

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

2021 年度财务报告

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,024,372,391.96	542,870,521.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	326,015,744.18	
衍生金融资产			
应收票据	(三)	70,788,204.27	59,627,433.29
应收账款	(四)	1,015,284,184.74	715,650,543.19
应收款项融资	(五)	29,438,697.86	43,521,846.03
预付款项	(六)	30,623,153.08	31,913,917.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	51,752,150.62	11,069,171.19
买入返售金融资产			
存货	(八)	583,937,227.14	527,348,652.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	38,813,887.77	16,834,953.79
流动资产合计		3,171,025,641.62	1,948,837,038.43
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十)	32,930,096.16	34,633,499.10
其他权益工具投资	(十一)	2,485,557.20	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十二)	1,416,927,085.41	1,161,759,365.37
在建工程	(十三)	443,130,532.10	235,710,627.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	41,970,801.49	
无形资产	(十五)	80,984,167.52	84,102,548.30
开发支出	(十六)		1,729,309.73
商誉	(十七)	264,051,117.20	264,051,117.20
长期待摊费用	(十八)	23,012,427.21	11,617,931.49
递延所得税资产	(十九)	64,121,386.37	51,351,337.12
其他非流动资产	(二十)	149,494,682.76	53,978,374.10
非流动资产合计		2,519,107,853.42	1,899,934,109.45
资产总计		5,690,133,495.04	3,848,771,147.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十一）	155,733,386.53	621,255,878.82
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十二）	416,678,699.11	174,775,730.17
应付账款	（二十三）	757,261,998.20	546,718,096.69
预收款项	（二十四）	1,124,781.32	564,168.38
合同负债	（二十五）	8,311,943.77	22,123,922.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	77,846,650.51	49,527,418.55
应交税费	（二十七）	35,007,302.95	9,343,699.77
其他应付款	（二十八）	81,026,786.37	25,740,155.84
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十九）	19,614,069.99	30,550,647.50
其他流动负债	（三十）	71,007,084.64	44,042,061.24
流动负债合计		1,623,612,703.39	1,524,641,779.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十一）	84,961,129.38	75,080,542.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十二）	29,896,270.97	
长期应付款	（三十三）		108,504.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十四）		149,367.27
递延收益	（三十五）	120,036,866.59	81,582,660.27
递延所得税负债	（十九）	817,398.13	843,346.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		235,711,665.07	157,764,420.08
负债合计		1,859,324,368.46	1,682,406,199.38
所有者权益：			
股本	（三十六）	861,173,994.00	696,981,071.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十七）	2,479,394,648.42	1,253,728,063.72
减：库存股	（三十八）	57,142,220.40	10,865,104.00
其他综合收益	（三十九）	-33,443.28	-444,647.82
专项储备			
盈余公积	（四十）	59,375,510.68	40,286,056.44
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	399,586,377.60	114,703,394.47
归属于母公司所有者权益合计		3,742,354,867.02	2,094,388,833.81
少数股东权益		88,454,259.56	71,976,114.69
所有者权益合计		3,830,809,126.58	2,166,364,948.50
负债和所有者权益总计		5,690,133,495.04	3,848,771,147.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
 母公司资产负债表
 2021年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		556,497,157.21	376,662,732.04
交易性金融资产		325,448,094.18	
衍生金融资产			
应收票据	(一)	54,725,359.23	42,717,805.46
应收账款	(二)	370,533,543.86	362,806,433.95
应收款项融资	(三)	22,802,986.83	13,980,123.98
预付款项		6,305,282.81	3,446,941.89
其他应收款	(四)	102,650,719.04	151,863,252.28
存货		301,460,395.46	134,829,788.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		31,001,784.89	6,282,367.78
流动资产合计		1,771,425,323.51	1,092,589,445.62
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	667,352,974.81	658,806,377.75
其他权益工具投资		2,485,557.20	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,236,509,847.82	996,191,981.59
在建工程		427,765,503.93	209,374,266.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		37,179,109.87	
无形资产		67,749,136.91	70,116,946.27
开发支出			1,729,309.73
商誉			
长期待摊费用		6,319,727.31	6,879,370.79
递延所得税资产		25,604,942.41	17,481,260.30
其他非流动资产		113,490,031.15	22,826,922.86
非流动资产合计		2,584,456,831.41	1,984,406,435.64
资产总计		4,355,882,154.92	3,076,995,881.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2021年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		68,926,461.15	597,918,460.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		36,647,375.83	22,677,140.00
应付账款		309,486,483.75	245,242,943.73
预收款项			
合同负债		1,417,293.73	946,825.43
应付职工薪酬		37,113,568.61	24,816,335.05
应交税费		22,533,385.14	6,322,374.80
其他应付款		59,373,219.74	17,700,490.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		16,076,104.37	30,550,647.50
其他流动负债		55,843,000.28	32,317,464.94
流动负债合计		607,416,892.60	978,492,682.04
非流动负债：			
长期借款		84,961,129.38	75,080,542.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		28,540,390.53	
长期应付款			108,504.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		119,803,950.23	81,284,743.81
递延所得税负债		140,047.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		233,445,517.85	156,473,790.25
负债合计		840,862,410.45	1,134,966,472.29
所有者权益：			
股本		861,173,994.00	696,981,071.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,479,394,648.42	1,253,728,063.72
减：库存股		57,142,220.40	10,865,104.00
其他综合收益		412,723.62	
专项储备			
盈余公积		59,375,510.68	40,286,056.44
未分配利润		171,805,088.15	-38,100,678.19
所有者权益合计		3,515,019,744.47	1,942,029,408.97
负债和所有者权益总计		4,355,882,154.92	3,076,995,881.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
合并利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十二)	3,318,357,060.00	2,329,193,999.76
其中: 营业收入	(四十二)	3,318,357,060.00	2,329,193,999.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,920,159,439.93	2,139,184,697.17
其中: 营业成本	(四十二)	2,619,381,227.38	1,895,595,448.33
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	(四十三)	15,002,923.44	6,880,957.68
销售费用	(四十四)	42,274,496.11	29,206,770.98
管理费用	(四十五)	82,762,665.19	66,636,602.30
研发费用	(四十六)	149,759,312.37	94,814,467.78
财务费用	(四十七)	10,978,815.44	46,050,450.10
其中: 利息费用	(四十七)	19,894,190.07	28,321,144.83
利息收入	(四十七)	17,051,624.31	4,781,137.29
加: 其他收益	(四十八)	46,256,440.85	29,321,216.25
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-752,610.50	8,420,056.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十九)	-1,710,261.68	707,907.22
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)	(五十)	1,015,744.18	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-32,798,004.45	-3,379,047.66
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-61,800,677.02	-170,638,117.24
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	-2,840,612.00	6,369.92
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		347,277,901.13	53,739,780.04
加: 营业外收入	(五十四)	635,353.61	437,222.98
减: 营业外支出	(五十五)	1,917,300.82	1,326,868.68
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		345,995,953.92	52,850,134.34
减: 所得税费用	(五十六)	30,195,371.68	6,434,029.87
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		315,800,582.24	46,416,104.47
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		315,800,582.24	46,112,582.87
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			303,521.60
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		303,972,437.37	35,676,095.80
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		11,828,144.87	10,740,008.67
六、其他综合收益的税后净额		411,204.54	41,583.80
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		411,204.54	41,583.80
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		412,723.62	
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		412,723.62	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,519.08	41,583.80
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		-1,519.08	41,583.80
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		316,211,786.78	46,457,688.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		304,383,641.91	35,717,679.60
归属于少数股东的综合收益总额		11,828,144.87	10,740,008.67
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十七)	0.3933	0.0512
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十七)	0.3911	0.0512

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	1,027,140,209.62	808,589,518.32
减: 营业成本	(六)	640,710,114.41	537,188,343.16
税金及附加		1,013,246.38	384,258.58
销售费用		22,849,123.28	18,550,996.05
管理费用		52,192,149.09	38,692,804.15
研发费用		58,333,274.02	43,002,733.41
财务费用		11,177,271.00	30,515,710.84
其中: 利息费用		19,018,257.65	22,136,644.54
利息收入		14,978,147.02	2,565,850.72
加: 其他收益		26,959,190.12	18,716,031.61
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七)	-752,610.50	3,733,991.15
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(七)	-1,710,261.68	707,907.22
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)		448,094.18	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-4,212,248.28	-1,144,893.98
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-2,586,017.14	-54,722,440.47
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-75,625.08	-131,836.07
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		260,645,814.74	106,705,524.37
加: 营业外收入		373,431.29	49,347.53
减: 营业外支出		1,396,099.29	75,247.25
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		259,623,146.74	106,679,624.65
减: 所得税费用		30,627,926.16	18,758,436.73
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		228,995,220.58	87,921,187.92
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		228,995,220.58	87,921,187.92
(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		412,723.62	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		412,723.62	
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		412,723.62	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		229,407,944.20	87,921,187.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
合并现金流量表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,753,827,108.43	1,890,479,261.56
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		42,350,075.50	28,577,310.21
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	154,111,500.60	205,466,969.25
经营活动现金流入小计		2,950,288,684.53	2,124,523,541.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,665,530,643.56	1,149,996,339.58
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		371,254,055.02	299,545,619.32
支付的各项税费		140,281,186.82	67,273,789.44
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	174,346,912.13	228,401,621.00
经营活动现金流出小计		2,351,412,797.53	1,745,217,369.34
经营活动产生的现金流量净额		598,875,887.00	379,306,171.68
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			14,400,000.00
取得投资收益收到的现金		957,651.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,586,044.32	2,397,394.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			24,259,015.85
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)	214,178,480.00	850,000.00
投资活动现金流入小计		221,722,175.50	41,906,410.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		641,746,275.96	316,151,994.87
投资支付的现金		1,000,000.00	34,020,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)	560,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,202,746,275.96	350,171,994.87
投资活动产生的现金流量净额		-981,024,100.46	-308,265,584.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,385,469,849.05	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,650,000.00	
取得借款收到的现金		264,615,627.47	780,265,998.68
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)		92,260,000.00
筹资活动现金流入小计		1,650,085,476.52	872,525,998.68
偿还债务支付的现金		811,766,698.10	565,529,464.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,815,988.51	26,419,882.41
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	(五十八)	30,001,736.40	68,903,372.20
筹资活动现金流出小计		864,584,423.01	660,852,719.11
筹资活动产生的现金流量净额		785,501,053.51	211,673,279.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,800,433.08	-7,932,723.07
五、现金及现金等价物净增加额		405,153,273.13	274,781,143.56
加：期初现金及现金等价物余额		497,507,231.01	222,726,087.45
六、期末现金及现金等价物余额		902,660,504.14	497,507,231.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
 母公司现金流量表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		707,121,428.16	495,202,210.63
收到的税费返还		28,785,913.72	19,697,788.57
收到其他与经营活动有关的现金		121,462,973.60	69,877,183.57
经营活动现金流入小计		857,370,315.48	584,777,182.77
购买商品、接受劳务支付的现金		303,466,722.59	173,320,200.33
支付给职工以及为职工支付的现金		146,486,193.20	99,359,216.57
支付的各项税费		34,921,712.06	23,782,087.07
支付其他与经营活动有关的现金		64,068,619.36	45,270,678.57
经营活动现金流出小计		548,943,247.21	341,732,182.54
经营活动产生的现金流量净额		308,427,068.27	243,045,000.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			25,668,700.00
取得投资收益收到的现金		957,651.18	7,028,652.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,044.32	271,212.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		214,178,480.00	360,139,625.25
投资活动现金流入小计		215,155,175.50	393,108,189.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		606,779,161.93	262,363,362.71
投资支付的现金		11,250,000.00	34,020,000.00
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		560,000,000.00	332,417,447.39
投资活动现金流出小计		1,178,029,161.93	628,800,810.10
投资活动产生的现金流量净额		-962,873,986.43	-235,692,620.53
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,380,819,849.05	
取得借款收到的现金		224,705,411.60	698,999,654.26
收到其他与筹资活动有关的现金		159,727,297.17	4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,765,252,557.82	703,499,654.26
偿还债务支付的现金		769,396,780.43	480,784,249.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,049,988.55	23,347,950.43
支付其他与筹资活动有关的现金		140,391,404.82	5,093,372.20
筹资活动现金流出小计		931,838,173.80	509,225,571.86
筹资活动产生的现金流量净额		833,414,384.02	194,274,082.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-542,551.15	-4,753,812.43
五、现金及现金等价物净增加额		178,424,914.71	196,872,649.67
加: 期初现金及现金等价物余额		372,271,978.53	175,399,328.86
六、期末现金及现金等价物余额		550,696,893.24	372,271,978.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	696,981,071.00				1,253,728,063.72	10,865,104.00	-444,647.82		40,286,056.44		114,703,394.47	2,094,388,833.81	71,976,114.69	2,166,364,948.50
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	696,981,071.00				1,253,728,063.72	10,865,104.00	-444,647.82		40,286,056.44		114,703,394.47	2,094,388,833.81	71,976,114.69	2,166,364,948.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	164,192,923.00				1,225,666,584.70	46,277,116.40	411,204.54		19,089,454.24		284,882,983.13	1,647,966,033.21	16,478,144.87	1,664,444,178.08
(一) 综合收益总额							411,204.54				303,972,437.37	304,383,641.91	11,828,144.87	316,211,786.78
(二) 所有者投入和减少资本	164,192,923.00				1,225,666,584.70	46,277,116.40					1,343,582,391.30	4,650,000.00	1,348,232,391.30	
1. 所有者投入的普通股	157,647,058.00				1,172,440,460.09						1,330,087,518.09	4,650,000.00	1,334,737,518.09	
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	6,545,865.00				53,219,265.87	46,277,116.40							13,488,014.47	13,488,014.47
4. 其他					6,858.74							6,858.74		6,858.74
(三) 利润分配									19,089,454.24		-19,089,454.24			
1. 提取盈余公积									19,089,454.24		-19,089,454.24			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
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														
四、本期期末余额	861,173,994.00				2,479,394,648.42	57,142,220.40	-33,443.28		59,375,510.68		399,586,377.60	3,742,354,867.02	88,454,259.56	3,830,809,126.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	697,119,971.00				1,254,111,427.72	11,387,368.00	-486,231.62		40,286,056.44		79,027,298.67	2,058,671,154.21	78,127,393.47	2,136,798,547.68
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	697,119,971.00				1,254,111,427.72	11,387,368.00	-486,231.62		40,286,056.44		79,027,298.67	2,058,671,154.21	78,127,393.47	2,136,798,547.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-138,900.00				-383,364.00	-522,264.00	41,583.80				35,676,095.80	35,717,679.60	-6,151,278.78	29,566,400.82
（一）综合收益总额							41,583.80				35,676,095.80	35,717,679.60	10,740,008.67	46,457,688.27
（二）所有者投入和减少资本	-138,900.00				-383,364.00	-522,264.00							-16,891,287.45	-16,891,287.45
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-138,900.00				-383,364.00	-522,264.00								
4. 其他													-16,891,287.45	-16,891,287.45
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
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														
四、本期期末余额	696,981,071.00				1,253,728,063.72	10,865,104.00	-444,647.82		40,286,056.44		114,703,394.47	2,094,388,833.81	71,976,114.69	2,166,364,948.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2021 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	696,981,071.00				1,253,728,063.72	10,865,104.00			40,286,056.44	-38,100,678.19	1,942,029,408.97
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	696,981,071.00				1,253,728,063.72	10,865,104.00			40,286,056.44	-38,100,678.19	1,942,029,408.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	164,192,923.00				1,225,666,584.70	46,277,116.40	412,723.62		19,089,454.24	209,905,766.34	1,572,990,335.50
(一) 综合收益总额							412,723.62			228,995,220.58	229,407,944.20
(二) 所有者投入和减少资本	164,192,923.00				1,225,666,584.70	46,277,116.40					1,343,582,391.30
1. 所有者投入的普通股	157,647,058.00				1,172,440,460.09						1,330,087,518.09
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	6,545,865.00				53,219,265.87	46,277,116.40					13,488,014.47
4. 其他					6,858.74						6,858.74
(三) 利润分配									19,089,454.24	-19,089,454.24	
1. 提取盈余公积									19,089,454.24	-19,089,454.24	
2. 对所有者(或股东)的分配											
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	861,173,994.00				2,479,394,648.42	57,142,220.40	412,723.62		59,375,510.68	171,805,088.15	3,515,019,744.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2021 年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	697,119,971.00				1,254,111,427.72	11,387,368.00			40,286,056.44	-126,021,866.11	1,854,108,221.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	697,119,971.00				1,254,111,427.72	11,387,368.00			40,286,056.44	-126,021,866.11	1,854,108,221.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-138,900.00				-383,364.00	-522,264.00				87,921,187.92	87,921,187.92
（一）综合收益总额										87,921,187.92	87,921,187.92
（二）所有者投入和减少资本	-138,900.00				-383,364.00	-522,264.00					
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-138,900.00				-383,364.00	-522,264.00					
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	696,981,071.00				1,253,728,063.72	10,865,104.00			40,286,056.44	-38,100,678.19	1,942,029,408.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司

二〇二一年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)为境内公开发行 A 股股票并在深圳证券交易所上市的股份有限公司。本公司法定代表人为俞磊。本公司注册资本为人民币 86,117.3994 万元,注册地址为广东省深圳市坪山区坑梓街道新乔围工业区新发路 5 号。本公司经营范围为:经营进出口业务(按深贸管准证字第[2001]0793 号核准范围办理);生产各类电子元器件、集成电路等电子产品(不含国家限制项目);普通货运。

公司所属行业为电子制造业。公司目前主要从事电子产品生产加工和销售。

本公司的母公司为深圳远致富海电子信息投资企业(有限合伙),本公司的实际控制人为深圳市特发集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

经本公司评估,自本报告期末起的 12 个月内,本公司持续经营能力良好,不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到

的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法
- (2) 包装物采用一次转销法

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售

的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	30.00、20.00	10.00、3.00	3.00、4.50、4.85
机器设备	平均年限法	10.00	10.00	9.00
运输设备	平均年限法	5.00	10.00	18.00
办公及其他	平均年限法	5.00	10.00	18.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 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,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30.00 年、50.00 年	平均年限摊销	土地使用期限
非专利技术	10.00 年	平均年限摊销	预计受益年限
专利技术	5.00 年	平均年限摊销	预计受益年限
软件	5.00 年、10.00 年	平均年限摊销	预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件

的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修费用等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

(二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司

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。所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。设定受益计划产生的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转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;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。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

内销收入：以发出商品且客户在“送货单”上签字确认收货作为收入确认时点。

外销收入：在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据等确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：最终形成固定资产、无形资产等长期资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：未最终形成固定资产、无形资产等长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满

足该条件；以及

- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的,本公司不评估是否发生租赁变更,继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益,继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在达成减让协议等解除原租金支付义务时,按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用,同时相应调整租赁负债;延期支付租金的,本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为可变租赁付款额,在减免期间冲减相关资产成本或费用;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收

融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，

本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权

利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

- (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选

择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（5 年及以下的采用 3.85%，5 年以上的采用 4.65%）来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	61,516,326.11
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	52,411,934.71
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	52,411,934.71
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本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。

- 本公司作为出租人

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

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 公司作为承租 人对于首次执行日 前已存在的经营租 赁的调整	使用权资产	52,411,934.71	38,414,401.61
	租赁负债	34,026,529.74	28,503,506.91
	一年到期的非流动负债	18,385,404.97	9,910,894.70

与原租赁准则相比，执行新租赁准则对 2021 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对 2021 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
使用权资产	41,970,801.49	37,179,109.87
租赁负债	29,896,270.97	28,540,390.53
一年到期的非流动负债	13,451,296.00	9,913,330.38

(2) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”)，自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行解释第 14 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于2020年6月19日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

(财会〔2020〕10号)，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于2021年5月26日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会〔2021〕9号)，自2021年5月26日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(4) 执行《企业会计准则解释第15号》关于资金集中管理相关列报

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号，以下简称“解释第15号”)，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。

解释第15号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
使用权资产	不适用	52,411,934.71	52,411,934.71
租赁负债	不适用	34,026,529.74	34,026,529.74
一年到期的非流动负债	30,550,647.50	48,936,052.47	18,385,404.97

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
使用权资产	不适用	38,414,401.61	38,414,401.61
租赁负债	不适用	28,503,506.91	28,503,506.91
一年到期的非流动负债	30,550,647.50	40,461,542.20	9,910,894.70

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、6.00%、5.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%
土地使用税	按纳税人实际占用的土地面积	3.00 元/平方米、5.00 元/平方米、4.00 元/平方米
房产税	按房产原值一次减 70% 后余值、房产租金收入	1.20%（从价）、12.00%（从租）
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15.00%、25.00%、16.50%、20.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	15.00%
苏州麦捷灿勤电子元件有限公司（以下简称灿勤）	20.00%
香港麦捷电子贸易有限公司（以下简称香港麦捷）	8.25%
星达电子科技有限公司（以下简称星达电子）	16.50%
深圳市麦高锐科技有限公司（以下简称麦高锐）	25.00%
四川金麦特电子有限公司（以下简称金麦特）	25.00%
星源电子科技（深圳）有限公司（以下简称星源电子）	15.00%
成都金之川电子有限公司（以下简称金之川）	15.00%

（二） 税收优惠

1、 增值税

（1）根据财税〔2002〕7号《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》的有关规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口(以下简称生产企业出口)自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。2001年6月21日公司获得深国税退字[2001]0627130号《广东省出口企业退税登记证》，增值税实行免、抵、退税管理办法。

2、 企业所得税

（1）2018年11月，本公司取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的GR201844202266号高新技术企业认定证书，有效期自2018年11月9日至2021年11月9日。2021年12月，公司重新取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局颁发的GR202144205609号高新技术企业认定证书，有效期自2021年12月23日至2024年12月23日，公司报告期内按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

（2）本公司全资子公司星源电子申报高新技术企业并获得了由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的GR202044200758号高新技术企业认定证书，证书下发时间2020年12月11日，有效期为三年，报告期内按照15.00%的税率缴纳企业所得税。

（3）根据《财政部国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25.00%计入应纳税所得额，按20.00%

的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，规定对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300.00 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000.00 万元等三个条件的企业。

本公司子公司灿勤 2021 年度满足以上条件，故其所得减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局 2012 年第 12 号公告）第一条的规定：“自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70.00% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15.00% 税率缴纳企业所得税”。根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委员会公告 2020 年第 23 号）规定：“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业”。根据四川省经济和信息化委员会川经信产业函[2010]1667 号，本公司子公司金之川被确认为企业主营业务为国家鼓励类产业项目（第二十四类第 23 项）。企业产品、业务（技术）：片式电感器、变压器；主营业务对应条目：新型电子元器件（片式元器件、频率元器件、混合集成电路、电力电子器件、光电子器件、敏感元器件及传感器、新型机电元件、高密度印刷电路板和柔性电路板等）制造。金之川享受西部大开发税收优惠政策已向税务机关备案。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	96,245.35	139,178.89
银行存款	902,564,258.79	497,368,052.12
其他货币资金	121,711,887.82	45,363,290.56
合计	1,024,372,391.96	542,870,521.57
其中：存放在境外的款项总额	22,097,110.38	10,763,620.08

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	115,754,683.31	42,632,630.36
信用证保证金	4,789,871.87	2,730,660.20
履约保证金	50,000.00	
业务保证	60,000.00	
应收利息	1,057,332.64	
合计	121,711,887.82	45,363,290.56

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	326,015,744.18	
其中：		
结构性存款	325,180,494.18	
远期结售汇	835,250.00	
合计	326,015,744.18	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	52,741,920.92	33,334,548.71
商业承兑汇票	18,604,415.81	27,106,066.57
减：坏账准备	558,132.46	813,181.99
合计	70,788,204.27	59,627,433.29

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	4,143,663.94
合计	4,143,663.94

3、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		48,620,444.05
商业承兑汇票		14,421,144.48
合计		63,041,588.53

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,045,344,359.99	729,490,723.26
1 至 2 年	4,664,327.50	7,023,869.78
2 至 3 年	5,291,165.60	2,454,114.89
3 年以上	32,028,464.15	33,274,507.43
小计	1,087,328,317.24	772,243,215.36
减：坏账准备	72,044,132.50	56,592,672.17
合计	1,015,284,184.74	715,650,543.19

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	27,160,257.21	2.50	24,460,257.21	90.06	2,700,000.00	19,469,442.80	2.52	19,469,442.80	100.00	
按组合计提 坏账准备	1,060,168,060.03	97.50	47,583,875.29	4.49	1,012,584,184.74	752,773,772.56	97.48	37,123,229.37	4.93	715,650,543.19
其中：										
账龄组合	1,060,168,060.03	97.50	47,583,875.29	4.49	1,012,584,184.74	752,773,772.56	97.48	37,123,229.37	4.93	715,650,543.19
合计	1,087,328,317.24	100.00	72,044,132.50		1,015,284,184.74	772,243,215.36	100.00	56,592,672.17		715,650,543.19

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	8,406,053.69	5,706,053.69	67.88	预计无法收回
客户二	3,100,556.27	3,100,556.27	100.00	限制消费/失信人
客户三	1,809,173.24	1,809,173.24	100.00	预计无法收回
客户四	1,264,856.25	1,264,856.25	100.00	已告解散
客户五	1,149,690.50	1,149,690.50	100.00	预计无法收回
客户六	927,682.14	927,682.14	100.00	预计无法收回
客户七	721,128.86	721,128.86	100.00	预计无法收回
客户八	673,546.00	673,546.00	100.00	已告解散
客户九	668,309.90	668,309.90	100.00	限制消费/失信人
客户十	455,478.52	455,478.52	100.00	预计无法收回
客户十一	432,937.83	432,937.83	100.00	破产注销
客户十二	384,994.92	384,994.92	100.00	已告解散
客户十三	367,158.33	367,158.33	100.00	预计无法收回
客户十四	361,926.56	361,926.56	100.00	已告解散
客户十五	351,264.03	351,264.03	100.00	注销
客户十六	346,473.00	346,473.00	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户十七	313,031.47	313,031.47	100.00	预计无法收回
客户十八	312,005.90	312,005.90	100.00	预计无法收回
客户十九	310,545.11	310,545.11	100.00	预计无法收回
客户二十	280,248.00	280,248.00	100.00	预计无法收回
客户二十一	262,995.98	262,995.98	100.00	预计无法收回
客户二十二	246,012.46	246,012.46	100.00	预计无法收回
客户二十三	245,422.00	245,422.00	100.00	预计无法收回
客户二十四	208,594.80	208,594.80	100.00	预计无法收回
客户二十五	205,260.60	205,260.60	100.00	预计无法收回
客户二十六	205,201.69	205,201.69	100.00	预计无法收回
客户二十七	197,873.53	197,873.53	100.00	预计无法收回
客户二十八	196,614.16	196,614.16	100.00	限制消费/失信人
客户二十九	190,758.40	190,758.40	100.00	预计无法收回
客户三十	173,338.07	173,338.07	100.00	吊销
客户三十一	166,152.91	166,152.91	100.00	预计无法收回
客户三十二	155,985.33	155,985.33	100.00	预计无法收回
客户三十三	153,987.56	153,987.56	100.00	预计无法收回
客户三十四	143,803.80	143,803.80	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户三十五	139,379.97	139,379.97	100.00	预计无法收回
客户三十六	138,023.90	138,023.90	100.00	已告解散
客户三十七	124,509.23	124,509.23	100.00	预计无法收回
客户三十八	121,556.29	121,556.29	100.00	吊销
客户三十九	115,249.77	115,249.77	100.00	预计无法收回
客户四十	108,849.35	108,849.35	100.00	预计无法收回
其他	1,023,626.89	1,023,626.89	100.00	预计无法收回
合计	27,160,257.21	24,460,257.21		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,036,707,576.08	31,091,257.53	3.00
1 至 2 年	4,284,767.04	428,476.71	10.00
2 至 3 年	4,445,108.37	1,333,532.51	30.00
3 年以上	14,730,608.54	14,730,608.54	100.00
合计	1,060,168,060.03	47,583,875.29	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	19,469,442.80	5,706,053.69	715,239.28		24,460,257.21
组合计提	37,123,229.37	10,460,645.92			47,583,875.29
合计	56,592,672.17	16,166,699.61	715,239.28		72,044,132.50

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	226,143,106.52	20.80	6,784,293.20
客户二	132,859,834.08	12.22	3,985,795.02
客户三	123,623,642.36	11.37	3,708,709.27
客户四	49,148,060.06	4.52	1,474,441.80
客户五	42,834,815.82	3.94	1,285,044.47
合计	574,609,458.84	52.85	17,238,283.76

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	29,438,697.86	43,521,846.03
合计	29,438,697.86	43,521,846.03

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑 汇票	43,521,846.03	268,003,937.15	282,087,085.32		29,438,697.86
合计	43,521,846.03	268,003,937.15	282,087,085.32		29,438,697.86

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	28,967,697.99	94.59	28,989,763.99	90.84
1至2年	1,080,900.36	3.53	586,634.56	1.84
2至3年	75,298.78	0.25	1,461,472.46	4.58
3年以上	499,255.95	1.63	876,046.29	2.75
合计	30,623,153.08	100.00	31,913,917.30	100.01

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	7,747,515.92	25.30
供应商二	7,699,174.50	25.14
供应商三	3,934,376.76	12.85
供应商四	1,595,609.01	5.21
供应商五	1,445,739.46	4.72
合计	22,422,415.65	73.22

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	51,752,150.62	11,069,171.19
合计	51,752,150.62	11,069,171.19

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	56,312,444.47	2,978,328.58
1 至 2 年	3,587,476.45	10,389,347.71
2 至 3 年	7,208,659.30	357,033.33
3 年以上	7,487,285.94	2,586,583.46
小计	74,595,866.16	16,311,293.08
减：坏账准备	22,843,715.54	5,242,121.89
合计	51,752,150.62	11,069,171.19

说明：账龄 3 年以上余额中含广东长天精密设备科技有限公司预付设备款 5,451,000.00 元从预付账款调整至其他应收款。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,664,171.49	25.02	18,664,171.49	100.00		1,836,372.54	11.26	1,836,372.54	100.00	
按组合计提坏账准备	55,931,694.67	74.98	4,179,544.05	7.47	51,752,150.62	14,474,920.54	88.74	3,405,749.35	23.53	11,069,171.19
其中：										
账龄组合	55,931,694.67	74.98	4,179,544.05	7.47	51,752,150.62	14,474,920.54	88.74	3,405,749.35	23.53	11,069,171.19
合计	74,595,866.16	100.00	22,843,715.54		51,752,150.62	16,311,293.08	100.00	5,242,121.89		11,069,171.19

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	7,499,144.06	7,499,144.06	100.00	预计无法收回
客户二	5,451,000.00	5,451,000.00	100.00	预计无法收回
客户三	1,548,000.00	1,548,000.00	100.00	预计无法收回
客户四	1,464,379.57	1,464,379.57	100.00	预计无法收回
客户五	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00	预计无法收回
客户六	895,100.00	895,100.00	100.00	预计无法收回
客户七	263,250.00	263,250.00	100.00	预计无法收回
客户八	159,000.00	159,000.00	100.00	预计无法收回
客户九	119,380.00	119,380.00	100.00	预计无法收回
其他	184,917.86	184,917.86	100.00	预计无法收回
合计	18,664,171.49	18,664,171.49		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51,194,804.47	1,535,748.55	3.00
1 至 2 年	1,013,358.59	101,335.86	10.00
2 至 3 年	1,687,245.67	506,173.70	30.00
3 年以上	2,036,285.94	2,036,285.94	100.00
合计	55,931,694.67	4,179,544.05	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,405,749.35		1,836,372.54	5,242,121.89
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	773,794.70		16,997,798.95	17,771,593.65
本期转回			170,000.00	170,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,179,544.05		18,664,171.49	22,843,715.54

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,474,920.54		1,836,372.54	16,311,293.08
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-11,823,027.32		11,823,027.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	53,279,801.45		5,004,771.63	58,284,573.08
本期终止确认				
其他变动				

期末余额	55,931,694.67	18,664,171.49	74,595,866.16
------	---------------	---------------	---------------

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	1,836,372.54	16,997,798.95	170,000.00		18,664,171.49
组合计提	3,405,749.35	773,794.70			4,179,544.05
合计	5,242,121.89	17,771,593.65	170,000.00		22,843,715.54

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	40,424,033.62	1,188,329.04
单位往来	27,071,496.73	8,572,436.07
员工借支	2,129,770.86	2,876,879.07
押金	3,522,207.99	2,474,754.25
社保及公积金	657,883.34	398,556.30
其他	790,473.62	800,338.35
合计	74,595,866.16	16,311,293.08

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	保证金	37,699,477.77	1年以内	50.54	1,130,984.33
第二名	单位往来	7,499,144.06	1年以内 5,117,640.00元、2-3年 2,381,504.06元	10.05	7,499,144.06

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第三名	单位往来	5,451,000.00	3年以上	7.31	5,451,000.00
第四名	保证金	1,566,890.53	1年以内	2.10	47,006.72
第五名	单位往来款	1,548,000.00	1年以内	2.08	1,548,000.00
合计		53,764,512.36		72.08	15,676,135.11

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	195,196,666.64	24,888,530.75	170,308,135.89	216,214,530.55	44,632,036.69	171,582,493.86
周转材料	1,804,556.74	197,200.71	1,607,356.03	1,157,095.90	100,819.83	1,056,276.07
在产品	170,766,168.53	41,201,905.84	129,564,262.69	252,523,187.47	78,482,908.43	174,040,279.04
委托加工物资	32,183,177.54		32,183,177.54	11,504,735.59		11,504,735.59
库存商品	219,368,926.26	7,770,529.97	211,598,396.29	122,980,911.64	23,209,191.35	99,771,720.29
发出商品	38,675,898.70		38,675,898.70	95,275,327.15	25,882,179.93	69,393,147.22
合计	657,995,394.41	74,058,167.27	583,937,227.14	699,655,788.30	172,307,136.23	527,348,652.07

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	44,632,036.69	15,196,065.96		34,939,571.90		24,888,530.75
周转材料	100,819.83	98,650.32		2,269.44		197,200.71
在产品	78,482,908.43	31,710,718.38		68,991,720.97		41,201,905.84

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托加工物资						
库存商品	23,209,191.35	14,377,407.72		29,816,069.10		7,770,529.97
发出商品	25,882,179.93			25,882,179.93		
合计	172,307,136.23	61,382,842.38		159,631,811.34		74,058,167.27

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
碳排放权资产	14,008.95	
增值税进项税留抵	31,001,784.89	13,108,086.16
待认证抵扣进项税	3,782,947.25	2,425,324.24
发行费用		621,108.20
预缴税金	4,015,146.68	680,435.19
合计	38,813,887.77	16,834,953.79

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
重庆胜	34,633,499.10			-1,710,261.68					6,858.74	32,930,096.16

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
普电子有限公司										
小计	34,633,499.10			-1,710,261.68					6,858.74	32,930,096.16
合计	34,633,499.10			-1,710,261.68					6,858.74	32,930,096.16

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
深圳市汇芯通信技术有限公司	2,485,557.20	1,000,000.00
合计	2,485,557.20	1,000,000.00

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,416,927,085.41	1,161,651,274.57
固定资产清理		108,090.80
合计	1,416,927,085.41	1,161,759,365.37

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(1) 上年年末余额	37,038,616.42	1,503,507,248.95	4,835,566.14	67,398,378.79	1,612,779,810.30
(2) 本期增加金额	145,393,170.72	246,285,676.34	1,118,716.38	18,640,739.35	411,438,302.79
—购置			1,118,716.38	18,640,739.35	19,759,455.73
—在建工程转入	145,393,170.72	246,285,676.34			391,678,847.06
(3) 本期减少金额		50,699,306.32	82,105.49	3,899,083.75	54,680,495.56
—处置或报废		50,699,306.32	82,105.49	3,899,083.75	54,680,495.56
(4) 期末余额	182,431,787.14	1,699,093,618.97	5,872,177.03	82,140,034.39	1,969,537,617.53
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	22,627,084.74	384,693,743.76	3,377,590.74	31,888,101.82	442,586,521.06
(2) 本期增加金额	1,772,283.57	131,649,887.22	463,763.18	11,783,299.26	145,669,233.23
—计提	1,772,283.57	131,649,887.22	463,763.18	11,783,299.26	145,669,233.23
(3) 本期减少金额		33,087,767.59	78,913.91	2,989,692.98	36,156,374.48
—处置或报废		33,087,767.59	78,913.91	2,989,692.98	36,156,374.48
(4) 期末余额	24,399,368.31	483,255,863.39	3,762,440.01	40,681,708.10	552,099,379.81
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		8,248,388.64		293,626.03	8,542,014.67
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额		8,030,862.36			8,030,862.36
—处置或报废		8,030,862.36			8,030,862.36
(4) 期末余额		217,526.28		293,626.03	511,152.31

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	158,032,418.83	1,215,620,229.30	2,109,737.02	41,164,700.26	1,416,927,085.41
(2) 上年年末账面价值	14,411,531.68	1,110,565,116.55	1,457,975.40	35,216,650.94	1,161,651,274.57

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智慧园 T1 以及 T2 栋	145,393,170.72	尚未办理竣工结算
合计	145,393,170.72	

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	443,130,532.10	235,710,627.04
合计	443,130,532.10	235,710,627.04

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧园建设项目	130,724,150.30		130,724,150.30	133,231,622.73		133,231,622.73
SAW 声表项目	94,433,679.53		94,433,679.53	5,868,888.02		5,868,888.02
高端小尺寸电感项目	139,906,167.77		139,906,167.77	17,645,967.95		17,645,967.95
射频滤波器扩产项目	55,846,172.48		55,846,172.48	26,692,952.75		26,692,952.75

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装验收设备	22,220,362.02		22,220,362.02	52,271,195.59		52,271,195.59
合计	443,130,532.10		443,130,532.10	235,710,627.04		235,710,627.04

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
智慧园建设 项目	410,000,000.00	133,231,622.73	142,885,698.29	145,393,170.72		130,724,150.30	84.87	98.46	3,363,080.90	2,786,571.04	4.85	自有资 金、银行 借款
SAW 声表项 目	212,000,000.00	5,868,888.02	91,203,526.61	2,638,735.10		94,433,679.53	101.06	54.41				募集资 金
高端小尺寸 电感项目	360,790,104.00	17,645,967.95	286,816,819.31	164,556,619.49		139,906,167.77	86.04	50.94				募集资 金
射频滤波器 扩产项目	384,681,776.00	26,692,952.75	54,826,387.76	25,673,168.03		55,846,172.48	25.22	21.15				募集资 金
合计	1,367,471,880.00	183,439,431.45	575,732,431.97	338,261,693.34		420,910,170.08			3,363,080.90	2,786,571.04		

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	52,411,934.71	52,411,934.71
(2) 本期增加金额	10,097,010.83	10,097,010.83
— 新增租赁	10,097,010.83	10,097,010.83
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	62,508,945.54	62,508,945.54
2. 累计折旧		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额	20,538,144.05	20,538,144.05
— 计提	20,538,144.05	20,538,144.05
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	20,538,144.05	20,538,144.05
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	41,970,801.49	41,970,801.49
(2) 年初账面价值	52,411,934.71	52,411,934.71

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	81,627,980.66	31,547,800.00	8,299,033.84	16,732,019.99	138,206,834.49
(2) 本期增加金额				3,351,860.32	3,351,860.32
—购置				1,580,957.67	1,580,957.67
—内部研发				1,770,902.65	1,770,902.65
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	81,627,980.66	31,547,800.00	8,299,033.84	20,083,880.31	141,558,694.81
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	12,995,573.12	31,543,999.33	1,134,127.73	8,430,586.01	54,104,286.19
(2) 本期增加金额	2,631,893.68		828,577.44	3,009,769.98	6,470,241.10
—计提	2,631,893.68		828,577.44	3,009,769.98	6,470,241.10
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	15,627,466.80	31,543,999.33	1,962,705.17	11,440,355.99	60,574,527.29
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	66,000,513.86	3,800.67	6,336,328.67	8,643,524.32	80,984,167.52
(2) 上年年末账面价值	68,632,407.54	3,800.67	7,164,906.11	8,301,433.98	84,102,548.30

(十六) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	委托外部研发	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
MES 系统二期研发	1,705,309.73		41,592.92	1,746,902.65			
金蝶 K3 软件二次开发	24,000.00			24,000.00			
合计	1,729,309.73			1,770,902.65			

(十七) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值						
星源电子	577,160,595.16					577,160,595.16
金之川	164,296,906.08					164,296,906.08
小计	741,457,501.24					741,457,501.24
减值准备						
星源电子	477,406,384.04					477,406,384.04
金之川						
小计	477,406,384.04					477,406,384.04
账面价值	264,051,117.20					264,051,117.20

2、 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法:

(1) 星源电子

星源电子本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所评估的资产组一致。评估范围是星源电子截至评估基准日商誉所在资产组对应的全部资产及负债。

公司评估了商誉的可收回金额，可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。减值测试中采用的关键假设包括：产品预计售价、销量、毛利率、收入增长率、生产成本及其他相关费用。现金流预测所用的息税前折现率11.95%，管理层按照5年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量。经测算，星源电子本期无需计提商誉减值。

(2) 金之川

金之川本期期末资产组的认定范围，是其形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日所评估的资产组一致。评估范围是金之川截至评估基准日商誉所在资产组所对应的资产及负债。

公司评估了商誉的可收回金额，可收回金额是按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。减值测试中采用的关键假设包括：产品预计售价、销量、毛利率、收入增长率、生产成本及其他相关费用。现金流预测所用的息税前折现率为13.61%，管理层按照5年的详细预测期和后续预测期预计资产组未来现金流量。经测算，金之川本期无需计提商誉减值。

(十八) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	11,598,086.49	19,377,621.14	8,420,920.57		22,554,787.06
维修员工宿舍	19,845.00		8,820.00		11,025.00
工装模具		573,018.61	126,403.46		446,615.15
合计	11,617,931.49	19,950,639.75	8,556,144.03		23,012,427.21

(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备/	164,158,223.80	24,623,733.57	237,574,885.16	35,636,232.77

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失				
递延收益	120,036,866.59	18,005,529.98	81,582,660.27	12,237,399.04
可抵扣亏损	134,440,409.96	20,166,061.49	23,184,702.07	3,477,705.31
股权激励	8,840,408.85	1,326,061.33		
合计	427,475,909.20	64,121,386.37	342,342,247.50	51,351,337.12

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	3,947,754.77	592,202.92	5,622,307.33	843,346.10
交易性金融资产公允价值变动	1,015,744.18	152,361.63		
其他权益工具投资公允价值变动	485,557.20	72,833.58		
合计	5,449,056.15	817,398.13	5,622,307.33	843,346.10

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	479,671,244.96	483,328,625.83
合计	479,671,244.96	483,328,625.83

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	126,012,499.35		126,012,499.35	48,626,029.65		48,626,029.65
预付工程款	485,223.47		485,223.47	3,528,530.99		3,528,530.99

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,811,571.05		2,811,571.05	1,823,813.46		1,823,813.46
大额存单	20,185,388.89		20,185,388.89			
合计	149,494,682.76		149,494,682.76	53,978,374.10		53,978,374.10

(二十一) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		54,153.59
保证借款	100,733,386.53	23,283,265.17
信用借款	55,000,000.00	597,918,460.06
合计	155,733,386.53	621,255,878.82

短期借款分类的说明：

1. 保证借款：

(1) 本公司于 2021 年 3 月 3 日与农业银行深圳国贸支行支行签订合同编号为 81060120210000027 的《国际贸易融资合同》，此合同为编号为 ZGEZHSXHTGM2020039 的《最高额综合融资额度合同》的单笔用信。此合同项下发生信用证的进口押汇日元 109,350,000.00 元，折合人民币 6,059,630.25 元，融资用途为支付货款，融资期限自 2021 年 3 月 5 日至 2022 年 3 月 4 日止，融资利率 1.1438%。截至 2021 年 12 月 31 日，尚未偿还本金合计人民币 6,059,630.25 元，未偿还利息 99,126.15 元；

(2) 本公司于 2021 年 12 月 30 日与宁波银行南山支行签订编号为 FI0730121A00070 的进口押汇确认书，发生信用证项下的进口押汇 115,200,000.00 日元，折合人民币 6,383,808.00 元，押汇到期日为 2022 年 3 月 30 日，年利率为 1.00%。本公司于 2021 年 12 月 30 日与宁波银行南山支行签订编号为 FI0730121A00071 的进口押汇确认书，发生信用证项下的进口押汇 115,200,000.00 日元，折合人民币 6,383,808.00 元，押汇到期日为 2022 年 3 月 30 日，年利率为 1.00%。截至 2021 年 12 月 31 日，尚未偿还本金合计人民币 12,767,616.00 元，未偿还利息 88.75 元；

(3) 2021 年本公司子公司星源电子同宁波银行股份有限公司深圳分行签订编

号为 07300LK21B8FHF4 的流动资金借款合同。截至 2021 年 12 月 31 日，该流动资金贷款金额尚未偿还本金为 19,127,100.00 元，未偿还的利息为 11,689.25 元，合同约定该笔借款期限为 2021 年 7 月 14 日至 2022 年 7 月 13 日；

(4) 2021 年本公司子公司星源电子同中国光大银行股份有限公司深圳分行签订编号为 GNZ51912105002-1 转授权的国内信用证项下融资授信协议，并签订编号为 ZH51912105002-1 的综合授信协议进行担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该国内信用证项下融资金额尚未偿还本金为 25,729,899.69 元，未偿还的利息为 78,805.88 元，合同约定该笔借款期限为 2021 年 6 月 9 日至 2022 年 6 月 8 日；

(5) 2021 年本公司子公司星源电子同交通银行深圳分行签订编号为交银深 XY201912001 号的综合授信合同，由本公司同交通银行深圳分行签订的编号为交银深保字 XY201912001 号的保证合同，截至 2021 年 12 月 31 日，该合同下借款金额尚未偿还本金为 23,887,245.63 元，未偿还的利息为 175,978.51 元；

(6) 2021 年本公司子公司星源电子同中国农业银行股份有限公司国贸支行签订编号为 8106120210000114 的国内信用证项下买方押汇合同，由公司同中国农业银行股份有限公司国贸支行签订的编号为 81100520210000735 的担保合同提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日，该贸易项下融资金额尚未偿还本金为 12,751,394.96 元，未偿还的利息为 44,811.46 元，合同约定该笔借款期限为 2021 年 7 月 9 日至 2022 年 1 月 27 日。

2. 信用借款：

(1) 本公司与中国建设银行深圳南岭支行签订编号为 HTZ442008057QTLX202100001 的《综合融资额度合同》，本公司于 2021 年 3 月 31 日提取借款 50,000,000.00 万元，借款期限自 2021 年 3 月 31 日至 2022 年 3 月 30 日，借款利率 3.60%。截至 2021 年 12 月 31 日，尚未偿还本金合计 50,000,000.00 元；

(2) 2021 年 7 月 30 日，本公司子公司金之川与成都银行股份有限公司龙泉驿支行签订编号为 H600701210730480 号的借款合同，借款 5,000,000.00 元，借款用途为支付货款，借款期限 2021 年 7 月 30 日至 2022 年 7 月 22 日，借款利率 4.35%。截至 2021 年 12 月 31 日，尚未偿还本金合计 5,000,000.00 元。

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	416,678,699.11	174,775,730.17

种类	期末余额	上年年末余额
合计	416,678,699.11	174,775,730.17

(二十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	731,778,114.44	528,176,342.15
1-2年	9,133,284.85	5,597,396.47
2-3年	3,483,153.73	2,689,819.18
3年以上	12,867,445.18	10,254,538.89
合计	757,261,998.20	546,718,096.69

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	2,924,632.94	业务未完结
客户二	1,976,467.00	业务未完结
客户三	1,832,306.00	业务未完结
合计	6,733,405.94	

(二十四) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	895,603.67	332,594.32
1-2年	229,177.65	149,468.52
2-3年		
3年以上		82,105.54
合计	1,124,781.32	564,168.38

(二十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	8,311,943.77	22,123,922.34
合计	8,311,943.77	22,123,922.34

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	49,445,453.75	387,213,456.44	358,977,602.31	77,681,307.88
离职后福利-设定提存计划	81,964.80	14,152,432.55	14,069,054.72	165,342.63
辞退福利		431,301.27	431,301.27	
一年内到期的其他福利				
以现金结算的股份支付				
合计	49,527,418.55	401,797,190.26	373,477,958.30	77,846,650.51

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、 津贴和补贴	49,382,834.26	363,663,146.17	335,439,426.88	77,606,553.55
(2) 职工福利费		14,198,274.20	14,198,274.20	
(3) 社会保险费	62,619.49	5,350,676.27	5,338,541.43	74,754.33
其中：医疗保险费	55,313.50	4,476,327.36	4,474,530.06	57,110.80
工伤保险费	1,884.68	362,698.34	355,862.10	8,720.92
生育保险费	5,421.31	511,650.57	508,149.27	8,922.61
其他				
(4) 住房公积金		3,743,425.00	3,743,425.00	
(5) 工会经费和职 工教育经费		257,934.80	257,934.80	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享 计划				
合计	49,445,453.75	387,213,456.44	358,977,602.31	77,681,307.88

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	77,998.91	13,565,090.10	13,488,182.15	154,906.86
失业保险费	3,965.89	574,448.07	571,630.19	6,783.77
企业年金缴费		12,894.38	9,242.38	3,652.00
合计	81,964.80	14,152,432.55	14,069,054.72	165,342.63

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	19,983,546.55	2,089,508.47
企业所得税	13,251,092.98	6,134,540.34
个人所得税	434,501.04	192,541.25
城市维护建设税	125,018.50	508,522.54
教育费附加	86,577.19	363,230.37
地方教育费附加	9,526.07	
印花税	541,603.58	55,356.80
关税	575,437.04	
合计	35,007,302.95	9,343,699.77

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	81,026,786.37	25,740,155.84
合计	81,026,786.37	25,740,155.84

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	100,320.00	100,320.00

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	20,491,047.18	14,018,759.51
其他	3,293,198.79	755,972.33
限制性股票回购义务	57,142,220.40	10,865,104.00
合计	81,026,786.37	25,740,155.84

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,162,773.99	30,550,647.50
一年内到期的租赁负债	13,451,296.00	
合计	19,614,069.99	30,550,647.50

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
未终止确认应收票据	63,041,588.53	41,192,176.27
应收账款债权凭证	6,884,943.41	
待转销项税	1,080,552.70	2,849,884.97
合计	71,007,084.64	44,042,061.24

(三十一) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		36,877,836.88
抵押借款	66,961,129.38	38,202,705.56
保证借款	18,000,000.00	
合计	84,961,129.38	75,080,542.44

长期借款分类的说明：

(1) 本公司于 2020 年 4 月 27 日同中国银行深圳宝安支行签订“2020 圳中银宝固

借字第 0000023 号”借款合同，该合同项下的借款金额为 300,000,000.00 元，自 2020 年 4 月起七年内提清借款。公司于 2020 年共提取借款 40,931,474.06 元，2021 年共提取借款 35,140,543.35 元，该项借款以“粤（2017）深圳市不动产权第 0091201 号项目”土地作为抵押，属于固定资产借款。截至 2021 年 12 月 31 日本公司共提取借款 76,072,017.41 元，已偿还借款 5,054,017.15 元，剩余 71,018,000.26 元及利息 105,903.11 元未归还，其中含 4,056,870.88 元借款于 2022 年到期，已将一年内到期借款及应付利息金额重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

（2）本公司于 2021 年 06 月 23 日同建设银行深圳分行签订“HTZ442008057LDZJ202100009”《人民币流动资金借款合同》，该合同项下的借款金额为 20,000,000.00 元。公司于 2021 年共提取借款 20,000,000.00 元，用于日常生产经营周转。截至 2021 年 12 月 31 日剩余 20,000,000.00 元未归还，其中含 2,000,000.00 元借款于 2022 年到期，已将该金额重分类至“一年内到期的非流动负债”列示。

（三十二）租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	48,503,453.75
减：未确认融资费用	5,155,886.78
减：一年内到期的租赁负债	13,451,296.00
合计	29,896,270.97

（三十三）长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		108,504.00
合计		108,504.00

（三十四）预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	149,367.27	149,367.27		149,367.27	
合计	149,367.27	149,367.27		149,367.27	

(三十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	81,582,660.27	53,610,000.00	15,155,793.68	120,036,866.59
合计	81,582,660.27	53,610,000.00	15,155,793.68	120,036,866.59

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
战略性新兴产业发展	297,916.46		65,000.10		232,916.36	与资产相关
LTCC 多层介质巴伦滤波器的研发及产业化	133,333.04		50,000.04		83,333.00	与资产相关
一种新型复合软磁材料及功率电感的开发	312,499.77		50,000.04		262,499.73	与资产相关
片式 LTCC 射频元器件与模块产业化项目	1,693,167.90		499,999.92		1,193,167.98	与资产相关
片式绕线电感元件产业化项目	1,499,999.72		500,000.04		999,999.68	与资产相关
新型复合软磁材料及功率电感的开发	333,958.55		44,499.96		289,458.59	与资产相关
超微型高频叠层功率电感元件关键技术开发	1,033,200.30		134,999.88		898,200.42	与资产相关
手机射频前端 LTCC 模块的研	94,666.83		15,999.96		78,666.87	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
制及产业化						
高性能近场通信(NFC)铁氧体磁屏蔽材料	2,125,000.00		300,000.00		1,825,000.00	与资产相关
介质多腔滤波器与介质波导滤波器	44,860,404.42		5,649,865.80		39,210,538.62	与资产相关
高性能声表面波滤波器产业化集成与示范	66,483.58		66,483.58			与资产相关
2017年战略性新兴和未来产业发展专项资金	5,523,200.00		1,035,600.00		4,487,600.00	与资产相关
合金型绕线功率电感技术改造项目	7,950,429.70		1,331,244.36		6,619,185.34	与资产相关
重 20180218 5G 通讯用介质滤波器关键技术研发	4,500,000.00		2,200,000.00		2,300,000.00	与资产相关
2018年技术改造项目补助	3,608,400.00		465,600.00		3,142,800.00	与资产相关
重 20200112 纳米级陶瓷高频电感关键技术研发	1,500,000.00	1,500,000.00			3,000,000.00	与资产相关
2020年上市公司本地改造提升项目	6,050,000.00	11,560,000.00	1,761,000.00		15,849,000.00	与资产相关
5G 微型多层介质滤波器研发及		9,450,000.00	661,500.00		8,788,500.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业化						
2019 年技术改造 项目		31,100,000.00	324,000.00		30,776,000.00	与资产相关
合计	81,582,660.27	53,610,000.00	15,155,793.68		120,036,866.59	与资产相关

(三十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份 总额	696,981,071.00	165,178,258.00			-985,335.00	164,192,923.00	861,173,994.00

说明：

- 2021 年 1 月 22 日公司召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分已授予但未达到解锁条件的限制性股票股份，共注销回购 985,335 股。
- 经第五届董事会第七次会议、第五届董事会第九次会议、第五届董事会第十一次会议、2020 年第二次临时股东大会审议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2021]821 号文《关于同意深圳市麦捷微电子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》同意注册，2021 年 6 月 22 日完成向特定对象发行 157,647,058.00 股。
- 2021 年 12 月 7 日公司召开了第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》以及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。2021 年 12 月 13 日完成 7,531,200.00 股限制性股票的认购。

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,171,963,869.57	1,214,841,116.09	2,669,404.60	2,384,135,581.06
其他资本公积	81,764,194.15	13,494,873.21		95,259,067.36
合计	1,253,728,063.72	1,228,335,989.30	2,669,404.60	2,479,394,648.42

说明：1、2021年1月22日公司召开了2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销2018年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，回购注销2018年限制性股票激励计划部分已授予但未达到解锁条件的限制性股票股份，共注销回购985,335股。本期回购注销向157名原激励对象支付回购价款3,654,739.60元，减少股本985,335.00元，减少资本公积2,669,404.60元。

2、经第五届董事会第七次会议、第五届董事会第九次会议、第五届董事会第十一次会议、2020年第二次临时股东大会审议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2021]821号文《关于同意深圳市麦捷微电子科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》同意注册。2021年6月22日完成向特定对象发行157,647,058.00股，发行价格为8.50元/股，实际募集资金净额为1,330,087,518.09元，其中：股本157,647,058.00元，资本公积1,172,440,460.09元。

3、2021年12月7日公司召开了第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》以及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。截至2021年12月13日收限制性股票认购款共计49,931,856.00元，新增注册资本及股本7,531,200.00元，增加资本公积42,400,656.00元。

4、本期资本公积-其他资本公积主要因以权益结算股份支付本期累计摊销13,317,623.90元，导致资本公积增加13,317,623.90元；股份支付确认递延所得税资产与本期摊销金额差异影响，增加资本公积170,390.57元；联营企业专项储备变动导致资本公积增加6,858.74元

(三十八) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	10,865,104.00	49,931,856.00	3,654,739.60	57,142,220.40
合计	10,865,104.00	49,931,856.00	3,654,739.60	57,142,220.40

(三十九) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		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	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		485,557.20			72,833.58	412,723.62		412,723.62
其中：其他权益工具投资公允价值变动		485,557.20			72,833.58	412,723.62		412,723.62
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-444,647.82	-1,519.08				-1,519.08		-446,166.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	-444,647.82	-1,519.08				-1,519.08		-446,166.90
其他综合收益合计	-444,647.82	484,038.12			72,833.58	411,204.54		-33,443.28

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,286,056.44	40,286,056.44	19,089,454.24		59,375,510.68
合计	40,286,056.44	40,286,056.44	19,089,454.24		59,375,510.68

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	114,703,394.47	79,027,298.67
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	114,703,394.47	79,027,298.67
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	303,972,437.37	35,676,095.80
减: 提取法定盈余公积	19,089,454.24	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	399,586,377.60	114,703,394.47

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,315,692,987.85	2,619,203,028.53	2,327,796,189.17	1,895,524,344.57
其他业务	2,664,072.15	178,198.85	1,397,810.59	71,103.76
合计	3,318,357,060.00	2,619,381,227.38	2,329,193,999.76	1,895,595,448.33

2、 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	3,315,692,987.85	2,327,796,189.17
其中：销售商品收入	3,315,692,987.85	2,327,796,189.17
其他业务收入	2,664,072.15	1,397,810.59
其中：报废材料收入	446,658.41	817,355.10
其他收入	2,217,413.74	580,455.49
合计	3,318,357,060.00	2,329,193,999.76

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,323,304.48	3,061,061.47
教育费附加	3,152,388.74	1,246,193.93
地方教育费附加	2,101,592.58	830,795.92
房产税	276,521.95	488,609.64
土地使用税	138,898.50	322,989.90
车船使用税	7,648.08	9,099.38
印花税	1,959,306.16	922,203.57
环保税	43,262.95	3.87
合计	15,002,923.44	6,880,957.68

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	17,253,874.15	15,850,000.27
业务招待费	7,688,125.33	2,658,949.38
咨询服务费	6,135,144.39	1,008,630.32
财产保险费	2,697,206.29	1,736,262.52
差旅费	1,693,909.69	1,925,029.22
品质费	1,654,819.58	243,498.08
股权激励费用	1,348,762.51	
样品费	937,291.94	516,581.81
车辆使用费	615,220.53	705,553.82
房租水电费	521,505.64	865,743.51
办公费	388,597.99	1,034,934.82
推广费	287,964.80	1,333,273.68
折旧及摊销	114,609.75	154,516.77
其他	937,463.52	1,173,796.78
合计	42,274,496.11	29,206,770.98

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	38,037,612.26	33,847,546.43
咨询服务费	9,497,760.14	6,505,199.53
折旧及摊销	7,206,198.84	8,253,899.20
股权激励费用	6,541,341.37	
房租水电费	3,809,445.39	3,339,000.54
办公费	3,475,935.38	2,282,252.91
劳保福利费	2,971,828.47	3,010,199.00
车辆使用费	1,302,968.50	1,563,103.48
环保费	1,108,563.12	954,540.18
修理维护费	970,208.95	1,021,414.85
业务招待费	777,867.70	1,026,223.31
差旅费	706,593.06	1,100,210.19

项目	本期金额	上期金额
报关费	450,618.96	336,077.87
残疾人就业保障金	428,693.89	422,734.00
财产保险费	152,292.51	206,548.48
其他	5,324,736.65	2,767,652.33
合计	82,762,665.19	66,636,602.30

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	84,500,131.65	51,087,923.89
直接投入	48,885,688.49	30,442,617.56
测试费	2,389,138.66	2,001,136.05
认证评审费	321,718.63	334,708.84
折旧及摊销	7,276,379.56	5,701,099.87
差旅费	589,709.91	776,510.07
咨询费	2,550,001.88	1,392,145.94
其他	3,246,543.59	3,078,325.56
合计	149,759,312.37	94,814,467.78

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	19,894,190.07	28,321,144.83
其中：租赁负债利息费用	2,074,735.03	
减：利息收入	17,051,624.31	4,781,137.29
汇兑损益	6,923,009.86	21,197,973.31
其他	1,213,239.83	1,312,469.25
合计	10,978,815.44	46,050,450.10

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
政府补助	46,192,962.30	28,426,778.48
代扣个人所得税手续费	63,478.55	894,437.77
合计	46,256,440.85	29,321,216.25

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
招商引资项目资助	9,550,900.00		与收益相关
介质多腔滤波器与介质波导滤波器	5,649,865.80	5,649,866.78	与资产相关
工商业用电降成本资助	3,963,859.79	6,018,440.94	与收益相关
2021 年工业企业扩大产能补贴	3,344,000.00		与收益相关
收深圳市工业和信息化局 2021 年工业企业扩大产能奖励项目	2,544,000.00		与收益相关
收深圳市坪山区财政局 2021 年度深圳市重点供应链企业资助	2,298,444.00		与收益相关
重 20180218 5G 通讯用介质滤波器关键技术研发	2,200,000.00		与资产相关
2020 年上市公司本地改造提升项目	1,761,000.00		与资产相关
职工适岗培训配套补贴	1,703,680.00		与收益相关
合金型绕线功率电感技术改造项目	1,331,244.36	886,800.00	与资产相关
收到 2020 年以工代训的补贴	1,186,400.00		与收益相关
收深圳市坪山区财政局 2020 年度坪山区经济发展专项资金(第二批) 创新型产业用房管理类 租房补贴	1,052,460.00		与收益相关
2017 年战略性新兴产业和未来产业发展专项资金	1,035,600.00	1,035,600.00	与资产相关
收深圳市工业和信息化局 2021 年新兴产业扶持计划-新材料领域(一体成型电感合金软磁材料的研发和产业化)	1,030,000.00		与收益相关
5G 微型多层介质滤波器研发及产业化	661,500.00		与资产相关
2020 年企业研究开发资助	602,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到就业服务管理局以工代训补贴	600,200.00		与收益相关
外贸优质增长扶持计划	593,468.00		与收益相关
收深圳市科技创新委员会高新处 2020 年企业研发资助	524,000.00		与收益相关
片式绕线电感元件产业化项目	500,000.04	500,000.04	与资产相关
5G 基站系列高频软磁铁氧体磁性元器 件开发项目	500,000.00		与收益相关
2020 年第三批国家高新技术企业(含新 落户)认定资助	500,000.00		与收益相关
片式 LTCC 射频元器件与模块产业化项 目	499,999.92	499,999.92	与资产相关
2018 年技术改造项目补助	465,600.00	271,600.00	与资产相关
2019 年技术改造项目	324,000.00	370,370.30	与资产相关
高性能近场通信(NFC)铁氧体磁屏蔽材 料	300,000.00	300,000.00	与资产相关
收深圳市坪山区人力资源局就业援助 补贴	295,000.00		与收益相关
第二批资助计划项目	250,000.00		与收益相关
2021 年技改倍增专项技术改造投资项 目第一批资助	140,000.00		与收益相关
超微型高频叠层功率电感元件关键技 术开发	134,999.88	134,999.88	与资产相关
老旧电梯更新改造大修资金补助款	98,300.00		与收益相关
稳岗补贴	79,656.83	227,390.30	与收益相关
高性能声表面波滤波器产业化集成与 示范	66,483.58		与资产相关
超薄(0.4~0.5mm)高亮度中尺寸 LCD 导 光板研发与应用项目	65,000.10	65,000.04	与资产相关
LTCC 多层介质巴伦滤波器的研发及产 业化	50,000.04	50,000.04	与资产相关
一种新型复合软磁材料及功率电感的	50,000.04	50,000.04	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
开发			
收深圳市人力资源和社会保障局设站单位日常管理经费	50,000.00		与收益相关
收到成都生产力促进中心高新技术企业认定资助	50,000.00		与收益相关
市级 2020 年第一批高新技术企业认定奖励性资助项目	50,000.00		与收益相关
新型复合软磁材料及功率电感的开发	44,499.96	44,499.96	与资产相关
2020 年中央外经贸发展专项资金竞争立项部分补贴	24,900.00		与收益相关
手机射频前端 LTCC 模块的研制及产业化	15,999.96	15,999.96	与资产相关
发明专利资助	5,000.00		与收益相关
计算机软件著作权补贴	900.00		与收益相关
深圳市坪山区工业和信息化局突出贡献奖		100,000.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批专利款		35,000.00	与收益相关
深圳市坪山区科技创新局 高新企业认定奖励		300,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会 2019 年高新企业研发资助		613,000.00	与收益相关
深圳市坪山区财政局专项资助资金		924,910.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局 深圳市应对新型冠状病毒病款		69,807.82	与收益相关
深圳市中小企业服务局 新型冠状病毒肺炎疫情补助		28,644.91	与收益相关
深圳市坪山区财政局 支付 2020 年坪山区工业经济稳增长资助		1,200,000.00	与收益相关
深圳市坪山区财政局：疫情补贴		254,049.00	与收益相关
深圳市商务局转入 2019 年 1-5 月出口		184,706.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
信用保险保费资助			
深圳市宝安区工业和信息化局转入出口信用保险保费资助		236,917.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会转入 2019 年企业研发资助第一批第 1 次拨款		792,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局转入 2020 年第二批工业设计发展扶持计划资助资金		970,000.00	与收益相关
深圳市光明区人力资源局转入 2020 吸纳建档立卡人员一次性补贴		250,000.00	与收益相关
深圳市光明区人力资源局转入工代培训补贴第四批次		238,500.00	与收益相关
成都市龙泉驿区经济和信息化局（稳增长）		510,000.00	与收益相关
成都市龙泉驿区经济和信息化局关于 2019 年鼓励企业间协作配套项		1,000,000.00	与收益相关
龙泉区经济和信息化局（5G 项目做强做大补贴）		3,000,000.00	与收益相关
龙泉驿区 2020 年研发投入高企后补助专项资金		50,000.00	与收益相关
成都市龙泉驿区经济和信息化局（申报复工防疫体系建设补助）		1,300.00	与收益相关
龙泉驿区经济和信息化局（企业稳产满产奖励）		50,000.00	与收益相关
龙泉驿区经济和信息化局补助		135,400.00	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局转入稳岗补贴		266,532.02	与收益相关
深圳市商务局转入 2018 年第二批出口信保保费资助		113,939.00	与收益相关
2019 年人才租房补助款		43,200.00	与收益相关
湖州市人社局招聘补贴		4,348.00	与收益相关
社保退费		105,156.53	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
湖州市大工业政策奖励		736,000.00	与收益相关
长兴县财政局（库款户）专利申报补助		3,000.00	与收益相关
长兴县人才资源开发服务中心企业招聘补贴		11,000.00	与收益相关
长兴县政府培训补贴		78,800.00	与收益相关
合计	46,192,962.30	28,426,778.48	

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,710,261.68	707,907.22
处置长期股权投资产生的投资收益		7,712,148.96
交易性金融资产在持有期间的投资收益	957,651.18	
合计	-752,610.50	8,420,056.18

(五十) 公允价值变动损益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	180,494.18	
远期结售汇	835,250.00	
合计	1,015,744.18	

(五十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-255,049.53	677,100.18
应收账款坏账损失	15,451,460.33	2,942,028.34
其他应收款坏账损失	17,601,593.65	-240,080.86
合计	32,798,004.45	3,379,047.66

(五十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	61,800,677.02	112,254,195.95
固定资产减值损失		8,066,285.72
商誉减值损失		50,317,635.57
合计	61,800,677.02	170,638,117.24

(五十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-2,840,612.00	6,369.92	-2,840,612.00
合计	-2,840,612.00	6,369.92	-2,840,612.00

(五十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	161,444.06		161,444.06
政府补助	20,000.00		20,000.00
其他	453,909.55	437,222.98	453,909.55
合计	635,353.61	437,222.98	635,353.61

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处 2019 年第二批专利资助	20,000.00		与收益相关
合计	20,000.00		

(五十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
非常损失	161,516.18	310,430.02	161,516.18
非流动资产毁损报废损失	49,644.01	605,020.26	49,644.01
罚款支出	1,657,537.65		1,657,537.65
其他	48,602.98	361,418.40	48,602.98
合计	1,917,300.82	1,326,868.68	1,917,300.82

(五十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	42,893,811.92	24,300,491.81
递延所得税费用	-12,698,440.24	-17,866,461.94
合计	30,195,371.68	6,434,029.87

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	345,995,953.92
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	51,899,393.09
子公司适用不同税率的影响	266,199.54
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	256,539.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	368,377.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费用和残疾人工资加计扣除	-22,595,137.63
所得税费用	30,195,371.68

(五十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	303,972,437.37	35,676,095.80
本公司发行在外普通股的加权平均数	772,879,200.00	697,004,221.00
基本每股收益	0.3933	0.0512
其中：持续经营基本每股收益	0.3933	0.0512
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	303,972,437.37	35,676,095.80
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀 释）	777,245,896.00	697,004,221.00
稀释每股收益	0.3911	0.0512
其中：持续经营稀释每股收益	0.3911	0.0512
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	15,808,902.78	4,781,137.29
政府拨款	87,869,955.62	35,232,041.52
其他往来收现	21,620,764.10	4,748,584.83
保证金	28,811,878.10	160,705,205.61
合计	154,111,500.60	205,466,969.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
水电油费	10,710,653.91	10,605,207.27
租赁费	1,960,925.62	10,656,989.59
研究开发费	1,273,953.13	1,808,149.73
车辆使用费	1,251,884.22	1,410,759.85
运杂费	2,002,302.90	8,777,771.89
差旅费	3,627,683.91	2,177,692.41
办公费	1,484,230.92	1,439,423.20
咨询费	9,546,237.10	6,776,475.27
维修费	508,071.34	1,324,584.40
招待费	2,530,180.92	3,130,020.32
财务费用支出	1,213,239.83	1,938,828.39
其他费用支出	28,525,804.84	9,084,975.75
付其他往来款	36,067,415.97	14,632,440.89
保证金	73,644,327.52	154,638,302.04
合计	174,346,912.13	228,401,621.00

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
结构性存款	214,178,480.00	
非金融机构借款		850,000.00
	214,178,480.00	850,000.00

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
大额存单	20,000,000.00	
结构性存款	540,000,000.00	

项目	本期金额	上期金额
合计	560,000,000.00	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款		92,260,000.00
合计		92,260,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非金融机构借款		67,760,000.00
租赁费	25,777,185.47	
回购限制性股票减少股本款	3,654,739.60	522,264.00
发行费用	569,811.33	621,108.20
合计	30,001,736.40	68,903,372.20

(五十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	315,800,582.24	46,416,104.47
加：信用减值损失	32,798,004.45	3,379,047.66
资产减值准备	61,800,677.02	170,638,117.24
固定资产折旧	145,669,233.23	108,775,641.93
使用权资产折旧	20,538,144.05	
无形资产摊销	6,470,241.10	5,568,308.02
长期待摊费用摊销	8,556,144.03	5,986,486.72
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）	2,840,612.00	-6,369.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	49,644.01	605,020.26

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,015,744.18	
财务费用（收益以“-”号填列）	26,817,199.93	49,519,118.14
投资损失（收益以“-”号填列）	752,610.50	-8,420,056.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,599,658.69	-17,451,764.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-98,781.55	-414,697.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,660,393.89	7,614,554.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-342,927,220.97	-42,264,327.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	375,084,593.72	49,360,987.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	598,875,887.00	379,306,171.68
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	902,660,504.14	497,507,231.01
减：现金的期初余额	497,507,231.01	222,726,087.45
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	405,153,273.13	274,781,143.56

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	902,660,504.14	497,507,231.01
其中：库存现金	96,245.35	139,178.89
可随时用于支付的银行存款	902,564,258.79	497,368,052.12
可随时用于支付的其他货币资金		
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		
二、现金等价物		

项目	期末余额	上年年末余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	902,660,504.14	497,507,231.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

(六十) 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	121,711,887.82	承兑汇票保证金、信用证开证保证金及押汇保 证金等
应收票据	67,185,252.47	票据质押开票、未终止确认的应收票据
无形资产-土地使用权	61,390,487.31	用于抵押借款
合计	250,287,627.60	

(六十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			133,080,501.21
其中：港币	35,748.92	0.8176	29,228.38
韩币	67,621,953.00	0.0054	362,467.59
美元	20,811,645.01	6.3757	132,688,805.13
日元	2.00	0.0554	0.11
应收账款			92,841,595.33
其中：港币	977,358.62	0.8176	799,088.41
美元	14,436,455.16	6.3757	92,042,506.92
其他应收款			93,819,276.63
其中：港币	7,359,031.38	0.8176	6,016,744.00
美元	13,771,434.08	6.3757	87,802,532.63

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款			18,827,246.25
其中：日元	339,750,000.00	0.0554	18,827,246.25
应付账款			131,665,401.74
其中：港币	12,219.55	0.8176	9,990.59
美元	20,649,561.73	6.3757	131,655,411.15
其他应付款			64,474,456.00
其中：港币	632,469.51	0.8176	517,107.00
美元	10,031,423.86	6.3757	63,957,349.00

(六十二) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
			本期金额	上期金额	
与资产相关的政府补助	120,036,866.59	递延收益	15,155,793.68	9,874,736.96	其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
与收益相关的政府补助	31,057,168.62	31,057,168.62	18,552,041.52	其他收益/营业外收入
与收益相关的政府补助	3,202,787.00	3,202,787.00	2,791,695.00	财务费用

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

- 1、深圳市麦捷瑞芯技术有限公司（以下简称麦捷瑞芯）于 2021 年 11 月注册成立，注册资本 2,500.00 万元。本公司持有麦捷瑞芯 55.00% 股权。
- 2、深圳市鑫泰电子显示科技有限公司（以下简称鑫泰电子）于 2021 年 12 月注册成立，注册资本 100.00 万元。子公司星源电子持有其 100.00% 股权。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-----	-----	---------	------

	营地		质	直接	间接	
灿勤	张家港	张家港	制造业	51.00		非同一控制下 企业合并取得
香港麦捷	香港	香港	贸易	100.00		投资设立
星源电子	深圳	深圳	制造业	100.00		非同一控制下 企业合并取得
麦高锐	深圳	深圳	制造业	100.00		投资设立
星达电子	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
金之川	成都	成都	制造业	67.50		非同一控制下 企业合并取得
金麦特	宜宾	宜宾	制造业	75.00		投资设立
麦捷瑞芯	深圳	深圳	制造业	55.00		投资设立
鑫泰电子	深圳	深圳	制造业		100.00	投资设立

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
金之川	32.50	12,617,146.37		80,365,401.69

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
金之川	294,315,703.84	101,087,454.56	395,403,158.40	151,110,340.05		151,110,340.05	225,438,729.87	100,576,445.29	326,015,175.16	120,544,345.63		120,544,345.63

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金之川	427,278,176.4	38,821,988.82	38,821,988.82	29,005,776.38	358,335,479.74	33,569,027.66	33,569,027.66	48,986,674.00

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
重庆胜普电子有限公司	重庆	重庆	制造业	35.00		权益法核算	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额 /上期金额
	重庆胜普电子有限公司	重庆胜普电子有限公司
流动资产	93,311,063.73	83,740,388.41
非流动资产	27,792,389.61	18,364,709.43
资产合计	121,103,453.34	102,105,097.84
流动负债	33,266,008.61	9,543,626.84
非流动负债	142,839.27	
负债合计	33,408,847.88	9,543,626.84
按持股比例计算的净资产份额	30,693,111.91	32,396,514.85
调整事项	2,236,984.25	2,236,984.25
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	2,236,984.25	2,236,984.25
对联营企业权益投资的账面价值	32,930,096.16	34,633,499.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	56,918,721.29	39,360,803.32
财务费用	-247,956.20	-187,633.14
所得税费用	-335,476.01	796,747.90

	期末余额/本期金额	上年年末余额 /上期金额
	重庆胜普电子有限公司	重庆胜普电子有限公司
净利润	-4,886,461.94	2,022,592.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,886,461.94	2,022,592.06
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险控制部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过风险控制部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12

个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	155,733,386.53				155,733,386.53
应付票据	416,678,699.11				416,678,699.11
应付账款	757,261,998.20				757,261,998.20
其他应付款	81,026,786.37				81,026,786.37
其他流动负债	69,926,531.94				69,926,531.94
一年内到期的非 流动负债	19,614,069.99				19,614,069.99
长期借款		84,961,129.38			84,961,129.38
租赁负债		29,896,270.97			29,896,270.97
合计	1,500,241,472.14	114,857,400.35			1,615,098,872.49

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	621,255,878.82				621,255,878.82
应付票据	174,775,730.17				174,775,730.17
应付账款	546,718,096.69				546,718,096.69
其他应付款	25,740,155.84				25,740,155.84
其他流动负债	41,192,176.27				41,192,176.27
一年内到期的非 流动负债	30,550,647.50				30,550,647.50
长期借款		52,333,878.44	22,746,664.00		75,080,542.44
合计	1,440,232,685.29	52,333,878.44	22,746,664.00		1,515,313,227.73

(三) 市场风险

金融工具的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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前借款主要为固定利率借款,本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险,也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险,但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、 汇率风险

汇率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。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债,外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	132,688,805.13	391,696.08	133,080,501.21	103,558,987.73	586,356.94	104,145,344.67
应收账款	92,042,506.92	799,088.41	92,841,595.33	265,330,970.32	846,822.24	266,177,792.56
其他应收款	87,802,532.63	6,016,744.00	93,819,276.63	3,398,304.36	245.14	3,398,549.50
短期借款		18,827,246.25	18,827,246.25		16,077,753.00	16,077,753.00
应付账款	131,655,411.15	9,990.59	131,665,401.74	95,696,334.72	1,627,918.91	97,324,253.63
其他应付款	63,957,349.00	517,107.00	64,474,456.00	4,625,275.65	445,791.18	5,071,066.83
合计	508,146,604.83	26,561,872.33	534,708,477.16	472,609,872.78	19,584,887.41	492,194,760.19

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司持有其他权益投资金额较小,列示如下:

项目	期末余额	上年年末余额
其他权益工具投资	2,485,557.20	1,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,485,557.20	1,000,000.00

管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		326,015,744.18		326,015,744.18
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		326,015,744.18		326,015,744.18
(1) 其他		326,015,744.18		326,015,744.18
◆应收款项融资		29,438,697.86		29,438,697.86
◆其他权益工具投资		2,485,557.20		2,485,557.20
持续以公允价值计量的资产总额		357,939,999.24		357,939,999.24

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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(%)
深圳远致富海电子信息投资企业(有限合伙)	深圳	股权投资	1,255,000,000.00	21.35	21.35

本公司最终控制方是：深圳市特发集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、（一）在子公司中的权益”。

(三) 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本附注“七、（二）在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳特发东智科技有限公司	特发东智为深圳市特发信息股份有限公司全资子公司，特发信息控股股东为公司实际控制人特发集团。
宜宾益邦科技有限责任公司	益邦科技法人代表唐鲁林先生、监事王萨阳女士系金之川总经理王萨蔓女士的近亲属。
成都金蔓共享贸易中心(有限合伙)	执行事务合伙人系控股子公司董事
成都逊天电子器件有限公司	原金之川高管控股公司
张照前	本公司副总经理、董事
钟艺玲	持有公司股份的股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宜宾益邦科技有限责任公司	委托加工	6,080,451.88	7,689,281.35
成都逊天电子器件有限公司	委托加工		125,651.29

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳特发东智科技有限公司	销售商品	19,678.50	

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都逊天电子器件有限公司	厂房（包括物业水电）		22,345.96
成都金蔓共享贸易中心（有限合伙）	厂房（包括物业水电）	2,571.43	1,542.86

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
钟艺玲	房屋		11,846,273.07		443,879.64	8,879,292.12

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	8,428,000.00	6,090,522.22

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳特发东智科 技术有限公司	7,358.56	220.76		
	成都金蔓共享贸 易中心（有限合 伙）	1,080.00	32.40		
其他应收款					
	张照前			113,709.94	3,411.30
	钟艺玲			61,065.26	61,065.26

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	宜宾益邦科技有限责任 公司	494,381.55	
其他应付款			
	钟艺玲	4,896,697.55	

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：7,531,200.00 元

公司本期行权的各项权益工具总额：无

公司本期失效的各项权益工具总额：985,335.00 元

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：（1）限制性股票：
公司期末发行在外的 2018 年首次授予的限制性股票授予价格为 3.76 元/股，限制性股票激励计划分 4 期解锁，其中第 1 期已实现解锁，第 2 期因 2019 年度业绩未达标不能实现解锁，第 3 期因 2020 年度业绩未达标不能实现解锁，尚有第 4 期待解锁；
公司期末发行在外的预留部分限制性股票授予价格为 3.69 元/股，限制性股票激励计划分 3 期解锁，其中第 1 期因 2019 年度业绩未达标不能实现解锁，第 2 期因 2020

年度业绩未达标不能实现解锁，尚有第 3 期待解锁。限制性股票有效期自授予限制性股票上市日起的 60 个月内的最后一个交易日当日止；（2）股票期权：公司期末发行在外的股票期权首次授予股份 3,127.83 万股，行权价格 8.18 元/股，股票期权分 3 期行权，其中 30% 部分因第 1 个行权期所涉及 2019 年度业绩考核目标未完成不能行权。此外 2020 年归属于上市公司股东的净利润未达到激励计划中规定的业绩考核指标，第二个行权期的行权条件未成就，尚有第 3 个行权期待解锁。股权期权有效期自股票期权授权之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超 60 个月。

2021 年 1 月 22 日公司召开了 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2018 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，本次回购注销部分已授予但未达到解锁条件的限制性股票股份数量为 985,335 股，其中，首次授予部分共计 269,335 股限制性股票，回购价格为 3.76 元/股。预留部分共计 716,000 股，回购价格为 3.69 元/股。2021 年 3 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续，公司总股本从 696,981,071 股减至 695,995,736 股。

2021 年 7 月 30 日召开第五届董事会第十七次会议、第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于注销公司 2019 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期未达到行权条件的股票期权的议案》，公司决定注销 2019 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期未达到行权条件对应的股票期权共计 1,251.132 万份，2021 年 8 月 9 日公司已完成上述 1,251.132 万份股票期权的注销事宜。本次注销不影响公司股本，公司股本结构未发生变化。

2021 年 12 月 7 日公司召开了第五届董事会第二十四次会议、第五届监事会第十七次会议审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》以及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。截至 2021 年 12 月 13 日收限制性股票认购款共计 49,931,856.00 元，新增注册资本及股本 7,531,200.00 元，增加资本公积 42,400,656.00 元。

（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：限制性股票授予日公允价值为授予日公司股票收盘价减去授予价格；股票期权授予日公允价值根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，选择布莱克—斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）对标的股票认购期权的公允价值进行测算。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

本期估计与上期估计不存在重大差异。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 13,561,045.77 元。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
星源电子	30,000,000.00	2020/10/21	2021/10/20	是
星源电子	50,000,000.00	2021/11/11	2024/3/2	否
星源电子	100,000,000.00	2021/11/25	2022/8/30	否
星源电子	100,000,000.00	2021/7/1	2022/7/1	否
星源电子	100,000,000.00	2021/7/9	2022/1/27	否
星源电子	100,000,000.00	2021/11/19	2024/11/18	否
星源电子	40,000,000.00	2021/11/25	2022/8/25	否
星源电子	31,000,000.00	2021/8/13	2022/8/13	否
星源电子	160,000,000.00	2020/12/16	2021/5/10	是
星源电子	250,000,000.00	2021/12/22	2022/11/21	否
星源电子	100,000,000.00	2020/7/27	2021/7/27	是
星源电子	150,000,000.00	2021/6/9	2022/6/8	否
金之川	50,000,000.00	2021/7/15	2024/7/14	否
金之川	50,000,000.00	2020/1/21	2021/1/20	是

本公司作为被担保方：

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
-----	------	-------	-------	------------

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
星源电子	20,000,000.00	2021/6/23	2024/6/22	否
星源电子	180,000,000.00	2021/3/18	2024/3/17	否
星源电子	100,000,000.00	2020/11/30	2021/11/30	是
星源电子	120,000,000.00	2020/10/21	2021/10/20	是

2、 受限资产情况

本公司受限资产情况见附注五、（六十）。

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

拟分配的利润或股利	51,670,439.64
经审议批准宣告发放的利润或股利	51,670,439.64

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	37,448,169.48	22,352,311.62
商业承兑汇票	17,811,535.81	20,995,354.47
减：坏账准备	534,346.06	629,860.63
合计	54,725,359.23	42,717,805.46

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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		34,852,664.20
商业承兑汇票		13,921,144.48
合计		48,773,808.68

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	378,846,035.19	370,826,040.03
1 至 2 年	2,408,182.62	3,594,058.00
2 至 3 年	2,718,645.57	2,566,660.08
3 年以上	11,709,897.56	10,507,336.14
小计	395,682,760.94	387,494,094.25
减：坏账准备	25,149,217.08	24,687,660.30
合计	370,533,543.86	362,806,433.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,127,003.63	2.05	8,127,003.63	100.00		8,311,440.93	2.14	8,311,440.93	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	387,555,757.31	97.95	17,022,213.45	4.39	370,533,543.86	379,182,653.32	97.86	16,376,219.37	4.32	362,806,433.95
其中：										
关联方往来	4,670,875.52	1.18			4,670,875.52	3,690,170.85	0.95			3,690,170.85
账龄组合	382,884,881.79	96.77	17,022,213.45	4.39	365,862,668.34	375,492,482.47	96.91	16,376,219.37	4.36	359,116,263.10
合计	395,682,760.94	100.00	25,149,217.08		370,533,543.86	387,494,094.25	100.00	24,687,660.30		362,806,433.95

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	3,100,556.27	3,100,556.27	100.00	限制消费/失信人
客户二	1,264,856.25	1,264,856.25	100.00	已告解散
客户三	673,546.00	673,546.00	100.00	已告解散
客户四	668,309.90	668,309.90	100.00	限制消费/失信人
客户五	432,937.83	432,937.83	100.00	破产注销
客户六	384,994.92	384,994.92	100.00	已告解散
客户七	361,926.56	361,926.56	100.00	已告解散
客户八	351,264.03	351,264.03	100.00	注销
客户九	196,614.16	196,614.16	100.00	限制消费/失信人
客户十	173,338.07	173,338.07	100.00	吊销
客户十一	138,023.90	138,023.90	100.00	已告解散
客户十二	121,556.29	121,556.29	100.00	吊销
其他	259,079.45	259,079.45	100.00	预计无法收回
合计	8,127,003.63	8,127,003.63		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	373,944,429.45	11,218,332.89	3.00
1-2 年	2,028,622.16	202,862.22	10.00
2-3 年	1,872,588.34	561,776.50	30.00
3 年以上	5,039,241.84	5,039,241.84	100.00
合计	382,884,881.79	17,022,213.45	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	8,311,440.93		184,437.30		8,127,003.63
账龄组合	16,376,219.37	645,994.08			17,022,213.45
合计	24,687,660.30	645,994.08	184,437.30		25,149,217.08

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
第一名	42,834,815.82	10.83	1,285,044.47
第二名	33,792,213.93	8.54	1,013,766.42
第三名	33,294,564.66	8.41	998,836.94
第四名	26,013,292.67	6.57	780,398.78
第五名	24,798,470.74	6.27	743,954.12
合计	160,733,357.82	40.62	4,822,000.73

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	22,802,986.83	13,980,123.98
合计	22,802,986.83	13,980,123.98

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
银行承兑汇票	13,980,123.98	186,257,432.89	177,434,570.04		22,802,986.83

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额
合计	13,980,123.98	186,257,432.89	177,434,570.04		22,802,986.83

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		432,704.17
其他应收款项	102,650,719.04	151,430,548.11
合计	102,650,719.04	151,863,252.28

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
子公司借款		432,704.17
小计		432,704.17
减：坏账准备		
合计		432,704.17

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	100,836,233.22	148,160,100.18
1 至 2 年	3,520,508.40	3,443,796.36
2 至 3 年	3,201,487.30	338,816.41
3 年以上	316,469.88	865,608.85
小计	107,874,698.80	152,808,321.80
减：坏账准备	5,223,979.76	1,377,773.69
合计	102,650,719.04	151,430,548.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,249,647.86	3.94	4,249,647.86	100.00		170,000.00	0.11	170,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	103,625,050.94	96.06	974,331.90	0.94	102,650,719.04	152,638,321.80	99.89	1,207,773.69	0.79	151,430,548.11
其中：										
关联方组合	96,772,061.43	89.71			101,021,709.29	146,105,778.31	95.62			146,105,778.31
账龄组合	6,852,989.51	6.35	974,331.90	14.22	5,878,657.61	6,532,543.49	4.27	1,207,773.69	18.49	5,324,769.80
合计	107,874,698.80	100.00	5,223,979.76		102,650,719.04	152,808,321.80	100.00	1,377,773.69		151,430,548.11

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	1,548,000.00	1,548,000.00	100.00	预计无法收回
客户二	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00	预计无法收回
客户三	895,100.00	895,100.00	100.00	预计无法收回
客户四	263,250.00	263,250.00	100.00	预计无法收回
客户五	159,000.00	159,000.00	100.00	预计无法收回
客户六	119,380.00	119,380.00	100.00	预计无法收回
其他	184,917.86	184,917.86	100.00	预计无法收回
合计	4,249,647.86	4,249,647.86		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,081,171.15	122,435.13	3.00
1-2 年	946,390.54	94,639.05	10.00
2-3 年	1,525,957.30	457,787.19	30.00
3 年以上	299,470.52	299,470.52	100.00
合计	6,852,989.51	974,331.90	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,207,773.69		170,000.00	1,377,773.69
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-233,441.79		4,249,647.86	4,016,206.07
本期转回			170,000.00	170,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	974,331.90		4,249,647.86	5,223,979.76

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	152,638,321.80		170,000.00	152,808,321.80
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-49,013,270.86		4,079,647.86	-44,933,623.00
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	103,625,050.94		4,249,647.86	107,874,698.80

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	170,000.00	4,249,647.86	170,000.00		4,249,647.86
账龄组合	1,207,773.69	-233,441.79			974,331.90
合计	1,377,773.69	4,016,206.07	170,000.00		5,223,979.76

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,131,665.32	1,188,329.04
单位往来	4,896,049.97	756,976.82
员工借支	1,696,551.07	1,614,530.23
押金	2,515,889.99	2,461,134.25
社保及公积金	460,693.44	292,339.88
内部往来	96,772,061.43	146,105,778.31
其他	401,787.58	389,233.27
合计	107,874,698.80	152,808,321.80

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
第一名	内部往来	96,636,390.90	1 年以内	89.58	
第二名	单位往来款	1,548,000.00	1-2 年	1.43	1,548,000.00
第三名	单位往来款	1,080,000.00	2-3 年	1.00	1,080,000.00
第四名	押金	1,059,652.00	1 年以内、 1-2 年	0.98	83,841.56
第五名	单位往来款	895,100.00	1-2 年	0.83	895,100.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
合计		101,219,142.90		93.82	3,606,941.56

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,111,829,262.69	477,406,384.04	634,422,878.65	1,101,579,262.69	477,406,384.04	624,172,878.65
对联 营、合 营企 业投 资	32,930,096.16		32,930,096.16	34,633,499.10		34,633,499.10
合计	1,144,759,358.85	477,406,384.04	667,352,974.81	1,136,212,761.79	477,406,384.04	658,806,377.75

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备期末 余额
灿勤	4,770,876.69			4,770,876.69		
香港麦捷	8,386.00			8,386.00		
麦高锐	10,000,000.00			10,000,000.00		
星源电子	860,000,000.00			860,000,000.00		477,406,384.04
金之川	226,800,000.00			226,800,000.00		
金麦特		7,500,000.00		7,500,000.00		
麦捷瑞芯		2,750,000.00		2,750,000.00		

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
二〇二一年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准备期末 余额
合计	1,101,579,262.69	10,250,000.00		1,111,829,262.69		477,406,384.04

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 合营企业										
2. 联营企业										
重庆胜普电子有限公司	34,633,499.10			-1,710,261.68					6,858.74	32,930,096.16
小计	34,633,499.10			-1,710,261.68					6,858.74	32,930,096.16
合计	34,633,499.10			-1,710,261.68					6,858.74	32,930,096.16

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,026,641,370.22	640,658,830.25	808,589,518.32	537,188,343.16
其他业务	498,839.40	51,284.16		
合计	1,027,140,209.62	640,710,114.41	808,589,518.32	537,188,343.16

2、 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,026,641,370.22	808,589,518.32
其中：销售商品	1,026,641,370.22	808,589,518.32
其他业务收入	498,839.40	
其中：报废材料收入	442,458.41	
其他收入	56,380.99	
合计	1,027,140,209.62	808,589,518.32

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,710,261.68	707,907.22
处置长期股权投资产生的投资收益		3,026,083.93
交易性金融资产在持有期间的投资收益	957,651.18	
合计	-752,610.50	3,733,991.15

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,890,256.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	49,415,749.30	
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	957,651.18	
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		

项目	金额	说明
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,015,744.18	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	885,239.28	
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	-1,252,303.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	63,478.55	
小计	48,195,303.28	
所得税影响额	-7,095,676.44	
少数股东权益影响额（税后）	-697,535.95	
合计	40,402,090.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		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	10.45	0.3933	0.3911
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	9.06	0.3410	0.3391

深圳市麦捷微电子科技股份有限公司
二〇二二年四月二十一日