金融资产	43,123.96	106,456.70
合 计	25,043,123.96	106,456.70

3. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	82,275,618.91	100.00	1,870,693.80	2.27	80,404,925.11
其中：银行承兑汇票	44,861,742.91	54.53			44,861,742.91
商业承兑汇票	37,413,876.00	45.47	1,870,693.80	5.00	35,543,182.20
合 计	82,275,618.91	100.00	1,870,693.80	2.27	80,404,925.11

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	122,779,044.33	100.00	1,233,545.06	1.00	121,545,499.27
其中：银行承兑汇票	98,108,143.36	79.91			98,108,143.36
商业承兑汇票	24,670,900.97	20.09	1,233,545.06	5.00	23,437,355.91
合 计	122,779,044.33	100.00	1,233,545.06	1.00	121,545,499.27

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	44,861,742.91		
商业承兑汇票组合	37,413,876.00	1,870,693.80	5.00
小 计	82,275,618.91	1,870,693.80	2.27

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,233,545.06	637,148.74						1,870,693.80
小 计	1,233,545.06	637,148.74						1,870,693.80

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	44,861,742.91
小 计	44,861,742.91

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	9,888,414.86	0.54	6,984,546.50	70.63	2,903,868.36
按组合计提坏账准备	1,828,687,565.43	99.46	97,782,684.18	5.35	1,730,904,881.25
合 计	1,838,575,980.29	100.00	104,767,230.68	5.70	1,733,808,749.61

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,860,523.88	0.23	2,860,523.88	100.00	
按组合计提坏账准备	1,268,069,829.02	99.77	79,693,419.38	6.28	1,188,376,409.64
合 计	1,270,930,352.90	100.00	82,553,943.26	6.50	1,188,376,409.64

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏米优光电科技有限公司	7,048,871.62	4,145,003.26	58.80	公司存在多项债务纠纷,预计无法收回全部款项
福建福日光电有限公司	2,539,543.26	2,539,543.26	100.00	该公司已破产,预计可收回性小,故全额计提坏账准备
宜昌慧晟光电有限公司	299,999.98	299,999.98	100.00	该公司已进入破产清算中,预计可收回性小,故全额计提坏账准备
小 计	9,888,414.86	6,984,546.50	70.63	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,801,841,230.05	90,092,061.50	5.00
1-2年	19,623,760.05	1,962,376.00	10.00
2-3年	2,134,755.22	640,426.57	30.00
3年以上	5,087,820.11	5,087,820.11	100.00
小 计	1,828,687,565.43	97,782,684.18	5.35

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,802,432,260.50
1-2 年	21,522,791.22
2-3 年	6,993,565.20
3 年以上	7,627,363.37
合 计	1,838,575,980.29

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,860,523.88	4,124,022.62						6,984,546.50
按组合计提坏账准备	79,693,419.38	29,155,725.77			-7,042.00	11,073,502.97		97,782,684.18
合 计	82,553,943.26	33,279,748.39			-7,042.00	11,073,502.97		104,767,230.68

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 11,073,502.97 元，其中应收惠州市德赛智能科技有限公司 6,527,504.49 元、应收东莞市兴煌电子科技有限公司 2,313,345.10 元，因公司破产预计无法收回，本期全额核销。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 375,777,087.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 20.44%，相应计提的坏账准备合计数为 18,788,854.36 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	646,019,279.35		477,666,829.53	
合 计	646,019,279.35		477,666,829.53	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	1,499,212,077.44
小 计	1,499,212,077.44

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	32,154,973.85	98.51		32,154,973.85	16,466,992.83	98.88		16,466,992.83
1-2 年	447,643.79	1.37		447,643.79	185,656.60	1.11		185,656.60
2-3 年	40,229.55	0.12		40,229.55	387.80	0.01		387.80
合 计	32,642,847.19	100.00		32,642,847.19	16,653,037.23	100.00		16,653,037.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 15,939,540.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 48.83%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提 比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,761,705.99	100.00	4,935,319.57	17.78	22,826,386.42
合 计	27,761,705.99	100.00	4,935,319.57	17.78	22,826,386.42

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	6,524,900.00	27.41	6,524,900.00	100.00	
按组合计提坏账准备	17,278,950.51	72.59	3,235,893.09	18.73	14,043,057.42
合计	23,803,850.51	100.00	9,760,793.09	41.01	14,043,057.42

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	14,552,115.26	727,605.78	5.00
1-2年	9,015,913.42	901,591.35	10.00
2-3年	1,267,935.53	380,380.66	30.00
3年以上	2,925,741.78	2,925,741.78	100.00
小计	27,761,705.99	4,935,319.57	17.78

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	14,552,115.26
1-2年	9,015,913.42
2-3年	1,267,935.53
3年以上	2,925,741.78
合计	27,761,705.99

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	51,178.31	1,242,276.70	8,467,338.08	9,760,793.09
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-450,795.67	450,795.67		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段		-126,793.55	126,793.55	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,127,223.14	-664,687.47	1,116,088.69	1,578,624.36
本期收回				
本期转回				
本期核销			6,404,097.87	6,404,097.87
期末数	727,605.78	901,591.35	3,306,122.45	4,935,319.58

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销以前年度已全额计提减值的其他应收款 6,404,097.87 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由关 联交易产生
CADRADO INC 公司	拆借款	6,375,700.00	无法收回	管理层审批	否
小 计		6,375,700.00			

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工借款	16,299,422.30	12,767,433.39
押金保证金	9,406,849.08	5,554,195.27
备用金	823,358.92	861,565.80
应收暂付款	582,942.48	1,551,595.86
其他	649,133.21	3,069,060.19
合 计	27,761,705.99	23,803,850.51

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	坏账准备
中华人民共和国 成都海关	押金保证金	2,384,496.95	1 年以内	8.59	119,224.85
杭州和达高科	押金保证金	826,000.00	1 年以内	2.98	41,300.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
技发展集团有限公司					
广东弘智科技有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2年	2.88	80,000.00
员工	员工借款	660,000.00	1年以内	2.38	33,000.00
杭州杭联热电有限公司	押金保证金	600,000.00	1-2年	2.16	60,000.00
小计		5,270,496.95		18.99	333,524.85

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	480,612,311.00	2,829,903.36	477,782,407.64	344,277,848.93	5,392,810.35	338,885,038.58
在产品	810,276,368.01	13,938,378.33	796,337,989.68	617,222,570.93	10,039,771.21	607,182,799.72
库存商品	524,066,048.89	75,034,843.13	449,031,205.76	386,043,305.78	80,175,489.42	305,867,816.36
委托加工物资	185,958,429.65		185,958,429.65	134,315,203.13		134,315,203.13
低值易耗品	3,835,642.98		3,835,642.98	1,662,584.89		1,662,584.89
合计	2,004,748,800.53	91,803,124.82	1,912,945,675.71	1,483,521,513.66	95,608,070.98	1,387,913,442.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,392,810.35	2,613,562.54		5,176,469.53		2,829,903.36
在产品	10,039,771.21	10,091,807.79		6,193,200.67		13,938,378.33
库存商品	80,175,489.42	37,426,865.92		42,567,512.21		75,034,843.13
合计	95,608,070.98	50,132,236.25		53,937,182.41		91,803,124.82

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至	不适用	计提存货跌价准备的

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
在产品	完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		存货已耗用或报废
库存商品	以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值	不适用	计提存货跌价准备的存货已售出或报废

9. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
售后租回保证金	25,800,000.00		25,800,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00
合 计	25,800,000.00		25,800,000.00	7,500,000.00		7,500,000.00

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	41,502,200.18		41,502,200.18	49,888,582.49		49,888,582.49
预缴企业所得税	1,423,468.86		1,423,468.86	3,370,504.31		3,370,504.31
待摊费用	4,105,033.22		4,105,033.22	2,326,074.60		2,326,074.60
合 计	47,030,702.26		47,030,702.26	55,585,161.40		55,585,161.40

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)

之说明

11. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后租回保证金	74,000,000.00		74,000,000.00	68,800,000.00		68,800,000.00	
合 计	74,000,000.00		74,000,000.00	68,800,000.00		68,800,000.00	

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	902,722,540.87	9,299,248.86	893,423,292.01	740,675,869.13	9,299,248.86	731,376,620.27
合 计	902,722,540.87	9,299,248.86	893,423,292.01	740,675,869.13	9,299,248.86	731,376,620.27

(2) 明细情况

被投资单位[注]	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
厦门士兰明镓化合物半导体有限公司	275,112,298.50	150,088,600.00		-54,761,930.92	
厦门士兰集科微电子有限公司	365,846,369.52	75,000,000.00		-24,260,795.61	
杭州友旺电子有限公司	89,487,972.27			16,626,950.60	
杭州友旺科技有限公司	851,964.84			185,176.57	
Op Art Technologise, Inc.					
杭州赛越科技有限公司	78,015.14			-78,015.14	
合 计	731,376,620.27	225,088,600.00		-62,288,614.50	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
厦门士兰明镓化合物半导体有限公司					370,438,967.58	
厦门士兰集科微电子有限公司					416,585,573.91	
杭州友旺电子有限公司				-753,313.76	105,361,609.11	
杭州友旺科技有限公司					1,037,141.41	
Op Art Technologise, Inc.						9,299,248.86
杭州赛越科技有限公司						
合 计				-753,313.76	893,423,292.01	9,299,248.86

[注] 上述企业以下分别简称士兰明镓公司、士兰集科公司、友旺电子公司、友旺科技公司、开曼 Op Art 公司、赛越科技公司

13. 其他权益工具投资

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
杭州士腾科技有限公司	10,280,716.30	837,156.09			
深圳市蓝科电子有限公司	8,962,219.70	8,962,219.70			
杭州国家集成电路设计产业化基地有限公司	1,277,057.24	1,034,916.91			
小 计	20,519,993.24	10,834,292.70			

14. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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（权益工具投资）	747,749,799.54	62,109,803.22
其中：上海安路信息科技股份有限公司	658,940,795.60	31,560,854.25
杭州视芯科技股份有限公司	77,487,750.00	15,972,119.58
上海芯物科技有限公司	1,099,728.97	4,174,821.34
达微智能科技（厦门）有限公司	221,174.97	401,658.05
昱能科技股份有限公司	10,000,350.00	10,000,350.00
合 计	747,749,799.54	62,109,803.22

(2) 其他说明

公司其他非流动金融资产均系以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，期末公允价值确定方法详见本财务报表附注九之说明。

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	949,390,023.37	138,224,860.44	4,051,926,331.63	31,939,813.76	5,171,481,029.20
本期增加金额	29,871,997.09	23,686,295.56	1,822,570,391.76	7,160,196.32	1,883,288,880.73
1) 购置		12,658,975.40	145,532,482.96	6,796,907.26	164,988,365.62

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
2) 在建工程转入	29,871,997.09	11,027,320.16	970,955,106.86	363,289.06	1,012,217,713.17
3) 其他[注]			706,082,801.94		706,082,801.94
本期减少金额	61,538.47	12,347,825.34	134,771,801.15	3,533,001.93	150,714,166.89
1) 处置或报废	61,538.47	12,347,825.34	134,771,801.15	3,533,001.93	150,714,166.89
期末数	979,200,481.99	149,563,330.66	5,739,724,922.24	35,567,008.15	6,904,055,743.04
累计折旧					
期初数	194,647,910.61	90,658,727.97	1,835,859,393.31	21,210,513.03	2,142,376,544.92
本期增加金额	31,976,837.47	12,935,048.30	813,347,016.83	3,126,228.81	861,385,131.41
1) 计提	31,976,837.47	12,935,048.30	417,143,542.53	3,126,228.81	465,181,657.11
2) 其他[注]			396,203,474.30		396,203,474.30
本期减少金额	4,384.58	5,685,160.34	61,224,036.13	2,505,648.95	69,419,230.00
1) 处置或报废	4,384.58	5,685,160.34	61,224,036.13	2,505,648.95	69,419,230.00
期末数	226,620,363.50	97,908,615.93	2,587,982,374.01	21,831,092.89	2,934,342,446.33
账面价值					
期末账面价值	752,580,118.49	51,654,714.73	3,151,742,548.23	13,735,915.26	3,969,713,296.71
期初账面价值	754,742,112.76	47,566,132.47	2,216,066,938.32	10,729,300.73	3,029,104,484.28

[注] 其他增加系不属于销售的售后租回资产价值转回，减少其他非流动资产—未实现售后租回损益 335,661,492.63 元，相应增加固定资产原值 706,082,801.94 元、增加累计折旧 396,203,474.30 元、增加在建工程 25,782,164.99 元

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
专用设备	141,818,884.45	131,841,957.96		9,976,926.49	暂时闲置设备，将根据后续经营情况恢复重启投入生产
小 计	141,818,884.45	131,841,957.96		9,976,926.49	

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	211,351.47
小 计	211,351.47

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
成都士兰厂房及仓库	45,440,563.58	整体尚未完工，待整体完工验收后一并办理产权证
辅助工业厂房	22,746,985.35	已完成验收，产权证尚在办理中
滨江厂房	13,905,927.93	已完成验收，产权证尚在办理中
小 计	82,093,476.86	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
8 英寸芯片项目	167,018,254.06		167,018,254.06	214,193,984.12		214,193,984.12
年产 43.2 万片 8 英寸芯片技术改造项目	166,997,676.91		166,997,676.91	152,743,850.76		152,743,850.76
汽车级和工业级功率模块和功率集成器件封装生产线建设项目一期	90,674,492.06		90,674,492.06			
新增年产 15.9 万片 MEMS 传感器芯片扩产技术改造项目	33,686,890.03		33,686,890.03	23,831,572.88		23,831,572.88
士兰集成产能提升	43,789,445.65	14,391,500.78	29,397,944.87	41,484,243.16	6,364,496.49	35,119,746.67
年产 12 万片 LED 芯片改造项目	25,330,431.83		25,330,431.83	12,330,160.87		12,330,160.87
芯片技改项目	20,831,871.67	2,114,193.87	18,717,677.80	22,497,656.33		22,497,656.33
成都士兰 12 寸硅外延片扩产项目	17,103,971.31		17,103,971.31			
成都士兰二期厂房及配套设施建设项目	15,602,606.83		15,602,606.83			
成都封装厂房扩建	6,622,201.91		6,622,201.91	19,262,310.84		19,262,310.84
特色功率模块及功率器件封装测试生产线项目	14,335,376.32		14,335,376.32	51,564,594.49		51,564,594.49
LED 芯片中后道扩产项目	225,541.98		225,541.98	225,541.98		225,541.98
MEMS 传感器测试能力提升项目				19,178,840.19		19,178,840.19

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
MEMS 传感器产品封装 生产线技术改造项目				1,700,958.04		1,700,958.04
其他工程	63,781,099.74	4,233.43	63,776,866.31	36,580,238.30		36,580,238.30
合 计	665,999,860.30	16,509,928.08	649,489,932.22	595,593,951.96	6,364,496.49	589,229,455.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
8 英寸芯片项目	210,000	214,193,984.12	47,009,399.07	94,095,348.20	89,780.93	167,018,254.06
年产 43.2 万片 8 英寸芯 片技术改造项目[注 1]	150,840	152,743,850.76	402,688,007.14	382,277,785.36	6,156,395.63	166,997,676.91
汽车级和工业级功率模 块和功率集成器件封装 生产线建设项目一期	75,480		199,083,193.49	108,408,701.43		90,674,492.06
新增年产 15.9 万片 MEMS 传感器芯片扩产 技术改造项目	17,900	23,831,572.88	85,628,597.11	75,773,279.96		33,686,890.03
士兰集成产能提升	20,000	41,484,243.16	15,651,462.15	13,346,259.66		43,789,445.65
年产 12 万片 LED 芯片改 造项目	5,400	12,330,160.87	39,272,454.45	26,272,183.49		25,330,431.83
芯片技改项目	26,000	22,497,656.33	9,238,716.00	10,904,500.66		20,831,871.67
成都士兰 12 寸硅外延 片扩产项目	28,966		65,532,127.66	48,428,156.35		17,103,971.31
成都士兰二期厂房及配 套设施建设项目	15,949		15,602,606.83			15,602,606.83
成都封装厂房扩建	6,462	19,262,310.84	6,555,436.35	19,195,545.28		6,622,201.91
特色功率模块及功率器 件封装测试生产线项目	33,485	51,564,594.49	97,473,404.93	134,702,623.10		14,335,376.32
LED 芯片中后道扩产项 目	27,000	225,541.98				225,541.98
MEMS 传感器测试能力 提升项目	9,991	1,700,958.04	12,449,384.90	14,150,342.94		
MEMS 传感器产品封装 生产线技术改造项目	12,362	19,178,840.19		19,178,840.19		
其他[注 2]		36,580,238.30	100,704,717.28	65,484,146.55	8,019,709.29	63,781,099.74
小 计		595,593,951.96	1,096,889,507.36	1,012,217,713.17	14,265,885.85	665,999,860.30

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
8 英寸芯片项目	101.57	99.00	38,822,438.10	730,356.23	5.02	金融机构贷款/其他
年产 43.2 万片 8 英寸芯 片技术改造项目	51.19	51.00	19,500,127.36	9,453,276.43	5.02	募集资金/金融机构 贷款/其他
汽车级和工业级功率模 块和功率集成器件封装 生产线建设项目一期	26.38	27.00				其他
新增年产 15.9 万片 MEMS 传感器芯片扩产技术改 造项目	84.07	84.00				募集资金/其他
士兰集成产能提升	97.97	97.00				金融机构贷款/其他
年产 12 万片 LED 芯片改 造项目	106.98	99.00				金融机构贷款/其他
芯片技改项目	106.05	99.00				其他
成都士兰 12 寸硅外延片 扩产项目	22.62	22.00				其他
成都士兰二期厂房及配 套设施建设项目	9.78	10.00				其他
成都封装厂房扩建	115.81	99.00				其他
特色功率模块及功率器 件封装测试生产线项目	73.30	80.00				募集资金/其他
LED 芯片中后道扩产项目	100.68	99.00				其他
MEMS 传感器测试能力提 升项目	81.66	81.00				募集资金/其他
MEMS 传感器产品封装生 产线技术改造项目	81.38	81.00				募集资金/其他
其他						其他
小 计			58,322,565.46	10,183,632.66		

[注 1] 年产 43.2 万片 8 英寸芯片技术改造项目本期增加中包含不属于销售的售后租回
资产价值转回，增加在建工程 25,782,164.99 元；本期其他减少 6,156,395.63 元，其中：
转入无形资产 5,313,225.72 元、转入长期待摊费用 843,169.91 元

[注 2] 其他工程项目本期其他减少 8,019,709.29 元，其中：转入长期待摊费用
6,831,203.97 元，转入无形资产 216,981.12 元，出售 481,835.06 元，处置 489,689.14 元

(3) 在建工程减值准备

项 目	本期计提金额	计提原因
士兰集成产能提升	14,391,500.78	生产线及设备无法满足企业产品以及市场需求，可收回金额低于账面价值
芯片技改项目	2,114,193.87	
其他工程	4,233.43	
小 计	16,509,928.08	

17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,732,526.13	2,732,526.13
本期增加金额	1,797,019.08	1,797,019.08
1) 租入	1,797,019.08	1,797,019.08
期末数	4,529,545.21	4,529,545.21
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	965,023.90	965,023.90
1) 计提	965,023.90	965,023.90
期末数	965,023.90	965,023.90
账面价值		
期末账面价值	3,564,521.31	3,564,521.31
期初账面价值[注]	2,732,526.13	2,732,526.13

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)之说明

18. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	III族氮化物制造技术	应用软件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	123,509,250.57	21,861,000.00	65,258,743.94	180,538,484.00	391,167,478.51

项 目	土地使用权	III族氮化物制造技术	应用软件	非专利技术	合 计
本期增加金额			10,573,526.93	87,963,341.44	98,536,868.37
1) 购置			10,573,526.93	48,208.46	10,621,735.39
2) 内部研发				87,915,132.98	87,915,132.98
本期减少金额			11,918,803.70	31,992,961.99	43,911,765.69
1) 处置			11,918,803.70	31,992,961.99	43,911,765.69
期末数	123,509,250.57	21,861,000.00	63,913,467.17	236,508,863.45	445,792,581.19
累计摊销					
期初数	33,496,089.34	21,861,000.00	40,626,393.35	68,347,624.03	164,331,106.72
本期增加金额	2,433,800.40		9,542,900.37	35,154,456.36	47,131,157.13
1) 计提	2,433,800.40		9,542,900.37	35,154,456.36	47,131,157.13
本期减少金额			11,918,803.70	31,992,961.99	43,911,765.69
1) 处置			11,918,803.70	31,992,961.99	43,911,765.69
期末数	35,929,889.74	21,861,000.00	38,250,490.02	71,509,118.40	167,550,498.16
账面价值					
期末账面价值	87,579,360.83		25,662,977.15	164,999,745.05	278,242,083.03
期初账面价值	90,013,161.23		24,632,350.59	112,190,859.97	226,836,371.79

(2) 期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 50.17%。

19. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	其他	
功率电路技术开发		11,097,093.48			2,834,006.77		8,263,086.71
PIM 功率模块封装测试平台开发		2,753,777.02					2,753,777.02
T-DPMOS 技术开发	29,853,728.11	2,313,699.93		32,167,428.04			
BCD 技术开发	10,376,198.40	9,794,026.06		20,170,224.46			
省级项目-大功率高光效低成本 LED 芯片研发	8,389,979.42	13,794,072.53		22,184,051.95			
Mini/Micro 芯片开发	6,768,440.64	286,622.75		7,055,063.39			

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		内部开发支出	其 他	确认为 无形资产	转入 当期损益	其 他	
RC-IGBT 技术开发	2,632,547.36	3,705,817.78		6,338,365.14			
合 计	58,020,893.93	43,745,109.55		87,915,132.98	2,834,006.77		11,016,863.73

(2) 其他说明

公司一般将内部研究开发项目划分为五个阶段，分别为确定目标与计划、产品设计和开发、过程设计和开发、定型、量产。其中第一到第三阶段的支出归集为研发支出；第四、第五阶段的支出归集为开发支出。截至期末公司开发支出余额 11,016,863.73 元，均系处于第四、第五阶段的项目支出。

20. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
士兰集成公司	330,052.81		330,052.81	330,052.81		330,052.81
士兰明芯公司	289,894.73		289,894.73	289,894.73		289,894.73
杭州博脉公司	110,000.00	110,000.00		110,000.00	110,000.00	
合 计	729,947.54	110,000.00	619,947.54	729,947.54	110,000.00	619,947.54

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
			处置	
士兰集成公司	330,052.81			330,052.81
士兰明芯公司	289,894.73			289,894.73
杭州博脉公司	110,000.00			110,000.00
合 计	729,947.54			729,947.54

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
杭州博脉公司	110,000.00			110,000.00
小 计	110,000.00			110,000.00

21. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	39,366,735.31	48,934,103.06	16,854,327.93		71,446,510.44
软件服务及网络服务费	1,927,848.70		807,740.52		1,120,108.18
安全系统使用权	155,648.06		71,837.60		83,810.46
合计	41,450,232.07	48,934,103.06	17,733,906.05		72,650,429.08

22. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
递延收益	51,761,013.88	7,764,152.09	65,461,993.11	9,819,298.96
资产减值准备	188,316,876.76	29,021,145.98	166,773,503.71	26,123,016.43
可抵扣亏损	613,968,389.11	92,145,266.02	731,417,581.77	109,712,637.27
内部交易未实现利润	49,821,162.49	7,473,174.37	41,329,420.32	6,199,413.05
固定资产折旧差异	8,023,321.47	1,203,498.22		
其他	24,405,283.75	3,677,292.56	2,436,821.86	365,523.28
合计	936,296,047.46	141,284,529.24	1,007,419,320.77	152,219,888.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
资产摊销期限与税法不一致导致的计税基础大于账面价值	100,464,023.04	15,069,603.46	30,897,348.52	4,634,602.28
其他非流动金融资产公允价值变动收益	720,909,380.20	108,136,407.03	35,226,259.92	5,283,938.99
合计	821,373,403.24	123,206,010.49	66,123,608.44	9,918,541.27

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	28,763,182.68	112,521,346.56	9,918,541.27	142,301,347.72
递延所得税负债	28,763,182.68	94,442,827.81	9,918,541.27	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	49,782,688.56	54,283,755.27
可抵扣亏损	740,971,631.95	611,305,374.39
合 计	790,754,320.51	665,589,129.66

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2021 年	8,878,275.98	8,878,275.98
2022 年	44,560,473.13	44,560,473.13
2023 年	170,126,643.05	170,126,643.05
2024 年	112,497,739.99	112,497,739.99
2025 年	230,093,052.23	235,365,175.50
2026 年	125,849,560.22	3,812,016.73
2027 年	2,508,604.74	13,381,283.47
2028 年	16,171,433.91	16,171,433.91
2029 年	6,512,332.63	6,512,332.63
2031 年	23,773,516.07	
小 计	740,971,631.95	611,305,374.39

23. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
递延收益-未实现售后租回损益				403,115,938.34		403,115,938.34
预付设备款	121,728,592.24		121,728,592.24	83,422,811.05		83,422,811.05

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款	1,164,820.51		1,164,820.51	13,046,344.58		13,046,344.58
合 计	122,893,412.75		122,893,412.75	499,585,093.97		499,585,093.97

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,329,146,795.64	1,608,509,629.13
信用借款	773,504,208.34	250,288,229.17
抵押借款	68,084,317.04	122,043,278.34
商业票据贴现		30,000,000.00
合 计	2,170,735,321.02	2,010,841,136.64

25. 交易性金融负债

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	29,322,960.00		29,322,960.00	
衍生金融负债	29,322,960.00		29,322,960.00	
合 计	29,322,960.00		29,322,960.00	

(2) 其他说明

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，系士兰集成公司从事的黄金租赁融资业务形成的负债，本期该负债已到期归还。

26. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	102,329,617.66	129,073,623.81
合 计	102,329,617.66	129,073,623.81

27. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付材料采购款	1,076,239,561.91	628,869,134.06
应付长期资产购置款	241,330,983.40	153,548,819.52
应付费用款	1,392,031.25	2,655,154.79
合 计	1,318,962,576.56	785,073,108.37

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	9,986,636.49	12,392,530.58
合 计	9,986,636.49	12,392,530.58

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	194,239,244.90	1,309,879,954.15	1,215,425,519.30	288,693,679.75
离职后福利—设定 提存计划	1,750,288.81	93,213,794.40	89,243,932.35	5,720,150.86
合 计	195,989,533.71	1,403,093,748.55	1,304,669,451.65	294,413,830.61

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	143,928,723.74	1,076,766,486.79	989,429,448.74	231,265,761.79
职工福利费		75,911,354.64	75,911,354.64	
社会保险费	2,520,474.73	68,990,466.08	65,659,148.04	5,851,792.77
其中：医疗保险费	2,368,231.04	66,720,892.99	63,428,000.77	5,661,123.26
工伤保险费	30,891.42	2,141,850.11	2,026,861.51	145,880.02
生育保险费	121,352.27	127,722.98	204,285.76	44,789.49
住房公积金		69,488,762.23	69,290,562.39	198,199.84
工会经费和职工教 育经费	47,790,046.43	18,722,884.41	15,135,005.49	51,377,925.35
小 计	194,239,244.90	1,309,879,954.15	1,215,425,519.30	288,693,679.75

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,720,562.15	89,360,904.27	85,773,998.35	5,307,468.07
失业保险费	29,726.66	3,852,890.13	3,469,934.00	412,682.79
小 计	1,750,288.81	93,213,794.40	89,243,932.35	5,720,150.86

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	82,309,796.25	24,601,290.84
企业所得税	58,493,311.36	465,848.89
城市维护建设税	6,060,200.42	3,013,977.20
代扣代缴个人所得税	4,514,893.25	1,942,209.17
教育费附加	2,597,148.34	1,293,883.57
地方教育附加	1,731,432.18	859,255.72
土地使用税	174,951.00	319,348.75
印花税	1,563,501.29	416,037.89
房产税	2,290,312.80	137,305.28
环境保护税	3,926.68	4,860.87
合 计	159,739,473.57	33,054,018.18

31. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,416,316.16	8,357,704.56
应付代垫款	2,015,598.85	2,136,045.54
其他	3,846,251.12	1,125,860.05
合 计	16,278,166.13	11,619,610.15

32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期应付款（售后租回融资款）	447,062,128.88	319,276,510.23

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款（保证借款）	361,488,499.91	154,192,722.22
一年内到期的长期借款（抵押保证借款）	85,106,899.31	
一年内到期的长期借款（信用借款）	39,654,862.51	200,277.08
一年内到期的租赁负债	1,340,530.88	770,670.86
合 计	934,652,921.49	474,440,180.39

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)之说明

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,196,484.39	1,285,774.07
合 计	1,196,484.39	1,285,774.07

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	318,238,104.16	539,153,354.41
信用借款	38,050,416.66	39,654,862.51
抵押保证借款		85,106,899.31
合 计	356,288,520.82	663,915,116.23

35. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
尚未支付的租赁付款额	2,252,229.22	2,010,721.80
减：未确认融资费用	81,849.04	106,475.11
合 计	2,170,380.18	1,904,246.69

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)之说明

36. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付售后租回融资款	769,037,069.16	661,670,546.07
未确认融资费用	-69,783,632.61	-42,640,105.80
国家扶持资金	2,685,681.35	2,685,681.35
合 计	701,939,117.90	621,716,121.62

37. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	172,006,352.43	20,670,470.37	39,545,302.72	153,131,520.08	收到政府补助
合 计	172,006,352.43	20,670,470.37	39,545,302.72	153,131,520.08	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
资产相关项目补助	145,564,352.43	19,452,470.37	36,448,202.72	128,568,620.08	与资产相关
收益相关项目补助	26,442,000.00	1,218,000.00	3,097,100.00	24,562,900.00	与收益相关
小 计	172,006,352.43	20,670,470.37	39,545,302.72	153,131,520.08	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

38. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股权回购款及利息	381,515,555.24	192,931,111.11
合 计	381,515,555.24	192,931,111.11

(2) 其他说明

根据本公司、成都士兰公司、四川省集成电路和信息安全产业投资基金有限公司（以下简称四川省集安基金）以及阿坝州振兴产业发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称阿坝州产业基金）签订的《股权回购协议》，在未满足相关业绩条件时，本公司将以年化8%的资金成本向四川省集安基金、阿坝州产业基金回购其2020年向成都士兰公司增资的15,000.00万元和4,000.00万元股权及本期四川省集安基金向成都士兰公司增资的

17,000.00 万元。本公司将该回购义务确认为负债，并按照实际投资天数计提应付利息 21,515,555.24 元。

39. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,312,061,614.00	104,010,231.00				104,010,231.00	1,416,071,845.00

(2) 其他说明

本期发行新股增加股本 104,010,231.00 元，详见本财务报表附注十四(三)之说明。

40. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	768,268,868.33	2,110,407,970.64	759,650,945.43	2,119,025,893.54
其他资本公积	16,375,950.30	1,925,567.13		18,301,517.43
合 计	784,644,818.63	2,112,333,537.77	759,650,945.43	2,137,327,410.97

(2) 其他说明

1) 本期资本公积增加 2,112,333,537.77 元，其中：发行新股形成溢价 2,110,407,970.64 元，详见本财务报表附注十四(三)之说明；2021 年 11 月公司实施股票期权激励，根据权益工具公允价值计算确认本期股权激励费用并计入其他资本公积 1,925,567.13 元。

2) 本期资本公积减少 759,650,945.43 元，其中：本公司向国家集成电路产业投资基金股份有限公司发行股份购买其持有的集华投资公司和士兰集昕公司的股权，导致少数股东权益稀释，减少股本溢价 664,275,791.78 元；本公司向士兰集昕公司增资稀释少数股东股权，减少股本溢价 95,300,186.94 元；本公司及子公司士兰集成公司向美卡乐公司增资稀释少数股权，减少股本溢价 74,966.71 元。

41. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	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：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益	-150,849.00	9,685,700.54				9,685,700.54	9,534,851.54
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-150,849.00	9,685,700.54				9,685,700.54	9,534,851.54
将重分类进损益的其他综合收益	-3,548,156.26	-648,577.94				-648,577.94	-4,196,734.20
其中：外币财务报表折算差额	-3,548,156.26	-648,577.94				-648,577.94	-4,196,734.20
其他综合收益合计	-3,699,005.26	9,037,122.60				9,037,122.60	5,338,117.34

42. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	200,918,252.99	137,484,030.18		338,402,283.17
合 计	200,918,252.99	137,484,030.18		338,402,283.17

43. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,154,108,525.71	1,106,156,010.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,517,725,588.30	67,597,228.76
减：提取法定盈余公积	137,484,030.18	13,084,405.14
应付普通股股利	20,992,985.82	6,560,308.07
期末未分配利润	2,513,357,098.01	1,154,108,525.71

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,933,175,027.47	4,601,058,099.35	4,096,047,774.75	3,243,011,104.11

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	260,973,222.46	205,393,125.42	184,514,004.73	87,851,061.43
合 计	7,194,148,249.93	4,806,451,224.77	4,280,561,779.48	3,330,862,165.54
其中：与客户之间的 合同产生的收入	7,193,762,652.00	4,806,394,242.49	4,279,731,563.64	3,330,654,681.45

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
按照经营地区分解				
境内	6,933,175,027.47	4,601,058,099.35	4,096,047,774.75	3,243,011,104.11
小 计	6,933,175,027.47	4,601,058,099.35	4,096,047,774.75	3,243,011,104.11
按照产品类型分解				
集成电路	2,293,486,248.10	1,335,751,440.37	1,420,074,077.90	1,054,824,812.27
器件产品	3,813,305,779.70	2,559,273,978.73	2,203,163,577.77	1,674,608,583.04
发光二极管产品	707,871,927.15	580,189,312.32	390,976,923.96	440,481,684.27
其他	118,511,072.52	125,843,367.93	81,833,195.12	73,096,024.53
小 计	6,933,175,027.47	4,601,058,099.35	4,096,047,774.75	3,243,011,104.11

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	7,193,762,652.00	4,279,731,563.64
小 计	7,193,762,652.00	4,279,731,563.64

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	本期数	上年同期数
营业收入	10,597,161.71	4,230,545.71
小 计	10,597,161.71	4,230,545.71

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	15,221,793.92	10,692,162.17

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	6,523,465.14	4,582,265.79
印花税	5,348,869.10	3,321,003.92
房产税	5,118,735.08	2,605,288.27
地方教育附加	4,348,976.73	3,054,843.94
土地使用税	1,985,951.71	2,130,349.51
车船税	36,759.88	34,834.88
环境保护税	22,795.66	39,765.49
合 计	38,607,347.22	26,460,513.97

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	99,470,171.68	75,452,658.12
业务招待费	5,885,457.38	5,974,589.42
销售代理费	6,447,474.10	6,365,636.87
差旅费	4,769,541.12	4,824,058.91
其他	4,841,154.69	6,525,875.12
合 计	121,413,798.97	99,142,818.44

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	186,130,466.60	146,450,346.00
折旧	19,458,677.29	17,799,638.63
中介机构费	13,789,132.66	10,173,550.48
修理费	13,545,875.01	11,976,117.25
财产保险费	7,199,758.44	5,928,906.75
无形资产摊销	6,577,777.10	6,822,211.48
废物处置费	4,744,301.28	8,497,247.07
差旅费、业务招待费	4,477,944.18	4,894,398.43

项 目	本期数	上年同期数
办公费	4,235,553.36	4,579,924.18
残保金	3,757,956.19	5,401,648.24
房租费	3,187,372.88	2,659,812.55
股份支付	1,925,567.13	
其他	33,400,220.91	23,282,070.30
合 计	302,430,603.03	248,465,871.36

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	345,433,996.44	233,439,993.98
折旧摊销费用	77,630,022.49	66,034,316.27
直接投入费用	67,483,067.18	53,826,481.22
其他费用	96,341,829.46	75,465,616.20
合 计	586,888,915.57	428,766,407.67

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	196,226,453.21	165,834,389.42
减：利息收入	16,857,150.61	10,294,564.31
汇兑损益	-749,250.19	8,971,749.12
手续费	2,727,166.46	3,412,163.02
合 计	181,347,218.87	167,923,737.25

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	39,545,302.72	43,967,121.77	39,545,302.72
与收益相关的政府补助[注]	22,659,556.50	71,475,469.65	22,659,556.50
代扣个人所得税手续费返还	618,683.30	788,598.90	618,683.30

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	62,823,542.52	116,231,190.32	62,823,542.52

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-62,677,401.43	1,928,004.36
处置长期股权投资产生的投资收益		456,517.58
处置金融工具取得的投资收益	-12,770,665.31	-5,949,028.36
其中：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	68,672.85	114,799.12
衍生金融工具	273,083.30	-2,741,217.72
票据贴现利息支出	-6,418,777.01	-3,322,609.76
信用证贴现利息支出	-6,693,644.45	
合 计	-75,448,066.74	-3,564,506.42

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	194,083.96	1,707,590.38
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	194,083.96	1,707,590.38
其他非流动金融资产[注]	685,639,996.32	3,263,325.73
合 计	685,834,080.28	4,970,916.11

[注] 其他非流动金融资产公允价值变动收益主要系权益工具投资上海安路信息科技股份有限公司、杭州视芯科技股份有限公司本期确认公允价值变动，详见本财务报表附注九之说明

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-35,495,521.49	-20,859,036.03

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-35,495,521.49	-20,859,036.03

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-50,132,236.25	-113,678,623.20
在建工程减值损失	-10,145,431.59	
合 计	-60,277,667.84	-113,678,623.20

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
在建工程处置收益	-169,482.58	567,524.06	-169,482.58
固定资产处置收益	315,601.89	1,626,246.09	315,601.89
合 计	146,119.31	2,193,770.15	146,119.31

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款收入	2,486,844.97	589,627.03	2,486,844.97
罚没收入	505,468.07	561,224.63	505,468.07
无法支付款项	342,752.65	541,770.93	342,752.65
其他	1,440,186.19	912,171.51	1,440,186.19
合 计	4,775,251.88	2,604,794.10	4,775,251.88

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,752,048.22	3,727,267.70	5,752,048.22
无法收回的款项	1,012,313.72		1,012,313.72
赔偿支出	654,654.30	399,050.09	654,654.30

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	338,415.50	132,500.00	338,415.50
其他	1,030,489.84	296,131.82	1,030,489.84
合 计	8,787,921.58	4,554,949.61	8,787,921.58

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	88,354,517.93	1,462,295.94
递延所得税费用	124,222,828.97	-16,541,838.70
合 计	212,577,346.90	-15,079,542.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,730,578,957.84	-37,716,179.33
按母公司适用税率计算的所得税费用	259,586,843.67	-5,657,426.90
子公司适用不同税率的影响	143,198.89	1,348,768.75
非应税收入的影响	9,417,578.72	289,200.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,679,852.70	1,367,947.63
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,222,369.74	34,354,387.47
研发费加计扣除影响	-86,222,502.04	-47,115,646.13
调整以前期间所得税的影响	185,547.45	104,574.70
其他	1,564,457.77	228,651.07
所得税费用	212,577,346.90	-15,079,542.76

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)41之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回各类经营性保证金、定期存款	42,582,102.31	62,985,418.42
收到的财政补助款及奖励款	46,498,919.52	80,977,567.19
增值税进项税退回	29,534,052.34	43,326,979.73
经营活动利息收入	16,783,978.44	10,283,739.65
其他	8,369,058.80	10,753,767.25
合 计	143,768,111.41	208,327,472.24

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付各类经营性保证金、定期存款	31,356,257.40	32,771,630.48
技术开发费	127,801,599.79	109,315,792.21
差旅费、业务招待费	15,132,942.68	16,126,991.36
财产保险费、修理费	15,876,682.01	17,867,596.44
办公费、房租水电费、通讯费	17,323,111.29	15,697,278.25
运输费、交通费	4,020,580.76	15,434,415.78
中介机构费	13,273,422.85	10,143,550.48
销售代理费	6,447,474.10	6,066,360.25
银行手续费	2,727,166.46	3,412,163.02
其他	32,478,581.74	28,487,488.33
合 计	266,437,819.08	255,323,266.60

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回购买设备信用证保证金	3,759,000.00	5,275,873.65
收回海关设备保证金		2,369,744.64
合 计	3,759,000.00	7,645,618.29

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付购买设备信用证保证金	7,957,904.26	3,769,000.00
合 计	7,957,904.26	3,769,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
黄金租赁融资交易收到的现金	7,500,000.00	29,172,000.00
售后租回融资交易收到的现金	550,000,000.00	360,000,000.00
合 计	557,500,000.00	389,172,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还黄金租赁融资交易融资款	29,322,960.00	55,970,280.00
支付售后租回租金	384,147,842.78	285,144,654.94
支付售后租回保证金	31,000,000.00	15,900,000.00
支付售后租回服务费	18,750,000.00	19,100,000.00
租赁费	1,127,556.80	
支付股权转让款		3,267,260.00
支付黄金交易保证金		10,000.00
合 计	464,348,359.58	379,392,194.94

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,518,001,610.94	-22,636,636.57
加: 资产减值准备	95,773,189.33	134,537,659.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	465,181,657.11	417,362,695.34

补充资料	本期数	上年同期数
使用权资产折旧	965,023.90	
无形资产摊销	47,131,157.13	34,689,562.28
长期待摊费用摊销	18,024,944.96	13,629,453.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-146,119.31	-2,193,770.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,756,963.72	3,727,267.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-685,834,080.28	-4,970,916.11
财务费用（收益以“-”号填列）	177,911,050.72	172,072,838.15
投资损失（收益以“-”号填列）	62,335,645.28	-3,125,770.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,780,001.16	-16,541,838.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	94,442,827.81	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-562,886,426.53	-102,581,648.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,170,970,137.44	-1,157,036,964.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	818,585,308.40	638,819,018.88
其他	45,701,908.68	39,274,443.94
经营活动产生的现金流量净额	959,754,525.58	145,025,394.89
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,305,514,649.09	1,087,801,655.95
减：现金的期初余额	1,087,801,655.95	1,028,567,140.24
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,217,712,993.14	59,234,515.71
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,305,514,649.09	1,087,801,655.95

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金	162,230.68	147,917.51
可随时用于支付的银行存款	2,305,311,522.23	1,087,609,763.34
可随时用于支付的其他货币资金	40,896.18	43,975.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,305,514,649.09	1,087,801,655.95

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金情况说明

项 目	本期数	上期同期数
质押的定期存款		9,664,611.80
各类保证金存款	17,921,478.86	12,928,962.11
小 计	17,921,478.86	22,593,573.91

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期同期数
背书转让的商业汇票金额	5,271,201,873.51	3,285,107,715.42
其中：支付货款	4,990,909,119.98	3,132,743,551.31
支付固定资产等长期资产购置款	280,292,753.53	152,364,164.11

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,921,478.86	为开具银行承兑汇票、信用证等业务提供保证
应收票据	44,861,742.91	为开具银行承兑汇票提供质押
固定资产	1,667,827,831.72	为银行借款及售后租回融资业务提供抵押
在建工程	38,896,519.34	为银行借款及售后租回融资业务提供抵押
无形资产	45,002,967.10	为银行借款提供抵押

项 目	期末账面价值	受限原因
合 计	1,814,510,539.93	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			146,002,241.25
其中：美元	20,784,203.90	6.3757	132,513,848.81
港币	16,397,319.18	0.8176	13,406,448.16
新台币	355,969.92	0.2302	81,944.28
应收账款			177,153,138.37
其中：美元	23,739,662.48	6.3757	151,356,966.07
港币	31,551,091.36	0.8176	25,796,172.30
应付账款			99,196,986.71
其中：美元	10,835,872.24	6.3757	69,086,270.64
港币	31,532,042.36	0.8176	25,780,597.83
欧元	378,126.00	7.2197	2,729,956.28
瑞士法郎	202,300.00	6.9776	1,411,568.48
日元	3,403,600.00	0.0554	188,593.48

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2017年集成电路重大项目中央基建投资资金	39,711,946.60		6,249,999.96	33,461,946.64	其他收益	国家发展和改革委员会、工业和信息化部 2017 年集成电路重大项目补助资金
8 英寸项目补助	38,287,560.63		8,404,815.24	29,882,745.39	其他收益	《关于拨付 2015 年市工业和信息化专项资金的通知》(杭财企(2015)178 号)、《关于下达 8 英寸集成电路芯片生产线项目资助资金的通知》(杭财企(2016)148 号)
厂房土建资助资金	24,114,293.28		909,973.44	23,204,319.84	其他收益	《关于下达杭州士兰集成电路有限公司 8 英寸集成电路芯片生产线建设项目厂房土建部分资助资金的通知》(杭经开经

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						(2018) 219 号)
硅基氮化镓 (GaN) HEMT 结构电力电子芯片项目		13,000,000.00		13,000,000.00		《2020 年产业基础再造和制造业高质量发展专项》
成都士兰项目基础设施补助	8,978,161.01		2,668,730.06	6,309,430.95	其他 收益	成都-阿坝工业集中发展区管理委员会《重大工业项目基础设施投资补充协议》
照明 LED 芯片技术改造项目	4,505,987.55		741,834.34	3,764,153.21	其他 收益	《关于下达 2019 年杭州市 (第一批) 集成电路产应发展专项资金的通知》(钱塘经科 (2019) 46 号)
功率集成模块封装 (PIM) 技术开发及产业化	6,162,367.03		2,453,672.49	3,708,694.54	其他 收益	《关于下达 2014 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》(工信部财 (2015) 20 号);《关于下达 2015 年电子信息产业发展基金项目财政配套资金的通知》(杭财企 (2015) 88 号)
用于照明的蓝 (白) 光功率高压芯片的技术改造补助	3,340,067.43		883,321.01	2,456,746.42	其他 收益	《关于下达 2017 年第二批杭州市工业与信息化发展财政专项资金的通知》(杭经开经 (2018) 58 号)
LED 封装技术改造补助	1,507,446.02		416,928.72	1,090,517.30	其他 收益	
新增年产 20 亿支高精密 LED 小间距封装生产线技术改造项目	2,595,310.54		394,378.92	2,200,931.62	其他 收益	《关于下达 2020 年第一批杭州市制造业企业技术改造项目财政资助资金的通知》(杭财企 (2020) 33 号)
士兰功率集成电路省级重点企业研究院		2,096,519.37	222,319.37	1,874,200.00	其他 收益	《关于下达 2021 年中央引导地方科技发展资金的通知》(浙财科教 (2021) 18 号)
惯性传感器、地磁传感器和压力传感器的工艺及封装技术的研发并导入量产	2,647,995.89		1,187,532.70	1,460,463.19	其他 收益	《关于 02 专项 2013 年度项目立项批复的通知》(ZX02 (2012) 020 号);《关于下达 2015 年国家 01-03 科技重大专项杭州市地方财政配套资金的通知》(杭财企 (2015) 152 号);《关于下达 2015、2016 年国家 02 科技重大专项开发区财政配套资金的通知》(杭经开经 (2017) 175 号)
8 英寸扩产技改项目补助	1,574,606.12		197,961.84	1,376,644.28	其他 收益	《关于公布 2019 年 (第二批) 杭州市集成电路产业发展专项项目名单的通知》(杭经信电子 (2019) 113 号)
高压 IGBT 芯片工艺技术开发产业化	2,481,103.87		1,188,145.10	1,292,958.77	其他 收益	《关于下达 2013 年度集成电路产业研究与开发专项资金使用计划的通知》(工信部财 (2013) 501 号);《关于下达 2014 年电子信息产业发展基金项目财政配套资金的通知》(浙财企 (2014) 79 号)
新增年产 20 万片项目补助	1,127,649.99		184,762.57	942,887.42	其他 收益	《关于下达 2019 年第四批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》(杭财企 (2019) 76 号)
数字诊疗装备研发试点专项补助	912,049.00	317,951.00	497,975.09	732,024.91	其他 收益	《关于国家重点研发计划数字诊疗装备研发试点专项 2020 年度项目立项的通知 (一)》(国科生字 (2020) 27 号)

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
数字化改造攻关项目补贴	997,062.75		322,320.25	674,742.50	其他 收益	《关于公布 2019 年杭州市制造业数字化改造攻关项目验收通过名单的通知》(杭经信产数(2019)108号)
中后道生产线技术改造项目补助	547,500.20		182,499.96	365,000.24	其他 收益	《杭州市工业与信息化发展专项资金使用管理暂行办法》(杭财企(2015)53号)、《关于组织申报 2015 年杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》(杭经开经(2015)263号)
工业互联网智能传感器、芯片研发及应用-MEMS 硅麦克风传感器的研发及其产业化	2,182,202.64		2,182,202.64		其他 收益	《关于提前下达 2019 年第一批省级科技发展专项资金的通知》(杭科计(2018)218号、杭财教会(2018)245号)
采购 MOCVD 设备补助	800,579.06		800,579.06		其他 收益	《关于下达 2011 年杭州市第三批重大科技创新项目补助经费的通知》(杭经开经(2011)543号、杭经开财(2011)196号、杭科计(2011)312号)、杭经开经(2014)77号、杭财教会(2013)67号、杭经开经(2014)102号)
高清晰度实时视频监控 SOC 研发及应用	337,700.00	4,038,000.00	4,375,700.00		其他 收益	《工业和信息化部产业发展促进中心关于拨付核高基重大专项事前立项事后补助课题后补助经费的通知》(产发函(2019)310号)
其他	2,752,762.82		1,982,549.96	770,212.86	其他 收益	
小 计	145,564,352.43	19,452,470.37	36,448,202.72	128,568,620.08		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
复合型智能传感器系统研发和产业化	19,872,000.00			19,872,000.00		杭州市滨江区财政局
安全可控工业控制系统用系列 SoC 芯片研发和产业化	4,818,900.00	660,000.00	2,420,000.00	3,058,900.00	其他 收益	《核高基重大专项实施管理办公室关于 2017 年启动课题立项的批复》(工信专项一简(2017)118号)、《工业和信息化部产业发展促进中心关于拨付核高基重大专项 2019 年中央财政经费的通知》(产发函(2019)311号)
变频器用关键芯片、模块及检测能力建设项目	1,751,100.00	558,000.00	677,100.00	1,632,000.00	其他 收益	《关于发布 2017 年工业转型升级(中国制造 2025)资金(部门预算)项目指南的通知》(工信部规函(2017)351号)
小 计	26,442,000.00	1,218,000.00	3,097,100.00	24,562,900.00		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
区集成电路产业政策资助资金	3,000,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年度区集成电路产业政策资助资金的通知》(区经信〔2021〕28 号)
士兰功率集成电路省级重点企业研究院资助资金	2,903,480.63	其他收益	《关于下达 2021 年中央引导地方科技发展资金的通知》(浙财科教〔2021〕18 号)
高性能智能家电主控芯片研发产业化资助资金	2,468,200.00	其他收益	《关于下达 2021 年第四批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》(杭财企〔2021〕64 号)
科技研发补助	2,457,400.00	其他收益	《关于进一步推进科技创新创业的若干政策》(钱塘管发〔2019〕30 号)
集成电路产业 BiCMOS 项目资助资金	1,308,800.00	其他收益	《关于下达 2020 年第四批杭州市工业和信息化发展财政专项资金的通知》(杭财企〔2020〕70 号)
高性能实时智能微控制器芯片研发及产业化资助资金	1,258,500.00	其他收益	《关于下达 2020 年杭州市集成电路产业项目区级资助资金的通知》(区经信〔2020〕50 号)
软件产品增值税即征即退	1,233,345.07	其他收益	《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)
以工代训补贴	1,169,800.00	其他收益	《关于印发企业职工培训实施细则的通知》(成人社办发〔2020〕59 号)
稳岗就业补助	847,426.11	其他收益	《关于转发人力资料社会保障部等五部门〈关于延续实施部分减负稳岗就业政策措施的通知〉》(川人社发〔2021〕14 号)、《浙江省人力资源和社会保障厅等 6 部门关于延续实施部分减负稳岗扩就业政策措施的通知》(浙人社发〔2021〕39 号)
高新技术补助	800,000.00	其他收益	《关于下达 2020 年国家重点扶持领域高新技术企业补助计划的通知》(杭科高〔2020〕178 号)
省级两化深度融合示范区项目资金	700,900.00	其他收益	《关于下达杭州钱塘新区省级两化深度融合国家综合性示范区专项资金的通知》(钱塘经科〔2020〕143 号)
专利资助经费	630,850.00	其他收益	《关于下达杭州高新区(滨江)2019 年度区知识产权奖励资助经费的通知》(杭高新市监〔2021〕15 号)、《关于下达 2020 年杭州市第二批专利专项资金资助经费的通知》(杭市管〔2020〕173 号)、《关于印发〈杭州市专利专项资金管理办法〉的通知》(杭市管〔2019〕165 号)、《关于转拨 2018-2019 年杭州市专利专项资金资助经费的通知》(杭市管〔2019〕186 号)、《关于申领省、市发明专利资助的通知》
省级循环化改造示范试点园区专项资金	600,000.00	其他收益	《关于下达杭州经济技术开发区省级循环化改造示范试点园区重点项目专项资金》(钱塘经科〔2020〕136 号)
商业发展增长支持	500,000.00	其他收益	《关于印发深圳市福田区产业发展专项资金系列政策的通知》(福府办规〔2020〕5 号)
人才晋级晋升奖励	220,000.00	其他收益	《关于建设“人才特区”打造才智高地的意见实施细则》(钱塘委人办〔2019〕4 号)
省级知识产权专项资金	200,000.00	其他收益	《成都市知识产权局关于开展 2020 年度省级知识产权专项资金项目申报工作的通知》(成知发〔2019〕8 号)
州级企业中心财政补助	200,000.00	其他收益	《关于兑现州及企业中心财政补助资金的通知》(阿州财建〔2021〕81 号)
工业企业扩产提能项目资金	152,985.00	其他收益	《有效应对疫情稳定经济运行十二条政策措施的通知》(金堂府发〔2020〕2 号)

项 目	金 额	列报项目	说 明
其他	2,007,869.69	其他收益	其他与经营活动相关的政府补助
小 计	22,659,556.50		

4) 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末递延 收益	本期结转 列报项目	说 明
2019 年中央外经贸 发展专项资金(进口 贴息)		409,395.00	409,395.00		财务费用	《关于申报 2020 年进口贴息有关事项的通知》(川商外贸(2020)15号)
小 计		409,395.00	409,395.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 62,614,254.22 元。

六、合并范围的变更

本期公司的合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
士兰集成公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	98.75		设立
士兰明芯公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	57.78	41.69	设立
士兰光电公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	85.00	15.00	设立
杭州博脉公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	80.00		设立
美卡乐公司[注 1]	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	43.00	56.29	设立
士港公司	香港	香港	商业	100.00		设立
士兰 BVI 公司	英属 维尔京群岛	英属 维尔京群岛	服务业	100.00		设立
成都士兰公司[注 2]	四川省成都市	四川省成都市	制造业	70.00		设立
深兰微公司	广东省深圳市	广东省深圳市	商业	97.00	2.9625	非同一控制下 企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
士兰集昕公司[注 3]	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	36.00	32.35	设立
集华投资公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	70.73		设立
集佳科技公司[注 2]	四川省成都市	四川省成都市	制造业		70.00	设立
无锡博脉公司	江苏省无锡市	江苏省无锡市	制造业		80.00	设立
厦门士兰微公司	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业	90.00	9.875	设立
西安士兰公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业	100.00		设立
上海超丰公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	60.00		设立

[注 1] 2021 年 12 月，本公司与士兰集成公司共同向美卡乐公司增资 2000 万元，其中本公司认缴 1510 万元，士兰集成公司认缴 490 万元。增资后本公司直接持有美卡乐公司股权比例变更为 43%，通过士兰集成公司间接持股比例变更为 56.29%

[注 2] 成都士兰公司原为本公司的全资子公司，2020 年及 2021 年，四川省集安基金和阿坝州产业基金向成都士兰公司增资 3.6 亿元，本公司持股比例下降为 70%，集佳科技公司为成都士兰公司全资子公司，因此本公司间接持股比例同步下降到 70%。根据相关各方签订的《股权回购协议》，在未满足相关业绩条件时，本公司将以固定的资金成本向四川省集安基金、阿坝州产业基金回购 3.6 亿元股权，因此本公司在合并报表层面将该等股权出资确认为负债，并按照剩余权益的 100%确认成都士兰公司、集佳科技公司归属于母公司所有者权益

[注 3] 2021 年 8 月，本公司通过向国家集成电路产业投资基金股份有限公司定向增发 82,350,000.00 股普通股（A 股）购买其持有的集华投资公司 19.51%股权和士兰集昕公司 20.38%股权，本公司直接及间接享有的士兰集昕公司所有者权益份额增加至 68.35%

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
士兰集昕公司	31.65%	2,289,396.53		665,995,069.86

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
士兰集昕公司	1,096,894,209.61	2,514,988,053.22	3,611,882,262.83	1,029,158,734.83	478,969,265.70	1,508,128,000.53

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
士兰集昕公司	577,603,781.60	2,359,028,041.41	2,936,631,823.01	803,147,694.20	575,473,098.48	1,378,620,792.68

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
士兰集昕公司	1,154,659,302.15	14,496,775.01	14,496,775.01	172,577,142.97

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
士兰集昕公司	828,806,252.42	-139,109,357.63	-139,109,357.63	-96,837,084.18

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
士兰集昕公司	2021年8月	34.13%	63.73%
集华投资公司	2021年8月	51.22%	70.73%
美卡乐公司	2021年12月	99.24%	99.29%
士兰集昕公司	2021年12月	63.73%	68.35%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	美卡乐公司	士兰集昕公司/集华投资公司	士兰集昕公司
购买成本/处置对价			
现金	20,000,000.00		530,987,701.65
非现金资产的公允价值		1,122,430,500.00	
购买成本/处置对价合计	20,000,000.00	1,122,430,500.00	530,987,701.65

项 目	美卡乐公司	士兰集昕公司/集华投资公司	士兰集昕公司
购买成本/处置对价			
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	19,925,033.29	458,154,708.22	435,687,514.71
差额	74,966.71	664,275,791.78	95,300,186.94
其中：调整资本公积	74,966.71	664,275,791.78	95,300,186.94

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
友旺电子公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	40.00		权益法核算
士兰明镓公司	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业	30.00		权益法核算
士兰集科公司[注]	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业	15.00		权益法核算

[注]本公司持有士兰集科公司15%股份，并向其派出2名董事，对其具有重大影响，故按权益法核算该项投资

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	友旺电子公司	士兰明镓公司	士兰集科公司	友旺电子公司	士兰明镓公司	士兰集科公司
流动资产	335,415,983.91	701,027,843.79	1,498,587,346.26	277,515,017.85	561,953,112.79	1,046,499,633.34
其中：现金和现金等价物	71,117,006.53	361,980,687.20	544,965,151.00	47,586,600.88	365,370,324.04	741,299,464.98
非流动资产	46,328,844.07	1,642,752,844.64	5,048,420,325.33	47,012,257.48	1,003,083,848.68	2,775,971,937.74
资产合计	381,744,827.98	2,343,780,688.43	6,547,007,671.59	324,527,275.33	1,565,036,961.47	3,822,471,571.08
流动负债	101,364,058.97	315,752,819.36	1,053,964,662.45	82,547,615.64	131,677,431.74	175,361,628.49
非流动负债	6,094,917.01	993,526,643.79	2,715,301,292.85	9,261,184.20	516,318,534.73	1,207,629,588.89
负债合计	107,458,975.98	1,309,279,463.15	3,769,265,955.30	91,808,799.84	647,995,966.47	1,382,991,217.38
少数股东权益						
归属于母公司所有者权益	274,285,852.00	1,034,501,225.28	2,777,741,716.29	232,718,475.49	917,040,995.00	2,439,480,353.70
按持股比例计算的净资产份额	106,114,922.87	370,438,967.58	416,585,573.91	93,087,390.19	275,112,298.50	365,846,369.52

项 目	期末数/本期数			期初数/上年同期数		
	友旺电子公司	士兰明镓公司	士兰集科公司	友旺电子公司	士兰明镓公司	士兰集科公司
调整事项						
商誉						
内部交易未实现利润	-753,313.76			-3,599,417.92		
其他						
对联营企业权益投资的账面价值	105,361,609.11	370,438,967.58	416,585,573.91	89,487,972.27	275,112,298.50	365,846,369.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	389,085,398.95	247,008,382.47	786,742,783.37	302,911,114.19	35,882,950.35	
财务费用	1,767,336.40	14,085,617.14	18,655,838.82	4,512,475.41	-1,964,456.68	-5,561,615.08
所得税费用				6,362,557.72		
净利润	41,567,376.51	-182,539,769.72	-161,738,637.41	45,799,856.11	-35,730,208.59	-38,334,766.35
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	41,567,376.51	-182,539,769.72	-161,738,637.41	45,799,856.11	-35,730,208.59	-38,334,766.35

3. 不重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	1,037,141.41	929,979.98
下列各项按持股比例计算的合计数	107,161.43	77,339.45
净利润	665,832.38	755,501.15
其他综合收益		
综合收益总额	665,832.38	755,501.15

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司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，公司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。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（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。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年12月31日，本公司应收账款的20.44%（2020年12月31日：14.51%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,013,274,103.57	3,094,197,100.07	2,740,125,134.79	354,071,965.28	
应付票据	102,329,617.66	102,329,617.66	102,329,617.66		
应付账款	1,318,962,576.56	1,318,962,576.56	1,318,962,576.56		
其他应付款	16,278,166.13	16,278,166.13	16,278,166.13		
一年内到期的非流动负债	448,402,659.76	504,048,346.99	504,048,346.99		
长期应付款	701,939,117.90	771,722,750.51		564,706,062.95	207,016,687.56
租赁负债	2,170,380.18	2,252,229.22		2,252,229.22	
其他非流动负债	381,515,555.24	453,997,777.78		147,451,228.07	306,546,549.71

小 计	5,984,872,177.00	6,263,788,564.92	4,681,743,842.13	1,068,481,485.52	513,563,237.27
-----	------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,674,756,252.87	2,767,197,378.13	2,081,051,950.14	686,145,427.99	
交易性金融负债	29,322,960.00	29,322,960.00	29,322,960.00		
应付票据	129,073,623.81	129,073,623.81	129,073,623.81		
应付账款	785,073,108.37	785,073,108.37	785,073,108.37		
其他应付款	11,619,610.15	11,619,610.15	11,619,610.15		
一年内到期的非流动负债	473,669,509.53	477,413,278.35	477,413,278.35		
长期应付款	621,716,121.62	664,336,757.42		549,202,040.02	115,134,717.40
其他非流动负债	192,931,111.11	240,931,111.11		47,017,076.02	193,914,035.09
小 计	4,918,162,297.46	5,104,967,827.34	3,513,554,530.82	1,282,364,544.03	309,048,752.49

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司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。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 892,100,000.00 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 403,000,000.00 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞

口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流 动金融资产	43,123.96	746,428,895.60	26,320,903.94	772,792,923.50
权益工具投资		746,428,895.60	1,320,903.94	747,749,799.54
衍生金融资产	43,123.96		25,000,000.00	25,043,123.96
2. 应收款项融资			646,019,279.35	646,019,279.35
3. 其他权益工具投资			20,519,993.24	20,519,993.24
持续以公允价值计量的资产总额	43,123.96	746,428,895.60	692,860,176.53	1,439,332,196.09

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司从事远期结售汇业务,期末未到期合约按照活跃市场未经调整的报价确认以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 43,123.96 元。

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

对于持有的上海安路信息科技股份有限公司权益工具投资,因其2021年11月挂牌上市,公司采用基于期末收盘价的限售股权评估价值,确认本期公允价值变动收益 62,737.99 万元;对于持有的杭州视芯科技股份有限公司、昱能科技股份有限公司的权益工具投资,采用近期交易对价确定其公允价值,其中杭州视芯科技股份有限公司的权益工具投资本期确认公允价值变动收益 6,151.56 万元。

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

1. 对于持有的应收票据,采用票面金额确定其公允价值。
2. 对于非保本浮动收益理财产品,采用购买本金确认其公允价值。
3. 对于持有的无活跃交易市场的权益工具投资,采用享有的净资产份额或未来可收回

金额的现值确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
杭州士兰控股有限公司 (以下简称士兰控股公司)	杭州	实业投资	13,100 万元	36.26	36.26

(2) 本公司最终控制方是陈向东、范伟宏、郑少波、江忠永、罗华兵、陈国华、宋卫权等 7 位自然人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见报表附注七（三）之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
赛越科技公司	联营企业
开曼 Op Art 公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	持有本公司 5.82% 股权
士腾公司	本公司参股企业、同受控股股东控制
视芯科技公司	本公司参股企业、同受控股股东控制
Op Art Micorsystems, Inc. (以下简称美国 OpArt 公司)	开曼 Op Art 公司之子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
士兰集科公司	购买商品	768,795,108.02	
士兰集科公司	购买原材料	11,984,883.15	
士兰明镓公司	购买商品	141,594,948.37	19,469,266.35
士兰明镓公司	接受劳务	18,081,611.37	
视芯科技公司	购买商品	13,115.04	177,550.33
友旺电子公司	购买商品	1,081,582.12	833,317.81
美国 OpArt 公司	接受劳务	2,000,266.04	1,800,085.78

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
友旺电子公司	出售产成品	173,953,172.88	161,801,068.57
友旺电子公司	出售原材料	618,004.08	
友旺电子公司	提供劳务	120,323.77	
士兰明镓公司	出售产成品	43,453,349.66	
士兰明镓公司	提供劳务	1,809,847.79	971,709.90
士兰明镓公司	出售原材料	2,975,833.81	11,144,489.64
士兰集科公司	出售电力		7,759,655.18
士兰集科公司	出售产成品	66,347,782.52	7,535,525.26
士兰集科公司	提供纯水		2,658,807.11
士兰集科公司	出售备品备件		63,014.46
士兰集科公司	出售原材料	5,374.43	
士兰集科公司	提供劳务	92,828.71	1,577,893.47
士腾公司	出售产成品	46,366,745.62	21,273,479.40
视芯科技公司	提供劳务	1,068,074.81	2,051,818.71

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
视芯科技公司	厂房	289,056.88	498,187.16
士兰集科公司	厂房	35,537.89	271,025.52

3. 关联担保情况

(1) 士兰控股公司为本公司借款及外汇业务提供的保证

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
士兰控股公司	8,000,000.00	2019/1/24	2022/1/23	是[注]
士兰控股公司	8,000,000.00	2019/1/24	2022/1/23	是[注]
士兰控股公司	6,000,000.00	2019/1/24	2022/1/23	是[注]
士兰控股公司	8,000,000.00	2019/1/24	2022/1/23	是[注]
士兰控股公司	50,000,000.00	2019/5/31	2022/5/30	否
士兰控股公司	180,000,000.00	2020/4/2	2022/3/24	是[注]
士兰控股公司	58,500,000.00	2020/6/15	2023/6/10	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2020/7/14	2022/3/24	是[注]
士兰控股公司	40,000,000.00	2020/10/14	2023/10/13	否
士兰控股公司	60,000,000.00	2020/12/7	2023/12/6	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2021/2/1	2022/1/31	是[注]
士兰控股公司	50,000,000.00	2021/2/2	2022/1/28	是[注]
士兰控股公司	50,000,000.00	2021/2/3	2022/2/2	是[注]
士兰控股公司	50,000,000.00	2021/3/2	2022/2/28	是[注]
士兰控股公司	30,000,000.00	2021/3/4	2022/3/3	是[注]
士兰控股公司	20,000,000.00	2021/3/15	2022/3/11	是[注]
士兰控股公司	20,000,000.00	2021/4/6	2023/4/4	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2021/4/9	2023/4/6	否
士兰控股公司	40,000,000.00	2021/5/17	2022/5/16	否
士兰控股公司	5,000,000.00	2021/5/24	2022/5/23	否
士兰控股公司	30,000,000.00	2021/6/4	2022/6/3	否
士兰控股公司	65,000,000.00	2021/7/7	2022/7/6	否
士兰控股公司	30,000,000.00	2021/7/26	2022/7/21	否
士兰控股公司	100,000,000.00	2021/8/11	2022/8/3	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2021/8/12	2022/8/12	否
士兰控股公司	100,000,000.00	2021/8/12	2022/5/23	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
士兰控股公司	40,000,000.00	2021/9/8	2022/9/8	否
士兰控股公司	60,000,000.00	2021/9/18	2022/9/16	否
士兰控股公司	20,000,000.00	2021/10/19	2024/10/19	否
士兰控股公司	60,000,000.00	2021/11/9	2022/11/9	否
士兰控股公司	500,000.00	2021/12/8	2022/6/5	否
士兰控股公司	500,000.00	2021/12/8	2022/12/5	否
士兰控股公司	99,000,000.00	2021/12/8	2024/12/5	否

[注]截至本财务报告批准报出日，该等担保项下的借款已到期归还，担保已履行完毕

(2) 本公司为关联方借款提供的保证

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
士兰集科公司	373,500,000.00[注 1]	2020/9/16	2032/9/15	否
士兰集科公司	175,000,000.00	2021/10/22	2024/10/22	否
士兰明镓公司	276,000,000.00[注 2]	2020/12/8	2032/12/7	否

[注 1]借款本金余额 2,490,000,000.00 元，本公司担保比例 15%

[注 2]借款本金余额 920,000,000.00 元，本公司担保比例 30%

4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
士兰集科公司	购买设备	46,311,685.64	
士兰明镓公司	购买设备		11,855,974.34
士兰明镓公司	出售设备	1,198,648.81	1,664,969.92
友旺科技公司	出售设备	7,265.00	

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,800.74 万元	1,070.19 万元

6. 其他关联交易

发行股份购买资产

公司本期向国家集成电路产业投资基金股份有限公司发行股份购买其持有的集华投资

公司 19.51%股权和士兰集昕公司 20.38%股权，详见本财务报表附注十四(三)之说明。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	友旺电子公司	27,938,707.95	1,396,935.40	22,856,136.89	1,142,806.84
	士腾公司	25,981,703.72	1,299,085.19	13,954,572.60	697,728.63
	士兰集科公司	25,933,902.33	1,296,695.12	2,997,414.00	149,870.70
	士兰明镓公司	14,216,317.94	739,173.79	12,905,459.13	645,272.96
	视芯科技公司	391,874.31	19,593.72		
小计		94,462,506.25	4,751,483.22	52,713,582.62	2,635,679.13
应收款项融资	友旺电子公司	15,000,000.00			
	士腾公司	2,914,241.00			
	视芯科技公司	142,117.45			
小计		18,056,358.45			
其他应收款	开曼 Op Art 公司			32,624.50	32,624.50
	视芯科技公司			293,218.86	14,660.94
	士兰明镓公司			9,433.96	471.70
小计				335,277.32	47,757.14

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	士兰集科公司	266,552,012.72	
	士兰明镓公司	75,384,774.60	19,382,895.28
	友旺电子公司	3,300.01	104,612.91
小计		341,940,087.33	19,487,508.19

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	19,992,000 股
-----------------	--------------

公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	期末授予的股票期权行权价格为 51.27 元/股，自 2021 年 12 月 15 日授予之日起分四次解锁
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
(二) 以权益结算的股份支付情况	
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司采用授予日股票价格基于 Black-Scholes 期权定价模型确认公允价值，股票期权成本由股票期权公允价值减去股票期权行权价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	每期解锁授予数量的 25%
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,925,567.13
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,925,567.13

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十（二）3 之说明。

十三、资产负债表日后事项

根据 2022 年 3 月 27 日公司第七届董事会第三十三次会议通过的 2021 年度利润分配预案，拟以公司截至权益派发的股权登记日的总股本为基数，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售电子元器件。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按经营地区、产品分类的主营业务收入及主营业务成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)17之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	4,598,689.54
合 计	4,598,689.54

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	81,849.04
与租赁相关的总现金流出	4,664,710.12

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(5) 售后租回交易

子公司士兰明芯公司、美卡乐公司、士兰集昕公司、成都士兰公司、士兰集成公司、集佳科技公司利用账面价值 2,271,566,280.40 元的专用设备进行售后回租融资租赁业务，租赁期 3 至 5 年不等。截至 2021 年 12 月 31 日，期末应收融资租赁保证金余额 9,980.00 万元，其中 2,580.00 万元将在一年内到期并冲抵租赁款，5,840.00 万元将在 1-3 年内到期并冲抵租赁款，1,560.00 万元将在 3 年以上到期并冲抵租赁款；以后年度将支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	金额
1 年以内	502,707,816.11
1-2 年	326,256,771.52
2-3 年	238,449,291.43
3-4 年	137,297,359.34
4-5 年	67,033,646.87
小 计	1,271,744,885.27

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数
租赁收入	385,597.93

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数
房屋建筑物	211,351.47
小 计	211,351.47

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)15之说明。

(三) 发行股份购买资产并配套募集资金

根据本公司七届十六次董事会和2021年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州士兰微电子股份有限公司向国家集成电路产业投资基金股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2021〕2533号）核准，本公司实施发行股份购买资产并配套募集资金。

根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2020〕743号），以2020年7月31日为评估基准日，集华投资公司100%股权评估值为174,791.38万元，对应19.51%的股权评估值为34,101.80万元；根据坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（坤元评报〔2020〕742号），以2020年7月31日为评估基准日，士兰集昕公司100%股权评估值为364,400.00万元，对应20.38%的股权评估值为74,264.72万元。根据上述评估值，各方经友好协商后，确定集华投资公司19.51%的交易价格为35,321.70万元，士兰集昕公司20.38%的交易价格为76,921.35万元。2021年8月，根据上述股东会决议及相关协议，本公司完成向国家集成电路产业投资基金股份有限公司发行人民币普通股（A股）82,350,000股（每股发行价格为人民币13.6263元），集华投资公司19.51%股权和士兰集昕公司20.38%股权变更手续已完成。本公司确认实收股本82,350,000.00元，并确认资本公积——股本溢价1,040,080,500.00元。

2021年9月，本公司向景顺长城基金管理有限公司、中国华融资产管理股份有限公司、大家资产-民生银行-大家资产-盛世精选2号集合资产管理产品（第二期）、博时基金管理有限公司、诺德基金管理有限公司和UBS AG等6个特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票21,660,231股，每股发行价格为人民币51.80元，扣除发行费用后的募集资金净额为1,091,987,701.64元。本公司确认实收股本21,660,231.00元，并确认资本公积——股本溢价1,070,327,470.64元。

上述实收股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2021〕459号、天健验〔2021〕532号）。公司分别于2021年9月、2021年11月办妥工商变更登记。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,376,356,732.65	100.00	69,083,728.32	5.02	1,307,273,004.33
合 计	1,376,356,732.65	100.00	69,083,728.32	5.02	1,307,273,004.33

（续上表）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	940,385,846.43	100.00	48,123,443.20	5.12	892,262,403.23
合 计	940,385,846.43	100.00	48,123,443.20	5.12	892,262,403.23

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,376,007,755.11	68,800,387.75	5.00
1-2年	34,041.08	3,404.11	10.00
2-3年	50,000.00	15,000.00	30.00
3年以上	264,936.46	264,936.46	100.00
小 计	1,376,356,732.65	69,083,728.32	5.02

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	48,123,443.20	21,869,239.99			-7,042.00	915,996.87	69,083,728.32	
合计	48,123,443.20	21,869,239.99			-7,042.00	915,996.87	69,083,728.32	

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 915,996.87 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
广东易德半导体有限公司	货款	636,169.28	破产裁定，普通债权无清偿，确定无法收回	管理层审批	否
威海普恩通信有限公司	货款	152,916.75	破产裁定，普通债权无清偿，确定无法收回	管理层审批	否
小计		789,086.03			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 459,603,891.28 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 33.39%，相应计提的坏账准备合计数为 22,980,194.56 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	13,064,887.31	100.00	4,026,486.82	30.82	9,038,400.49
合 计	13,064,887.31	100.00	4,026,486.82	30.82	9,038,400.49

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,161,610.44	100.00	4,096,594.40	10.73	34,065,016.04
合 计	38,161,610.44	100.00	4,096,594.40	10.73	34,065,016.04

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	4,970,494.96	248,524.75	5.00
1-2 年	2,106,440.82	210,644.08	10.00
2-3 年	3,458,047.92	1,037,414.38	30.00
3 年以上	2,529,903.61	2,529,903.61	100.00
小 计	13,064,887.31	4,026,486.82	30.82

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	1,456,930.68	384,339.19	2,255,324.53	4,096,594.40
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-105,322.04	105,322.04		
--转入第三阶段		-345,804.79	345,804.79	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,103,083.89	66,787.64	966,188.67	-70,107.58

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	248,524.75	210,644.08	3,567,317.99	4,026,486.82

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	11,777,048.05	36,882,353.76
押金保证金	636,541.54	570,247.10
备用金		93,500.00
其他	651,297.72	615,509.58
合计	13,064,887.31	38,161,610.44

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州博脉公司	拆借款	4,350,000.00	1-3 年	33.30	1,770,749.50
员工	员工借款	660,000.00	1 年以内	5.05	33,000.00
员工	员工借款	565,000.00	1 年以内	4.32	28,250.00
员工	员工借款	500,000.00	1-2 年	3.83	50,000.00
员工	员工借款	298,000.00	1 年以内	2.28	14,900.00
小计		6,373,000.00		48.78	1,896,899.50

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,488,246,268.16	31,162,908.33	4,457,083,359.83	2,761,015,290.47	31,162,908.33	2,729,852,382.14
对联营企业投资	897,387,236.76		897,387,236.76	734,976,038.19		734,976,038.19
合计	5,385,633,504.92	31,162,908.33	5,354,470,596.59	3,495,991,328.66	31,162,908.33	3,464,828,420.33

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
士兰集成公司	595,351,000.00	448,066.14		595,799,066.14		
深兰微公司	9,700,000.00	84,855.17		9,784,855.17		
士兰明芯公司	529,035,887.38	95,064.76		529,130,952.14		
士兰光电公司	22,834,791.82	770.54		22,835,562.36		
士港公司	16,088,653.00			16,088,653.00		
杭州博脉公司	15,674,758.27			15,674,758.27		1,156,000.00
美卡乐公司	58,000,000.00	15,120,804.45		73,120,804.45		
士兰 BVI 公司	34,630,200.00			34,630,200.00		30,006,908.33
成都士兰公司	810,000,000.00	30,026,438.98		840,026,438.98		
士兰集昕公司	138,000,000.00	1,300,459,941.04		1,438,459,941.04		
集华投资公司	525,000,000.00	353,217,015.92		878,217,015.92		
厦门士兰微公司	2,700,000.00	24,709,009.64		27,409,009.64		
西安士兰公司	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00		
上海超丰公司	3,000,000.00	2,001,252.12		5,001,252.12		
集佳科技公司		67,758.93		67,758.93		
小 计	2,761,015,290.47	1,727,230,977.69		4,488,246,268.16		31,162,908.33

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
友旺电子公司	93,087,390.19			16,626,950.60	
友旺科技公司	851,964.84			185,176.57	
赛越科技公司	78,015.14			-78,015.14	
士兰明镓公司	275,112,298.50	150,088,600.00		-54,761,930.92	
士兰集科公司	365,846,369.52	75,000,000.00		-24,260,795.61	
合 计	734,976,038.19	225,088,600.00		-62,288,614.50	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
友旺电子公司					109,714,340.79	
友旺科技公司					1,037,141.41	
赛越科技公司						
士兰明镓公司					370,438,967.58	
士兰集科公司				-388,786.93	416,196,786.98	
小计				-388,786.93	897,387,236.76	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,735,567,926.56	4,276,983,569.41	3,299,746,976.39	2,839,559,978.65
其他业务收入	6,577,678.15	4,803,707.10	7,766,096.99	5,411,209.78
合计	5,742,145,604.71	4,281,787,276.51	3,307,513,073.38	2,844,971,188.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,741,795,544.67	4,281,757,181.35	3,306,953,883.06	2,844,938,466.53

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
按照经营地区分解				
境内	5,735,567,926.56	4,276,983,569.41	3,299,746,976.39	2,839,559,978.65
小计	5,735,567,926.56	4,276,983,569.41	3,299,746,976.39	2,839,559,978.65
按照产品类型分解				
集成电路	2,137,080,526.98	1,469,453,580.57	1,171,029,424.36	974,316,896.20
器件产品	3,598,487,399.58	2,807,529,988.84	2,128,717,552.03	1,865,243,082.45
小计	5,735,567,926.56	4,276,983,569.41	3,299,746,976.39	2,839,559,978.65

(3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	5,741,795,544.67	3,306,953,883.06
小 计	5,741,795,544.67	3,306,953,883.06

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	185,245,681.89	126,986,684.68
折旧摊销费用	9,053,205.97	7,117,612.11
直接投入费用	4,283,982.40	3,499,948.46
其他	81,269,300.65	43,304,505.34
合 计	279,852,170.91	180,908,750.59

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-62,677,401.43	1,928,004.36
成本法核算的长期股权投资收益		5,610,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		456,517.58
处置金融工具取得的投资收益	-5,072,372.56	-2,700,483.05
其中：衍生金融工具	424,043.30	123,963.88
票据贴现利息支出	-5,496,415.86	-2,824,446.93
合 计	-67,749,773.99	5,294,038.89

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,605,928.91	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补	62,614,254.22	

项 目	金 额	说 明
助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	68,672.85	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	686,107,163.58	其中公司持有的上海安路信息科技有限公司及杭州视芯科技股份有限公司股权，本期确认公允价值变动收益68,889.56万元，详见本财务报表附注九之说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,739,378.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,306,883.83	
小 计	743,616,656.43	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	108,387,662.79	
少数股东权益影响额(税后)	12,812,169.17	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	622,416,824.47	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.83	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.37	0.67	0.67

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,517,725,588.30	
非经常性损益	B	622,416,824.47	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	895,308,763.83	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,448,034,206.07	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	1,122,430,500.00	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	4	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	1,091,987,701.64	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,992,985.82	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	8	
其他	因发行股份购买子公司股份引起的归属于公司普通股股东的净资产减少	I1	664,275,791.78
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4
	因向控股子公司增资引起的归属于公司普通股股东的净资产减少	I2	95,300,186.94
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	0
	因向控股子公司增资引起的归属于公司普通股股东的净资产减少	I3	74,966.71
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	0
	因股权激励引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	I4	1,925,567.13
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	0
	因其他权益工具投资公允价值变动引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	I5	9,685,700.54
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	6

	因外币报表折算差异引起的归属于公司普通股股东的净资产增加	I6	-648,577.94
	增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,623,135,399.12
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	32.83%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	19.37%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,517,725,588.30
非经常性损益	B	622,416,824.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	895,308,763.83
期初股份总数	D	1,312,061,614.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
因发行股份购买资产增加股份数	F	82,350,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因非公开发行股票增加股份数	H	21,660,231.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	I	3
因回购等减少股份数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
报告期缩股数	L	
报告期月份数	M	12
发行在外的普通股加权平均数	$N = D + E + F \times \frac{G}{M} + H \times \frac{I}{M} - J \times \frac{K}{M} - L$	1,344,926,671.75
基本每股收益	$O = A/N$	1.13
扣除非经常损益基本每股收益	$P = C/N$	0.67

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

杭州士兰微电子股份有限公司

二〇二二年三月二十七日