

格科微有限公司

2021 年度合并财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000007202202117C

被审计单位名称： 格科微有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 普华永道中天审字(2022)第10132号

签字注册会计师： 高文俊

注 师 编 号： 310000070452

签字注册会计师： 董宜人

注 师 编 号： 310000074608

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

格科微有限公司

2021 年度合并财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 8
2021 年度合并财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
合并财务报表附注	6 - 95
合并财务报表补充资料	1 - 2



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10132 号
(第一页, 共八页)

格科微有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了格科微有限公司(以下简称“格科微”)的合并财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表, 2021 年度的合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了格科微 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和合并现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于格科微, 并履行了职业道德方面的其他责任。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10132 号
(第二页, 共八页)

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对 2021 年度的合并财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对合并财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 产品销售收入确认
- (二) 存货跌价准备

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 产品销售收入确认</p> <p>参见合并财务报表附注二(19)及附注四(37)。</p> <p>格科微 2021 年度的产品销售收入为 6,998,408,111 元。</p>	<p>我们了解、评估和测试与产品销售收入确认有关的内部控制, 包括从产品定价、客户信用管理、合同签订、订单管理、销售发货、销售核对、收入确认直至销售收款的完整业务流程中的关键控制以及与产品销售收入确认相关的信息系统一般控制。</p> <p>我们根据销售收入金额选取销售合同或销售订单, 检查并了解格科微与客户的主要销售条款, 包括订单开立、产品交付、开票及付款等, 并评价格科微产品销售收入确认相关会计政策。</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10132 号
(第三页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(一)产品销售收入确认(续)</p> <p>由于格科微的产品销售收入在不同交易模式下销售收入确认的时点不完全相同,其中针对与客户或经销商签订的销售合同或订单,以产品送达客户或经销商指定的交货地点或承运人时作为收入确认时点;针对与代理商签订的销售合同或订单,以代理商将产品送达至最终客户时作为收入确认时点。且产品销售收入对合并财务报表影响重大,我们在审计工作中予以重点关注,因此我们将其确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对格科微产品销售收入进行抽样测试,检查产品销售收入确认的相关支持性文件,包括销售订单、出货单、货运单据及收货签收记录等。</p> <p>我们基于交易金额、性质和客户特点的考虑,针对格科微产品销售客户进行抽样,向抽样客户函证应收账款的余额。</p> <p>我们针对资产负债表日前后的产品销售收入进行测试,将收入确认记录与出货单、货运单据及收货签收记录进行核对,评价相关销售收入是否确认在适当的会计期间。</p> <p>根据我们所执行的审计工作,我们发现格科微的产品销售收入确认与格科微的会计政策一致。</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10132 号
(第四页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>(二)存货跌价准备</p> <p>参见合并财务报表附注二(9)(c)、附注二(25)(b)(i)及附注四(7)。</p> <p>格科微 2021 年 12 月 31 日的存货跌价准备为 145,204,950 元。</p> <p>格科微按成本与可变现净值孰低计量存货,按存货成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。</p> <p>由于格科微存货主要为晶圆和芯片,金额重大、项目众多,产品更新换代较快,存在过时或毁损的风险,且存货项目的可变现净值的确定通常会涉及管理层的主观估计,具有一定程度的不确定性。因此我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>我们了解格科微与存货跌价准备计提有关的内部控制和评估过程。我们通过考虑与存货跌价准备有关的会计估计不确定性程度和其他固有风险因素的等级,以评估导致重大错报的固有风险。</p> <p>我们评估和测试与存货跌价准备计提相关的的关键控制。</p> <p>我们在存货监盘过程中关注滞销、陈旧或者损毁的存货项目,并在存在此类存货项目时,将相关存货清单与管理层编制的存货跌价准备计算表进行比较核对。</p> <p>我们选取样本检查了管理层编制的存货库龄表的准确性,并测试了用以维护存货库龄的信息系统一般控制。</p> <p>我们选取样本,将存货可变现净值计算表中使用的价格核对至产成品的最近销售价格,将计算表中使用的单位成本与期末存货清单中的单位成本进行比较,并重新计算存货的可变现净值,检查管理层计算的准确性。</p>



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10132 号
(第五页, 共八页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
(二)存货跌价准备(续)	<p>我们采用抽样测试的方法, 检查存货的历史销售数据, 评价管理层对于未来销售可能性的估计及判断的合理性。</p> <p>根据我们所执行的审计工作, 我们发现格科微计提的存货跌价准备可以被我们所获取的证据支持。</p>

四、 其他信息

格科微管理层对其他信息负责。其他信息包括格科微 2021 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10132 号
(第六页, 共八页)

五、 管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制合并财务报表时, 管理层负责评估格科微的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算格科微、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督格科微的财务报告过程。

六、 注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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



审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10132 号
(第七页, 共八页)

六、 注册会计师对合并财务报表审计的责任(续)

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对格科微持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意合并财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致格科微不能持续经营。

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

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2022)第 10132 号
(第八页, 共八页)

六、 注册会计师对合并财务报表审计的责任(续)

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对 2021 年度的合并财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



注册会计师


高文俊(项目合伙人)

注册会计师


董宜人

For and on behalf of
Galaxycore Inc.

格科微有限公司

2021年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

Authorized Signature(s)

资 产	附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并
流动资产			
货币资金	四(1)	4,510,618,513	1,470,136,130
应收票据	四(2)、四(19)	109,228,623	439,350,125
应收账款	四(3)、四(19)	317,391,703	392,161,674
应收款项融资	四(4)	123,660,818	113,097,128
预付款项	四(5)	97,630,808	25,811,213
其他应收款	四(6)、四(19)	137,413,431	194,116,742
存货	四(7)、四(19)	3,484,291,883	2,076,689,697
一年内到期的非流动资产	四(8)	436	68,365
其他流动资产	四(9)	138,508,668	103,120,123
流动资产合计		8,918,744,883	4,814,551,197
非流动资产			
其他权益工具投资	四(10)	81,015,720	52,750,137
其他非流动金融资产	四(11)	87,770,900	6,000,000
固定资产	四(12)	268,629,201	248,325,840
在建工程	四(13)	1,244,547,958	48,694,981
使用权资产	四(14)	19,513,762	—
无形资产	四(15)	247,577,691	201,045,451
长期待摊费用	四(16)	6,017,811	1,998,077
递延所得税资产	四(17)	44,485,511	46,642,719
其他非流动资产	四(18)、八(5)	2,385,342,266	296,186,399
非流动资产合计		4,384,900,820	901,643,604
资产总计		13,303,645,703	5,716,194,801

2021年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

Authorized Signature(s)

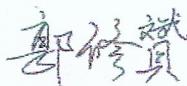
负 债 和 股 东 权 益	附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并
流动负债			
短期借款	四(20)	3,252,503,007	1,555,775,699
应付票据	四(21)	-	130,000,000
应付账款	四(22)	634,562,448	870,470,356
合同负债	四(23)	64,584,575	78,080,786
应付职工薪酬	四(24)	107,285,641	69,755,790
应交税费	四(25)	189,187,152	39,796,788
其他应付款	四(26)、八(5)	312,978,500	29,325,540
一年内到期的非流动负债	四(27)	417,066,281	12,000,000
其他流动负债	四(28)	4,409,730	-
流动负债合计		4,982,577,334	2,785,204,959
非流动负债			
长期借款	四(30)	352,104,233	200,604,233
租赁负债	四(31)	276,276	-
长期应付款	四(32)	49,716,751	-
递延收益	四(29)	363,225,574	11,180,258
递延所得税负债	四(17)	6,041,463	195,505
非流动负债合计		771,364,297	211,979,996
负债合计		5,753,941,631	2,997,184,955
股东权益			
股本	四(33)	193,123	176,920
资本公积	四(34)	5,258,726,355	1,711,739,892
其他综合收益	四(35)	(8,215,044)	(33,459,475)
未分配利润	四(36)	2,298,999,638	1,040,552,509
股东权益合计		7,549,704,072	2,719,009,846
负债和股东权益总计		13,303,645,703	5,716,194,801

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

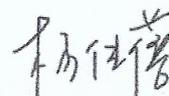
企业负责人: 赵立新



主管会计工作的负责人: 郭修赞



会计机构负责人: 杨佳蓓



格科微有限公司

2021年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

Authorized Signature(s)

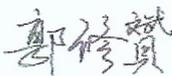
项 目	附注	2021年度 合并	2020年度 合并 (经重列)
一、营业收入	四(37)	7,000,561,264	6,455,932,154
减: 营业成本	四(37)、四(43)	4,640,900,341	4,622,806,047
税金及附加	四(38)	11,422,554	13,797,843
销售费用	四(39)、四(43)	131,621,256	113,107,416
管理费用	四(40)、四(43)	123,928,405	109,215,344
研发费用	四(41)、四(43)	520,290,957	595,034,434
财务费用-净额	四(42)	136,863,090	103,142,322
其中: 利息费用		102,403,537	53,108,558
利息收入		(23,454,702)	(6,012,681)
资产减值损失	四(47)	78,743,915	50,952,547
加: 其他收益	四(44)	48,751,243	27,158,243
投资收益	四(45)	18,120,082	11,670,512
信用减值转回/(损失)	四(46)	4,743,866	(1,878,653)
资产处置收益	四(48)	12,202	-
二、营业利润		1,428,418,139	884,826,303
加: 营业外收入	四(49)	385,458	65,021
减: 营业外支出	四(50)	4,610,204	13,048,792
三、利润总额		1,424,193,393	871,842,532
减: 所得税费用	四(51)	165,746,264	98,612,378
四、净利润		1,258,447,129	773,230,154
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,258,447,129	773,230,154
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,258,447,129	773,230,154
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		25,244,431	26,354,005
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	四(35)	24,850,775	3,798,199
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	四(35)	393,656	22,555,806
六、综合收益总额		1,283,691,560	799,584,159
归属于母公司股东的综合收益总额		1,283,691,560	799,584,159
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	四(52)	0.54	0.37
稀释每股收益(人民币元)	四(52)	0.51	0.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

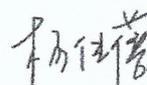
企业负责人: 赵立新



主管会计工作的负责人: 郭修赞



会计机构负责人: 杨佳蓓



格科微有限公司

2021年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

Authorized Signature(s)

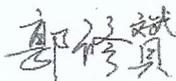
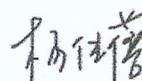
项 目	附注	2021年度 合并	2020年度 合并
一、经营活动产生/(使用)的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,898,366,673	5,899,455,788
收到的税费返还		475,262,919	217,242,130
收到其他与经营活动有关的现金	四(53)(a)	666,402,555	108,051,107
经营活动现金流入小计		9,040,032,147	6,224,749,025
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,508,282,706)	(5,587,722,065)
支付给职工以及为职工支付的现金		(421,757,577)	(304,809,044)
支付的各项税费		(133,231,113)	(127,096,776)
支付其他与经营活动有关的现金	四(53)(b)	(537,346,684)	(510,833,284)
经营活动现金流出小计		(8,600,618,080)	(6,530,461,169)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	四(53)(f)	439,414,067	(305,712,144)
二、投资活动使用的现金流量			
取得投资收益所收到的现金		404,236	12,312,789
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,251	1,265,661
收到其他与投资活动有关的现金	四(53)(c)	67,929	27,366,022
投资活动现金流入小计		490,416	40,944,472
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(3,816,368,888)	(405,013,301)
投资支付的现金		(81,770,900)	(19,833,902)
投资活动现金流出小计		(3,898,139,788)	(424,847,203)
投资活动使用的现金流量净额		(3,897,649,372)	(383,902,731)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,539,498,768	1,584,125,063
取得借款收到的现金		4,819,623,264	2,123,006,406
收到其他与筹资活动有关的现金	四(53)(d)	144,625,505	266,622,787
筹资活动现金流入小计		8,503,747,537	3,973,754,256
偿还债务支付的现金		(2,521,057,500)	(1,140,207,053)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(123,199,094)	(83,099,307)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(53)(e)	(187,658,438)	(985,147,073)
筹资活动现金流出小计		(2,831,915,032)	(2,208,453,433)
筹资活动产生的现金流量净额		5,671,832,505	1,765,300,823
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		(1,371,833)	(31,399,080)
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额		1,373,715,670	329,428,802
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(53)(g)	3,585,941,037	1,373,715,670

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 赵立新

主管会计工作的负责人: 郭修赞

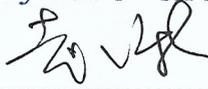
会计机构负责人: 杨佳蓓

For and on behalf of
Galaxycore Inc.

格科微有限公司

2021年度合并股东权益变动表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)


Authorized Signature(s)

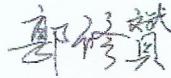
项目	附注	归属于母公司股东权益				股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合损益	未分配利润	
2020年1月1日年初余额		130,167	58,582,548	(59,813,480)	267,322,355	266,221,590
2020年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	四(36)	-	-	-	773,230,154	773,230,154
其他综合收益	四(35)	-	-	26,354,005	-	26,354,005
综合收益总额合计		-	-	26,354,005	773,230,154	799,584,159
股东投入资本						
股东投入	四(33)、四(34)	46,753	1,584,078,310	-	-	1,584,125,063
股份支付计入股东权益的金额	四(34)	-	69,079,034	-	-	69,079,034
2020年12月31日年末余额		176,920	1,711,739,892	(33,459,475)	1,040,552,509	2,719,009,846
2021年1月1日年初余额		176,920	1,711,739,892	(33,459,475)	1,040,552,509	2,719,009,846
2021年度增减变动额						
综合收益总额						
净利润	四(36)	-	-	-	1,258,447,129	1,258,447,129
其他综合收益	四(35)	-	-	25,244,431	-	25,244,431
综合收益总额合计		-	-	25,244,431	1,258,447,129	1,283,691,560
股东投入资本						
发行人民币普通股	四(33)、四(34)	16,203	3,507,559,889	-	-	3,507,576,092
股份支付计入股东权益的金额	四(34)	-	39,426,574	-	-	39,426,574
2021年12月31日年末余额		193,123	5,258,726,355	(8,215,044)	2,298,999,638	7,549,704,072

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

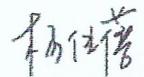
企业负责人: 赵立新



主管会计工作的负责人: 郭修赞



会计机构负责人: 杨佳蓓



格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

格科微有限公司(以下简称“本公司”)系于 2003 年 9 月 3 日在开曼群岛注册成立的有限责任公司，注册地址为 One Nexus Way, Camana Bay, Grand Cayman KY1-9005, Cayman Islands, British West Indies。根据本公司《公司章程》，其设立时的授权股本共计 50,000,000 股，均为普通股，每股面值为 0.001 美元。

截至 2016 年 12 月 31 日止，经过历次股权变动及股份分拆，本公司授权股本共计 1,180,000,000 股，其中 1,000,000,000 股为普通股，180,000,000 股为优先股，每股面值为 0.00005 美元，本公司合计发行在外的普通股及 A 轮优先股分别为 320,852,680 股及 77,881,040 股。

于 2019 年 8 月 26 日，本公司通过董事会决议及股东会决议，回购 30,500,000 股普通股以及 52,516,730 股 A 轮优先股。

于 2019 年 12 月 28 日，本公司通过董事会决议以及股东会决议，发行 69,042,881 股 A-2 轮优先股，每股面值为 0.00005 美元。

于 2020 年 3 月 30 日，本公司通过董事会决议，同意公司相关董事、高级管理人员及核心技术、业务人员就其持有的且已满足服务期条件的可行权期权进行行权，并相应发行了 65,039,820 股普通股，每股面值为 0.00005 美元。依据上述人员和持股平台签署的股权转让协议，本次发行的普通股中，62,119,820 股普通股由持股平台 Cosmos L.P.持有，2,920,000 股普通股由持股平台 New Cosmos L.P.持有。

于 2020 年 3 月 31 日，本公司通过董事会决议以及股东会决议，将发行在外的 25,364,310 股 A 轮优先股及 69,042,881 股 A-2 轮优先股全部转换为普通股。

上述回购、期权行权及股票类别转换完成后，于 2020 年 3 月 31 日，本公司授权股本为 1,180,000,000 股，均为普通股，每股面值为 0.00005 美元，本公司发行在外的普通股为 449,799,691 股。

于 2020 年 6 月 26 日，本公司通过董事会决议及股东会决议，将本公司授权股本由 1,180,000,000 股分拆为 5,900,000,000 股，均为普通股，每股面值由 0.00005 美元变更为 0.00001 美元。本次股份分拆后，本公司发行在外的普通股由 449,799,691 股变更为 2,248,998,455 股。

于 2021 年 8 月 13 日，本公司在境内首次公开发行 249,888,718 股每股面值 0.00001 美元的普通股 A 股股票，并于 2021 年 8 月 18 日在上海证券交易所科创板挂牌上市。该发行完成后，本公司发行在外的普通股为 2,498,887,173 股，每股面值 0.00001 美元。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

本公司及子公司(合称“本集团”)主要在中国从事 CMOS 图像传感器和显示驱动芯片的研发、设计和销售；并提供相关技术咨询与技术服务。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 26 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融工具的计量(附注二(8))、预期信用损失的计量(附注二(8))、存货的计价方法(附注二(9))、研发费用的确认和计量(附注二(14)(e))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(11)、(14)、(22))、收入的确认和计量(附注二(19))、股份支付的确认和计量方法(附注二(24))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(25)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 24 号——科创板创新试点红筹企业财务报告信息特别规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本集团 2021 年度合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2021 年度的合并经营成果和合并现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本公司记账本位币为美元。本集团下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(5) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(7) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(8) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据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，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

- 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及一年内到期的非流动资产。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将非交易性权益工具投资于初始确认时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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、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。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售产品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合	所有应收销售款、商业承兑汇票
其他应收款组合一	押金和保证金
其他应收款组合二	员工备用金
其他应收款组合三	其他

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团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；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(8) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认(续)

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货

(a) 分类

存货包括原材料、在产品、产成品、发出商品以及开发成本，按成本与可变现净值孰低计量。开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业。

开发成本包括土地使用权、建筑开发成本、资本化的借款费用、其他直接和间接的开发费用。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(e) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并。

(a) 投资成本确定

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋、机器设备、电子及办公设备和运输工具等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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本集团且其成本能够可靠的计量时，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。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋	20 年	0%	5.00%
机器设备	3 至 5 年	0%-10%	18.00%至 33.33%
电子及办公设备	3 至 5 年	0%-10%	18.00%至 33.33%
运输工具	4 至 5 年	0%-10%	18.00%至 25.00%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

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。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 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。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(13) 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或生产的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建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利息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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权和软件等，以成本计量。

(a) 土地使用权

以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按照实际支付的价款入账，并采用直线法按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 专利权

专利权按预计法定年限 10-20 年平均摊销。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产(续)

(c) 软件

软件按预计使用年限 3-10 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 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；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司的长期股权投资等，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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬和离职后福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、中国香港地区的强积金等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

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

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

强积金

本集团子公司格科微电子(香港)有限公司职工参加了由政府机关设立的强积金制度。本集团以当地规定的强积金缴纳基数和比例，按月向当地经办机构缴纳强积金。职工退休后，当地政府机关有责任向已退休员工支付强积金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 收入

本集团在客户取得相关产品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(i) 销售产品

本集团的销售产品收入主要为 CMOS 图像传感器业务及显示驱动芯片业务收入。本集团的产品销售根据与客户或经销商签订的销售合同或订单发货，产品送达客户或经销商指定的交货地点或承运人，取得对方确认作为控制权的转移时点，确认销售收入；对于以代销模式通过代理商销售，本集团在代理商将产品送达至最终客户时确认控制权的转移并确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让产品的义务列示为合同负债。

本集团提供基于销售数量的销售折扣。本集团根据历史经验，按照合同对价扣除销售折扣后的净额确认收入。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 收入(续)

(ii) 技术服务

本集团对外提供技术服务及测试加工等劳务，若满足下列之一的，本集团根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入：(一)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(二)客户能够控制本集团履约过程中在建的产品；(三)本集团履约过程中所产出的产品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团于客户取得相关劳务控制权时点确认收入。

(20) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政补贴等。

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

本集团与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该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。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 租赁

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。

本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物等。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

(23) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

由于本集团收入及业绩超过**95%**源自**CMOS**图像传感器业务及显示驱动芯片业务，因此并未呈列业务分部信息。且本集团的主要经营位于中国，因此并未呈列地区分部信息。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 股份支付

(a) 股份支付的种类

权益结算的股份支付

本集团以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具于授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在每个资产负债表日后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(b) 权益工具公允价值确定的方法

鉴于本集团普通股在上市前尚未在任何公开证券交易市场流通，对于上市前授予的股份期权激励计划，本集团采用二叉树期权定价模型确定股份期权激励计划下授予职工的权益工具的公允价值。

(c) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

于等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权权益工具数量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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 股份支付(续)

(d) 条款和条件的修改

本集团若以不利于职工的方式修改条款和条件，本集团仍需要继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生。

本集团若以有利于职工的方式修改条款和条件，本集团应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。若修改缩短了等待期，则本集团在缩短后的等待期内确认相关成本和费用。

(e) 取消

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本集团应当将取消作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

(25) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 存货可变现净值

存货按成本与可变现净值孰低计量，并对于超过一定期限库龄的存货以及过时或毁损的存货项目计提存货跌价准备。存货可变现净值为一般业务中存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。这些估计主要根据当时市况及过往经验作出，并会因技术革新、客户喜好及竞争对手面对市况转变所采取行动不同而产生重大差异。管理层于各资产负债表日重新评估该等估计。

(ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是50%、25%和25%(2020年度：50%、25%和25%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。2021年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
国内生产总值	5.20%	3.00%	6.60%
消费者物价指数	2.20%	1.10%	3.00%

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 所得税及递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该债务期间的适用所得税税率计量。预期适用所得税税率是根据有关现行的税务法规及本集团的实际情况而确定。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(26) 重要会计政策变更

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)，于2021年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第14号>的通知》(财会[2021] 1号)及《企业会计准则实施问答》，本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制2021年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(a) 租赁

本集团于 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则，根据相关规定，本集团对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团对于该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表相关项目金额，2020 年度的比较财务报表未重列。

(i)	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
			2021 年 1 月 1 日 本集团
	对于首次执行新租赁准则前已存在的经营租赁合同，本集团根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，以与租赁负债相等的金额确定使用权资产的账面价值，并根据预付租金等进行必要调整。	使用权资产 租赁负债 一年内到期的非流动负债 预付款项	16,933,073 (11,620,207) (4,876,067) (436,799)

于 2021 年 1 月 1 日，本集团在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.75%。

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团
于 2020 年 12 月 31 日披露的未来最低经营租赁付款额	18,230,755
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	<u>16,496,274</u>
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(26)(a)(i))	<u>16,496,274</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(b) 运输成本的列示

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		2020 年度 本集团
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团将其自销售费用全部重分类至营业成本。	销售费用	(5,435,894)
	营业成本	5,435,894

(c) 基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理

于 2021 年度，本集团无借款利率所涉 LIBOR 于 2021 年 12 月 31 日停用的借款，因此本集团截至 2021 年 12 月 31 日尚无需完成参考基准利率的替换(附注十一(1)(b))。《企业会计准则解释第 14 号》有关基准利率改革导致金融资产或金融负债合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理对本集团 2021 年度财务报表没有影响。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	0%、10%、16.5%及25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%及 6%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%及 1%

- (a) 本公司为注册在开曼群岛的有限责任公司，其在 2021 年度适用的所得税税率为 0%。

根据财政部、国家税务总局 2016 年 5 月 4 日颁布的财税[2016]49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》以及 2016 年 5 月 10 号颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠征收管理有关问题解答》，企业自行判断是否符合享受软件和集成电路企业税收优惠政策的条件，并向税务局备案。根据格科微电子(上海)有限公司(“格科上海”)自行评估结果，格科上海符合软件和集成电路企业税收优惠政策的条件，并在每年汇算清缴时向税务机关备案。因此，格科上海在 2021 年度适用所得税税率为 10%。

本集团之子公司格科微电子(香港)有限公司(“格科香港”)为注册在香港的有限公司，2,000,000 港币以内的应税利润适用 8.25%的税率，其余应税利润适用 16.5%的税率。

本集团之子公司格科微电子(浙江)有限公司(“格科浙江”)、格科(浙江)置业有限公司(“格科置业”)、上海算芯微电子有限公司(“上海算芯微”)、格科半导体(上海)有限公司(“格科半导体”)为注册在中国的有限公司，其在 2021 年度适用的所得税税率为 25%。

- (b) 本公司境内子公司的产品销售业务适用增值税，购买原材料等支付的增值税进项税额可以抵扣销项税。外销产品采用“免、抵、退”办法。

根据财政部、国家税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，本集团的图像传感器及显示驱动芯片产品销售业务收入适用的增值税税率为 13%，退税率为 13%。

本集团的合作开发收入、技术服务收入及技术授权收入适用的增值税税率为 6%。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	5,007	11,245
银行存款	3,585,936,030	1,373,704,425
其他货币资金	924,677,476	96,420,460
	<u>4,510,618,513</u>	<u>1,470,136,130</u>
其中：存放在境外的款项总额	<u>310,936,348</u>	<u>376,188,728</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金 51,296,837 元为本集团向银行申请短期借款(附注四(20))所存入的保证金存款；其他货币资金 25,049,532 元为本集团向银行申请开立票据所存入的保证金存款；其他货币资金 834,322,301 元为本集团向银行申请开立信用证所存入的保证金存款；其他货币资金 14,008,806 元为本集团向银行申请开立保函所存入的保证金存款。上述其他货币资金为受到限制的银行存款。

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金 34,339,901 元为本集团向银行申请短期借款(附注四(20))所存入的保证金存款；其他货币资金 36,022,066 元为本集团向银行申请开立票据所存入的保证金存款；其他货币资金 22,049,654 元为本集团向银行申请开立信用证所存入的保证金存款；其他货币资金 4,008,839 元为本集团向银行申请开立保函所存入的保证金存款。上述其他货币资金为受到限制的银行存款。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票(i)	4,787,354	-
商业承兑汇票	105,496,231	444,215,662
减：坏账准备	(1,054,962)	(4,865,537)
	<u>109,228,623</u>	<u>439,350,125</u>

(i) 2021 年度，本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将其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，列示为应收款项融资(附注四(4))。

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团上述票据不存在质押等情况(2020 年 12 月 31 日：无)。

(b) 坏账准备

本集团对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无计提坏账准备(2020 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合一 商业承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 1,054,962 元(2020 年 12 月 31 日：4,865,537 元)。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 1,054,962 元，收回或转回的坏账准备金额为 4,865,537 元。

(iii) 本年度无实际核销的应收票据。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	322,300,726	398,147,521
减：坏账准备	(4,909,023)	(5,985,847)
	<u>317,391,703</u>	<u>392,161,674</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
六个月以内	322,136,087	397,996,464
七到十二个月	13,690	62
一到二年	-	150,949
二到三年	150,949	-
三年以上	-	46
	<u>322,300,726</u>	<u>398,147,521</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>151,908,425</u>	<u>2,278,626</u>	<u>47.13%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>213,326,109</u>	<u>3,199,891</u>	<u>53.58%</u>

(c) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020年度：无)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无单项计提坏账准备的应收账款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 — 应收销售款：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
	金额	金额	金额			
六个月以内	322,136,087	1.50%	(4,832,041)	397,996,464	1.50%	(5,969,948)
七到十二个月	13,690	5.50%	(753)	62	5.50%	(3)
一到二年	-	—	-	150,949	10.50%	(15,850)
二到三年	150,949	50.50%	(76,229)	-	—	-
三年以上	-	—	-	46	100.00%	(46)
	<u>322,300,726</u>		<u>(4,909,023)</u>	<u>398,147,521</u>		<u>(5,985,847)</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 4,893,174 元，收回或转回的坏账准备为 5,904,602 元。

(e) 本年度无实际核销的应收账款。

(f) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无质押给银行作为取得银行借款而担保的应收账款(2020 年 12 月 31 日：无)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>123,660,818</u>	<u>113,097,128</u>

本集团下属子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该子公司的银行承兑汇票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。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，无坏账准备计提金额(2020 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因违约而产生重大损失。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>41,046,200</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>123,943,925</u>	<u>13,200,956</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		占总额比例		占总额比例
一年以内	97,630,808	100.00%	24,285,213	94.09%
一到二年	-	-	1,521,000	5.89%
二到三年	-	-	-	-
三年以上	-	-	5,000	0.02%
	<u>97,630,808</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,811,213</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>80,230,028</u>	<u>82.18%</u>

于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>25,262,912</u>	<u>97.88%</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收保证金(a)	126,880,220	167,840,077
押金	7,136,116	4,652,678
员工备用金	2,013,038	1,357,982
应收退税款	-	11,196,057
其他	1,855,008	9,464,056
	<u>137,884,382</u>	<u>194,510,850</u>
减：坏账准备	(470,951)	(394,108)
	<u>137,413,431</u>	<u>194,116,742</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，应收保证金主要为本集团支付给中芯国际集成电路制造(上海)有限公司及合肥晶合集成电路股份有限公司的保证金，保证金余额分别为 60,100,000 元及 61,426,682 元。

于 2020 年 12 月 31 日，应收保证金主要为本集团支付给中芯国际集成电路制造(上海)有限公司保证金，余额为 153,850,000 元。

- (b) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	66,001,192	188,528,438
一到二年	66,205,824	956,998
二到三年	914,686	1,504,956
三年以上	4,762,680	3,520,458
	<u>137,884,382</u>	<u>194,510,850</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)		整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	194,510,850	(394,108)	-	-	(394,108)
本年新增的款项	67,151,156	(84,048)	-	-	(84,048)
本年减少的款项	(123,777,624)	5,911	-	-	5,911
转入第三阶段	(367,774)	367,774	367,774	(367,774)	-
外币报表折算差异	-	1,294	-	-	1,294
2021 年 12 月 31 日	137,516,608	(103,177)	367,774	(367,774)	(470,951)

i) 本年无由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化而引起的坏账准备变动。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款均处于第三阶段，分析如下：

第三阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
其他	367,774	100.00%	(367,774)	预期无法收回

于 2020 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(c) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	比例	金额	金额	比例
押金和保证金组合	134,016,336	-	-	172,492,755	-	-
员工备用金组合	2,013,038	-	-	1,357,982	-	-
其他组合	<u>1,487,234</u>	<u>(103,177)</u>	6.94%	<u>20,660,113</u>	<u>(394,108)</u>	1.91%
	<u>137,516,608</u>	<u>(103,177)</u>		<u>194,510,850</u>	<u>(394,108)</u>	

(d) 本年度计提的坏账准备金额为 84,048 元；其中收回或转回的坏账准备金额为 5,911 元。

(e) 本年度无实际核销的其他应收款。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(f) 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	应收保证金	61,426,682	1 年以内	44.55%	-
其他应收款 2	应收保证金	60,100,000	1-2 年	43.59%	-
其他应收款 3	应收保证金	4,021,318	1-2 年	2.92%	-
			1 年以内、 1-2 年、 2-3 年、 3 年以上		
其他应收款 4	应收押金	3,017,451	3 年以上	2.19%	-
其他应收款 5	应收押金	1,674,340	1 年以内	1.21%	-
		<u>130,239,791</u>		<u>94.46%</u>	<u>-</u>

2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1	应收保证金	153,850,000	1 年以内	79.10%	-
其他应收款 2	应收保证金	12,181,200	1 年以内	6.26%	-
其他应收款 3	应收退税款	11,196,057	1 年以内	5.76%	-
其他应收款 4	其他	7,000,000	1 年以内	3.60%	-
			1 年以内、 1-2 年、 3 年以上		
其他应收款 5	应收押金	2,451,833	3 年以上	1.26%	-
		<u>186,679,090</u>		<u>95.98%</u>	<u>-</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 存货

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	1,031,754,234	(28,452,930)	1,003,301,304	701,917,691	(22,276,820)	679,640,871
在产品	887,796,408	(25,251,525)	862,544,883	673,214,639	(35,675,618)	637,539,021
产成品	1,320,012,982	(91,500,495)	1,228,512,487	435,428,185	(38,791,832)	396,636,353
发出商品	19,590,224	-	19,590,224	59,538,924	-	59,538,924
开发成本(i)	370,342,985	-	370,342,985	303,334,528	-	303,334,528
	<u>3,629,496,833</u>	<u>(145,204,950)</u>	<u>3,484,291,883</u>	<u>2,173,433,967</u>	<u>(96,744,270)</u>	<u>2,076,689,697</u>

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 98,318,566 元的土地使用权作为 108,000,000 元长期借款(附注四(30))的抵押物。上述长期借款已于 2021 年 5 月 13 日偿还。

(b) 存货跌价准备准备分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	外币报表折算 差额	2021 年 12 月 31 日
原材料	(22,276,820)	(12,363,988)	6,155,960	31,918	(28,452,930)
在产品	(35,675,618)	(2,039,469)	12,262,038	201,524	(25,251,525)
产成品	(38,791,832)	(64,340,458)	11,343,274	288,521	(91,500,495)
	<u>(96,744,270)</u>	<u>(78,743,915)</u>	<u>29,761,272</u>	<u>521,963</u>	<u>(145,204,950)</u>

(c) 存货跌价准备情况如下：

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货 跌价准备的原因
原材料	以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	使用或报废
在产品	以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	使用或报废
产成品	日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	出售或报废

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收第三方借款	<u>436</u>	<u>68,365</u>

(9) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	<u>138,508,668</u>	<u>103,120,123</u>

(10) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性权益工具投资		
非上市公司股权		
— 苏州京滨光电科技股份有限公司 (i)(以下简称“苏州京滨”)	56,212,981	27,798,199
— 上海芯物科技有限公司(ii)(以下简称 “上海芯物”)	12,427,090	12,427,090
— 麦斯卓微电子(南京)有限公司 (iii)(以下简称“麦斯南京”)	6,375,649	6,524,848
— 湖北三维半导体集成制造创新中心 有限责任公司(iv)(以下简称 “湖北三维”)	5,000,000	5,000,000
— 上海潮矽清石文化中心(有限合伙) (v)(以下简称“上海潮矽”)	1,000,000	1,000,000
	<u>81,015,720</u>	<u>52,750,137</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他权益工具投资(续)

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
苏州京浜		
—成本	24,000,000	24,000,000
—累计公允价值变动	32,212,981	3,798,199
	<u>56,212,981</u>	<u>27,798,199</u>
上海芯物		
—成本	9,000,000	9,000,000
—累计公允价值变动	3,427,090	3,427,090
	<u>12,427,090</u>	<u>12,427,090</u>
麦斯南京		
—成本	6,375,649	6,524,848
—累计公允价值变动	-	-
	<u>6,375,649</u>	<u>6,524,848</u>
湖北三维		
—成本	5,000,000	5,000,000
—累计公允价值变动	-	-
	<u>5,000,000</u>	<u>5,000,000</u>
上海潮矽		
—成本	1,000,000	1,000,000
—累计公允价值变动	-	-
	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>

- (i) 本集团对苏州京浜的表决权比例为 4.59%，本集团没有以任何方式参与或影响苏州京浜的财务和经营决策，因此本集团对苏州京浜不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。
- (ii) 本集团对上海芯物的表决权比例为 8.49%，本集团没有以任何方式参与或影响上海芯物的财务和经营决策，因此本集团对上海芯物不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他权益工具投资(续)

- (iii) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团对 MEMS Drive, Inc.(iv)(以下简称“MEMS”)的表决权 1.44%，本集团没有以任何方式参与或影响 MEMS 的财务和经营决策，因此本集团对 MEMS 不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

2021 年度，MEMS 出于战略目的实施股权重组，将其原股东持有的境外 MEMS 股权重组为原股东或原股东指定主体持有的境内麦斯南京股权，并在麦斯南京层面进行新一轮融资引入新一轮投资人。本集团由全资子公司格科上海认缴并持有麦斯南京部分股权。于 2021 年 7 月，麦斯南京完成工商变更登记，格科上海成为麦斯南京股东。

上述交易完成后，本集团对麦斯南京的表决权比例为 1.20%，本集团没有以任何方式参与或影响麦斯南京的财务和经营决策，因此本集团对麦斯南京不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

- (iv) 本集团对湖北三维的表决权比例为 4.31%，本集团没有以任何方式参与或影响湖北三维的财务和经营决策，因此本集团对湖北三维不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。
- (v) 本集团对上海潮矽的参股比例为 2.78%，本集团作为有限合伙人不执行合伙事务，没有以任何方式参与或影响上海潮矽的财务和经营决策，因此本集团对上海潮矽不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为其他权益工具投资核算。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
非交易性合伙企业投资		
—建广广辉(德州)股权投资管理中 心(有限合伙)(i)(以下简称“建 广德州”)	81,770,900	-
交易性债券投资	6,000,000	6,000,000
	<u>87,770,900</u>	<u>6,000,000</u>

- (i) 本集团对建广德州的参股比例为 38.07%，本集团作为有限合伙人不执行合伙事务，没有以任何方式参与或影响建广德州的财务和经营决策，因此本集团对建广德州不具有重大影响，出于战略投资的考虑将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列报为其他非流动金融资产。

(12) 固定资产

	房屋	机器设备	电子及 办公设备	运输工具	合计
原价					
2020 年 12 月 31 日	162,096,184	166,792,285	30,265,956	2,279,796	361,434,221
本期增加	-	45,511,414	11,600,568	-	57,111,982
本年在建工程转入	-	3,100,089	1,689,974	-	4,790,063
本年减少	-	(5,669,930)	(1,438,866)	-	(7,108,796)
外币报表折算差异	-	-	(2,739)	-	(2,739)
2021 年 12 月 31 日	<u>162,096,184</u>	<u>209,733,858</u>	<u>42,114,893</u>	<u>2,279,796</u>	<u>416,224,731</u>
累计折旧					
2020 年 12 月 31 日	(10,259,656)	(82,128,564)	(19,186,596)	(1,533,565)	(113,108,381)
本年计提	(8,143,910)	(25,689,753)	(7,133,686)	(251,853)	(41,219,202)
本年减少	-	5,336,904	1,392,555	-	6,729,459
外币报表折算差异	-	-	2,594	-	2,594
2021 年 12 月 31 日	<u>(18,403,566)</u>	<u>(102,481,413)</u>	<u>(24,925,133)</u>	<u>(1,785,418)</u>	<u>(147,595,530)</u>
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	<u>143,692,618</u>	<u>107,252,445</u>	<u>17,189,760</u>	<u>494,378</u>	<u>268,629,201</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>151,836,528</u>	<u>84,663,721</u>	<u>11,079,360</u>	<u>746,231</u>	<u>248,325,840</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 固定资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 143,692,618 元(原价 162,096,184 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值 151,836,528 元、原价 162,096,184 元)的房屋作为 104,604,233 元(2020 年 12 月 31 日：104,604,233 元)长期借款(附注四(30))的抵押物。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值约为 92,581,225 元(原价 130,645,456 元)的机器设备系售后回租租入，应付售后回租款项 86,169,672 元计入长期应付款(附注四(32))(2020 年 12 月 31 日：无)。

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 41,219,202 元(2020 年度：25,339,099 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：32,792,040 元、269,759 元、4,665,000 元和 3,492,403 元(2020 年度：20,282,810 元、299,323 元、1,786,250 元和 2,970,716 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 4,790,063 元(2020 年度：6,477,065 元)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
临港厂房工程项目	915,445,901	-	915,445,901	3,507,235	-	3,507,235
机器设备	199,258,300	-	199,258,300	-	-	-
嘉善电子组件产品项目	71,965,323	-	71,965,323	-	-	-
格科置业自用房产	57,471,378	-	57,471,378	43,656,161	-	43,656,161
其他	407,056	-	407,056	1,531,585	-	1,531,585
	<u>1,244,547,958</u>	<u>-</u>	<u>1,244,547,958</u>	<u>48,694,981</u>	<u>-</u>	<u>48,694,981</u>

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用资 本化金额	本年借款费 用资本化率	资金来源
临港厂房工程 项目	1,378,239,649	3,507,235	911,938,666	-	915,445,901	66%	66%	23,462,037	23,462,037	4.62%	募集资金/ 一般借款
嘉善电子组件 产品项目	76,370,520	-	71,965,323	-	71,965,323	94%	94%	-	-	-	自有资金
格科置业自用 自用房产	59,543,670	43,656,161	13,815,217	-	57,471,378	97%	97%	-	-	-	自有资金
		<u>47,163,396</u>	<u>997,719,206</u>	<u>-</u>	<u>1,044,882,602</u>			<u>23,462,037</u>	<u>23,462,037</u>		

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无减值的在建工程。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 使用权资产

房屋及建筑物

原价

2020 年 12 月 31 日

—

会计政策变更

16,933,073

2021 年 1 月 1 日

16,933,073

本期增加

20,335,817

外币报表折算差异

53,093

2021 年 12 月 31 日

37,321,983

累计摊销

2020 年 12 月 31 日

—

会计政策变更

-

2021 年 1 月 1 日

-

本期增加

(17,819,873)

外币报表折算差异

11,652

2021 年 12 月 31 日

(17,808,221)

账面价值

2021 年 12 月 31 日

19,513,762

2020 年 12 月 31 日

—

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	土地使用权	专利权	软件	合计
原价				
2020 年 12 月 31 日	155,730,652	2,554,818	97,572,044	255,857,514
本年增加	3,045,300	-	65,312,622	68,357,922
外币报表折算差异	-	(2,984)	-	(2,984)
2021 年 12 月 31 日	158,775,952	2,551,834	162,884,666	324,212,452
累计摊销				
2020 年 12 月 31 日	(3,602,551)	(2,529,970)	(48,679,542)	(54,812,063)
本年增加	(2,893,939)	(6,447)	(18,924,671)	(21,825,057)
外币报表折算差异	-	2,359	-	2,359
2021 年 12 月 31 日	(6,496,490)	(2,534,058)	(67,604,213)	(76,634,761)
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	152,279,462	17,776	95,280,453	247,577,691
2020 年 12 月 31 日	152,128,101	24,848	48,892,502	201,045,451

2021 年度无形资产的摊销金额为 21,825,057 元(2020 年度: 14,273,641 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无未办妥土地使用证的土地使用权。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值为 100,833,267 元(原价 101,510,000 元)的土地使用权尚未办妥土地使用证。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团账面价值 23,255,575 元(原价 25,555,577 元)(2020 年 12 月 31 日: 账面价值 23,766,686 元、原价 25,555,577 元)的土地使用权作为 104,604,233 元(2020 年 12 月 31 日: 104,604,233 元)的长期借款(附注四(30))的抵押物。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团账面价值为 27,528,148 元(原价 28,665,075 元)的土地使用权作为 108,000,000 元长期借款(附注四(30))的抵押物。上述长期借款已于 2021 年 5 月 13 日偿还。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年在建工 程转入	本年摊销	2021 年 12 月 31 日
使用权资产改良	<u>1,998,077</u>	<u>2,183,783</u>	<u>3,230,889</u>	<u>(1,394,938)</u>	<u>6,017,811</u>

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
抵销内部未实现利润	80,071,326	25,258,564	183,014,728	27,953,550
存货跌价准备	112,432,736	13,024,996	83,828,152	10,796,348
已计提未支付工资	81,728,733	8,560,694	57,962,818	5,796,282
租赁负债	15,989,636	2,279,973	—	—
预提费用	7,209,446	1,178,481	15,089,616	1,508,962
信用减值准备	<u>6,434,936</u>	<u>851,957</u>	<u>4,198,651</u>	<u>587,577</u>
	<u>303,866,813</u>	<u>51,154,665</u>	<u>344,093,965</u>	<u>46,642,719</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		51,116,665		46,642,719
预计于 1 年后转回的 金额		<u>38,000</u>		<u>-</u>
		<u>51,154,665</u>		<u>46,642,719</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资本化利息	(24,165,857)	(6,041,463)	(782,022)	(195,505)
以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产的公允 价值变动	<u>(35,640,071)</u>	<u>(3,564,007)</u>	-	-
使用权资产	<u>(19,513,762)</u>	<u>(3,105,147)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>(79,319,690)</u>	<u>(12,710,617)</u>	<u>(782,022)</u>	<u>(195,505)</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		(2,358,683)		(9,775)
预计于 1 年后转回的 金额		<u>(10,351,934)</u>		<u>(185,730)</u>
		<u>(12,710,617)</u>		<u>(195,505)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	463,220	28,592
可抵扣亏损	<u>107,640,958</u>	<u>8,454,447</u>
	<u>108,104,178</u>	<u>8,483,039</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2023 年	1,804,222	1,804,222
2024 年	993,080	993,080
2025 年	5,657,145	5,657,145
2026 年	65,252,984	—
无到期日的可抵扣亏损	<u>33,933,527</u>	-
	<u>107,640,958</u>	<u>8,454,447</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(6,669,154)	44,485,511	-	46,642,719
递延所得税负债	6,669,154	(6,041,463)	-	(195,505)

(18) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付工程、设备及无形资产款	2,022,906,746	81,287,440
投资保证金	150,000,000	-
预付材料款	132,715,467	175,428,159
应收保证金	<u>79,720,053</u>	<u>39,470,800</u>
	<u>2,385,342,266</u>	<u>296,186,399</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 资产减值及损失准备

(a) 资产减值准备

	2020 年 12 月 31 日	本年计提	本年转销	外币报表折算差异	2021 年 12 月 31 日
存货跌价准备	<u>96,744,270</u>	<u>78,743,915</u>	<u>(29,761,272)</u>	<u>(521,963)</u>	<u>145,204,950</u>

(b) 信用减值准备

	2020 年 12 月 31 日	本年(转回)/计提	外币报表折算差异	2021 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	5,985,847	(1,011,428)	(65,396)	4,909,023
其他应收款坏账准备	394,108	78,137	(1,294)	470,951
应收票据坏账准备	4,865,537	(3,810,575)	-	1,054,962
	<u>11,245,492</u>	<u>(4,743,866)</u>	<u>(66,690)</u>	<u>6,434,936</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

	币种	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	1,490,000,000	620,000,000
	美元	247,519,013	-
已贴现未到期承兑票据(a)	人民币	1,080,000,000	222,474,889
	美元	-	78,330,601
质押借款(b)	美元	434,983,994	228,372,609
保证借款(c)	人民币	-	250,000,000
	美元	-	156,597,600
		<u>3,252,503,007</u>	<u>1,555,775,699</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，12,004,874 美元(折合人民币 78,330,601 元)的已贴现未到期承兑票据，系由控股股东赵立新担保。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，68,225,292 美元(折合人民币 434,983,994 元)的质押借款，系由美元 8,045,679 元(折合人民币 51,296,837 元)的银行存款(附注四(1))作为质押取得，借款分批在 2022 年 1 月 24 日至 2022 年 4 月 21 日期间内到期；

于 2020 年 12 月 31 日，13,000,170 美元(折合人民币 84,824,809 元)的质押借款，系由人民币 21,025,207 元的银行存款(附注四(1))作为质押取得，借款到期日为 2021 年 1 月 25 日；

于 2020 年 12 月 31 日，22,000,000 美元(折合人民币 143,547,800 元)的质押借款，系由控股股东赵立新担保，并由美元 2,040,597 元(折合人民币 13,314,694 元)的银行存款(附注四(1))作为质押取得，借款分批在 2021 年 1 月 28 日至 2021 年 4 月 29 日期间内到期。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款(续)

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，人民币 250,000,000 元的保证借款，系由控股股东赵立新及其配偶担保取得，借款分批在 2021 年 1 月 13 日至 2021 年 2 月 26 日期间内到期；

于 2020 年 12 月 31 日，美元 14,000,000 元(折合人民币 91,348,600 元)的保证借款，系由控股股东赵立新及其配偶担保取得，借款分批在 2021 年 3 月 31 日至 2021 年 5 月 29 日期间内到期；

于 2020 年 12 月 31 日，美元 10,000,000 元(折合人民币 65,249,000 元)的保证借款，系由控股股东赵立新担保取得，借款到期日为 2021 年 3 月 26 日。

(d) 于 2021 年 12 月 31 日，美元短期借款的利率区间为 0.41%至 1.29%(2020 年 12 月 31 日：1.16%至 2.25%)，人民币短期借款的利率区间为 3.10%至 4.10%(2020 年 12 月 31 日：3.50%至 4.35%)。

(21) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	130,000,000

(22) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	634,562,448	870,470,356

(23) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	64,584,575	78,080,786

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 78,080,786 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	104,596,373	68,879,373
应付设定提存计划(b)	2,689,268	876,417
	<u>107,285,641</u>	<u>69,755,790</u>

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	67,044,412	369,046,717	(334,248,529)	101,842,600
职工福利费	-	30,264,296	(30,264,296)	-
社会保险费	699,117	17,681,621	(16,617,740)	1,762,998
其中：医疗保险费	632,738	16,901,798	(15,834,460)	1,700,076
工伤保险费	22,478	643,773	(603,358)	62,893
生育保险费	43,901	136,050	(179,922)	29
住房公积金	1,135,844	12,389,030	(12,583,947)	940,927
工会经费和职工教育经费	-	134,565	(134,565)	-
其他	-	1,000,523	(950,675)	49,848
	<u>68,879,373</u>	<u>430,516,752</u>	<u>(394,799,752)</u>	<u>104,596,373</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	845,663	29,170,303	(27,413,297)	2,602,669
失业保险费	30,754	777,150	(721,305)	86,599
公积金	-	62,697	(62,697)	-
	<u>876,417</u>	<u>30,010,150</u>	<u>(28,197,299)</u>	<u>2,689,268</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	123,060,090	35,297,223
应交增值税	58,604,775	-
代扣代缴个人所得税	2,244,382	1,129,862
应交印花税	2,320,928	1,110,997
应交城镇土地使用税	1,784,956	1,603,469
应交房产税	1,172,021	655,237
	<u>189,187,152</u>	<u>39,796,788</u>

(26) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付工程、设备款	275,115,273	9,864,712
应付代垫款	6,238,000	-
应付员工报销款	4,982,674	23,737
应付中介服务费	3,497,434	815,259
应付补偿金	3,316,270	3,393,874
应付工程保证金	3,191,410	1,100,000
应付第三方利息	1,983,941	1,289,779
其他	14,653,498	12,838,179
	<u>312,978,500</u>	<u>29,325,540</u>

(27) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款 (附注四(30))	364,900,000	12,000,000
一年内到期的长期应付款 (附注四(32))	36,452,921	-
一年内到期的租赁负债 (附注四(31))	15,713,360	—
	<u>417,066,281</u>	<u>12,000,000</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	<u>4,409,730</u>	<u>-</u>

(29) 递延收益

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
政府补助(a)	<u>363,225,574</u>	<u>11,180,258</u>

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
政府补助	<u>11,180,258</u>	<u>364,542,800</u>	<u>(12,497,484)</u>	<u>363,225,574</u>

(a) 政府补助

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
集成电路特色产线补 助	-	349,316,000	-	349,316,000	与资产相关
CMOS 研发项目补助	8,417,900	14,806,800	(11,254,200)	11,970,500	与收益相关
LCD 研发项目补助	1,750,000	-	-	1,750,000	与收益相关
专利试点项目	780,000	420,000	(1,140,253)	59,747	与收益相关
集成电路研发项目补 助	232,358	-	(103,031)	129,327	与资产相关
	<u>11,180,258</u>	<u>364,542,800</u>	<u>(12,497,484)</u>	<u>363,225,574</u>	

本集团 2021 年度计入损益的政府补助的明细如下：

政府补助项目	种类	本年计入 损益的金额	本年计入损 益的列报项目
CMOS 研发项目补助	与收益相关	11,254,200	其他收益
专利试点项目	与收益相关	1,140,253	其他收益
集成电路研发项目补助	与资产相关	<u>103,031</u>	其他收益
		<u>12,497,484</u>	

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 长期借款

	2021年 12月31日	2020年 12月31日
信用借款	612,400,000	-
抵押借款(a)	104,604,233	212,604,233
减：一年内到期的长期借款 (附注四(27))		
—信用借款	(364,900,000)	-
—抵押借款	-	(12,000,000)
	<u>352,104,233</u>	<u>200,604,233</u>

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，人民币 104,604,233 元(2020 年 12 月 31 日：104,604,233 元)的抵押借款系由控股股东赵立新进行担保，并由土地使用权(原价 25,555,577 元，账面价值 23,255,575 元)(附注四(15))、房屋(原价 162,096,184 元，账面价值 143,692,618 元)(附注四(12))作为抵押取得，借款分批在 2023 年 4 月 17 日至 2024 年 8 月 4 日期间内到期；

于 2020 年 12 月 31 日，人民币 108,000,000 元的抵押借款系由控股股东赵立新提供担保，并由土地使用权(原价 126,983,641 元，账面价值 125,846,714 元)(附注四(7))、(附注四(15))作为抵押物、格科微电子(上海)有限公司持有的格科(浙江)置业有限公司 100%股权作为质押取得，其中，12,000,000 元借款于 1 年内到期。上述借款已于 2021 年 5 月 13 日提前偿还。

- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，人民币长期借款的利率区间为 3.50%至 5.23%(2020 年 12 月 31 日：5.23%至 6.18%)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 租赁负债

	2021年 12月31日	2020年 12月31日
租赁负债	15,989,636	—
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(27))	<u>(15,713,360)</u>	<u>—</u>
	<u>276,276</u>	<u>—</u>

(a) 于2021年12月31日，本集团无未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项。

(32) 长期应付款

	2021年 12月31日	2020年 12月31日
售后回租款项	86,169,672	-
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(27))	<u>(36,452,921)</u>	<u>-</u>
	<u>49,716,751</u>	<u>-</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 股本

	2020 年 12 月 31 日	发行新股		2021 年 12 月 31 日
		投入资本	发行新股	
境外外资股	176,920	-	-	176,920
人民币普通股	-	-	16,203	16,203
	<u>176,920</u>	<u>-</u>	<u>16,203</u>	<u>193,123</u>

根据中国证券监督委员会于 2021 年 6 月 16 日签发的证监许可[2021]2049 号文《关于同意格科微有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司或准向社会公众发行人民币普通股 249,888,718 股，每股发行价格为人民币 14.38 元。上述资金于 2021 年 8 月 13 日到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2021)第 0727 号验资报告。本次募集资金总额计 3,593,399,765 元，本公司股本增加 16,203 元，扣除不含税承销保荐费用及其他发行费用 85,823,673 元后，剩余 3,507,559,889 元计入资本公积(股本溢价)。

	2019 年 12 月 31 日	投入资本		2020 年 12 月 31 日
		投入资本	发行新股	
境外外资股	<u>130,167</u>	<u>46,753</u>	<u>-</u>	<u>176,920</u>

(34) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年其他变动	2021 年 12 月 31 日
其他资本公积				
—股份支付(附注七)	<u>52,946,750</u>	<u>39,426,574</u>	<u>-</u>	<u>92,373,324</u>
	<u>1,711,739,892</u>	<u>3,546,986,463</u>	<u>-</u>	<u>5,258,726,355</u>

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年其他变动	2020 年 12 月 31 日
其他资本公积				
—股份支付(附注七)	<u>58,582,548</u>	<u>69,079,034</u>	<u>(74,714,832)</u>	<u>52,946,750</u>
	<u>58,582,548</u>	<u>1,653,157,344</u>	<u>-</u>	<u>1,711,739,892</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(35) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益				
	2020年 12月31日	税后归属于本集团	2021年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 本集团	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	7,225,289	24,850,775	32,076,064	28,414,782	-	(3,564,007)	24,850,775	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(40,684,764)	393,656	(40,291,108)	393,656	-	-	393,656	-
	(33,459,475)	25,244,431	(8,215,044)	28,808,438	-	(3,564,007)	25,244,431	-
	资产负债表其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于本集团	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税 费用	税后归属于 本集团	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	3,427,090	3,798,199	7,225,289	3,798,199	-	-	3,798,199	-
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	(63,240,570)	22,555,806	(40,684,764)	22,555,806	-	-	22,555,806	-
	(59,813,480)	26,354,005	(33,459,475)	26,354,005	-	-	26,354,005	-

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	1,040,552,509	267,322,355
加：本年归属于本公司 股东的净利润	<u>1,258,447,129</u>	<u>773,230,154</u>
年末未分配利润	<u>2,298,999,638</u>	<u>1,040,552,509</u>

(37) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	6,998,408,111	6,455,568,227
其他业务收入	<u>2,153,153</u>	<u>363,927</u>
	<u>7,000,561,264</u>	<u>6,455,932,154</u>

	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	4,640,842,162	4,622,696,481
其他业务成本	<u>58,179</u>	<u>109,566</u>
	<u>4,640,900,341</u>	<u>4,622,806,047</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
- CMOS 图像传感器	5,936,533,317	(4,174,820,653)	5,864,085,076	(4,195,319,053)
- 显示驱动芯片	<u>1,061,874,794</u>	<u>(466,021,509)</u>	<u>591,483,151</u>	<u>(427,377,428)</u>
	<u>6,998,408,111</u>	<u>(4,640,842,162)</u>	<u>6,455,568,227</u>	<u>(4,622,696,481)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
技术授权收入	2,075,472	-	-	-
技术服务收入	77,681	(58,179)	283,019	(29,067)
销售材料	-	-	80,908	(80,499)
	<u>2,153,153</u>	<u>(58,179)</u>	<u>363,927</u>	<u>(109,566)</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
印花税	7,613,975	9,413,670
房产税	1,883,953	847,423
城镇土地使用税	1,059,107	1,543,586
教育费附加	721,266	1,660,970
城市维护建设税	144,253	332,194
	<u>11,422,554</u>	<u>13,797,843</u>

(39) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	90,283,889	68,632,726
保险费	16,435,999	13,191,261
股份支付费用	5,974,707	10,247,721
技术咨询服务费	4,521,925	2,523,091
使用权资产折旧费	4,269,576	—
交通差旅费	4,183,065	4,974,168
业务招待费	2,705,212	1,872,526
办公费用	1,479,312	2,331,931
折旧与摊销费用	861,181	732,689
租赁费	346,884	4,413,622
水电费	220,205	187,273
其他费用	339,301	4,000,408
	<u>131,621,256</u>	<u>113,107,416</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	79,292,114	39,607,239
折旧与摊销费用	10,644,901	4,647,669
咨询费	10,300,832	9,169,468
办公费用	7,432,441	4,832,060
使用权资产折旧费	2,503,917	—
交通差旅费	2,021,554	2,135,252
系统维护费	1,854,746	3,503,228
股份支付费用(a)	1,676,868	18,158,823
业务招待费	1,471,211	831,091
水电费	1,104,566	726,225
租赁费	652,129	2,900,775
其他费用	4,973,126	22,703,514
	<u>123,928,405</u>	<u>109,215,344</u>

(a) 2020 年度，因股东低于股份公允价值的价格增资入股而一次性计入利润表的股份支付费用为 15,662,866 元。

(41) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬费用	209,811,036	125,296,282
材料费用	175,126,573	224,906,239
模具试制费	49,176,439	164,650,438
股份支付费用	31,067,589	39,346,346
技术咨询服务费	19,537,787	14,851,162
折旧与摊销费用	18,791,349	13,179,989
使用权资产折旧费	8,358,236	—
交通差旅费	2,259,848	3,645,585
专利费	2,026,791	606,216
办公费用	1,585,170	1,214,917
水电费	1,129,340	905,479
租赁费	231,775	6,184,737
其他费用	1,189,024	247,044
	<u>520,290,957</u>	<u>595,034,434</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 财务费用-净额

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出(i)	124,872,294	53,108,558
加：租赁负债利息支出	993,280	—
减：资本化利息	<u>(23,462,037)</u>	<u>-</u>
利息费用	102,403,537	53,108,558
减：利息收入	(23,454,702)	(6,012,681)
汇兑损益- 净额	53,128,625	49,199,220
其他	<u>4,785,630</u>	<u>6,847,225</u>
	<u>136,863,090</u>	<u>103,142,322</u>

- (i) 本集团将不满足终止确认条件的应收票据贴现取得的现金确认为短期借款(附注四(20))，并按实际利率法计算利息费用，计入借款利息支出，2021 年度金额为 39,897,139 元(2020 年度：7,961,748 元)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
产成品及在产品存货变动	(1,059,217,866)	(497,417,451)
耗用的原材料和低值易耗品等	4,456,703,092	4,178,823,212
委外加工费	1,257,684,019	1,034,904,522
职工薪酬费用	460,526,902	302,754,678
折旧和摊销费用	64,142,870	39,233,857
模具试制费	49,176,439	164,650,438
股份支付费用	39,426,574	69,079,034
物流费	23,588,768	23,518,665
技术咨询服务费	24,059,712	17,374,253
使用权资产折旧费	17,819,873	—
保险费	16,435,999	13,191,261
水电费	14,656,228	9,224,832
咨询费	10,300,832	9,169,468
办公费用	10,496,923	8,378,908
交通差旅费	8,704,314	11,434,770
业务招待费	4,377,253	2,818,749
专利费	2,026,791	606,216
系统维护费	1,854,746	3,503,228
租赁费	1,469,185	16,988,865
其他费用	12,508,305	31,925,736
	<u>5,416,740,959</u>	<u>5,440,163,241</u>

如附注二(22)所述，本集团将低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度金额为 1,469,185 元。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
CMOS 研发项目补助	11,254,200	-	与收益相关
十三五安商育商财政扶持资金	10,270,000	-	与收益相关
张江科学城专项资金研发支持	10,000,000	10,000,000	与收益相关
产业链协同联动鼓励-集成电路	5,000,000	2,265,900	与收益相关
中信保扶持资金	3,069,252	2,930,748	与收益相关
嘉善经济技术开发区管委员会员工宿舍租金补贴款	2,956,800	-	与收益相关
嘉善县经济和信息化局补贴款	2,775,000	-	与收益相关
专利试点项目	1,140,253	-	与收益相关
集成电路研发项目补助	103,031	103,031	与资产相关
企业做大做强奖励	-	9,248,900	与收益相关
其他	2,182,707	2,609,664	与收益相关
	<u>48,751,243</u>	<u>27,158,243</u>	

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
资金占用费	17,715,846	13,242,223
其他权益工具投资收益	404,236	113,400
票据贴现息	-	(1,070,781)
金融资产终止确认损失	-	(614,330)
	<u>18,120,082</u>	<u>11,670,512</u>

(46) 信用减值转回/(损失)

	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账转回	1,011,428	2,067,519
应收票据坏账转回/(损失)	3,810,575	(3,599,609)
其他应收款坏账损失	(78,137)	(346,563)
	<u>4,743,866</u>	<u>(1,878,653)</u>

(47) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	<u>78,743,915</u>	<u>50,952,547</u>

(48) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年 度非经常性损 益的金额
固定资产处置利得	<u>12,202</u>	<u>-</u>	<u>12,202</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年 度非经常性损 益的金额
赔偿款和违约金	218,840	-	218,840
其他	166,618	65,021	166,618
	<u>385,458</u>	<u>65,021</u>	<u>385,458</u>

(50) 营业外支出

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年 度非经常性损 益的金额
对外捐赠	3,000,000	-	3,000,000
罚款及违约金	612,838	-	612,838
固定资产报废损失	373,288	274,331	373,288
职工安置支出	-	11,873,365	-
其他	624,078	901,096	624,078
	<u>4,610,204</u>	<u>13,048,792</u>	<u>4,610,204</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税	161,970,890	109,012,022
递延所得税	<u>3,775,374</u>	<u>(10,399,644)</u>
	<u>165,746,264</u>	<u>98,612,378</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	<u>1,424,193,393</u>	<u>871,842,532</u>
按法定税率计算的所得税费用	379,953,314	223,675,558
优惠税率的影响	(194,037,445)	(89,773,683)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	21,912,278	1,414,286
当期/(使用)未确认递延所得税资产的可抵 扣暂时性差异	108,657	(24,377)
研发费用加计扣除	(36,777,026)	(40,453,080)
不得扣除的成本、费用和损失	2,971,258	8,758,300
非应纳税收入	<u>(8,384,772)</u>	<u>(4,984,626)</u>
所得税费用	<u>165,746,264</u>	<u>98,612,378</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本集团普通股股东的合并净利润除以本集团发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
合并净利润	1,258,447,129	773,230,154
减：归属于本集团优先股股东的合并净利润	-	15,787,579
归属于本集团普通股股东的合并净利润	<u>1,258,447,129</u>	<u>757,442,575</u>
本集团发行在外普通股的加权平均数	<u>2,344,846,182</u>	<u>2,050,778,810</u>
基本每股收益	<u>0.54</u>	<u>0.37</u>

其中：

—持续经营基本每股收益：	0.54	0.37
—终止经营基本每股收益：	-	-

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本集团普通股股东的合并净利润除以调整后的本集团发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于本集团普通股股东的合并净利润	1,258,447,129	757,442,575
加：归属于本集团优先股股东的合并净利润	-	15,787,579
用作计算稀释每股收益的合并净利润	<u>1,258,447,129</u>	<u>773,230,154</u>
本集团发行在外普通股的加权平均数	2,344,846,182	2,050,778,810
员工股票期权	115,773,617	160,206,728
优先股转换	-	31,532,134
用作计算稀释每股收益的发行在外普通股的加权平均数	<u>2,460,619,799</u>	<u>2,242,517,672</u>
稀释每股收益	<u>0.51</u>	<u>0.34</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收到的政府补助	400,796,559	27,055,213
收回保证金	220,310,486	60,544,021
收到的利息收入	23,454,702	6,012,681
其他	21,840,808	14,439,192
	<u>666,402,555</u>	<u>108,051,107</u>

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
保证金	363,671,999	158,367,435
模具试制费	49,176,439	164,650,438
技术咨询服务费	34,360,544	26,845,542
物流费	23,421,374	22,818,665
保险费	16,435,999	11,391,261
水电费	14,656,228	9,224,832
办公费用	10,496,923	8,378,908
交通差旅费	8,704,314	10,755,005
业务招待费	4,377,253	2,818,749
租赁费	1,469,185	16,988,865
补偿金	-	34,457,596
职工安置支出	-	11,873,365
其他	10,576,426	32,262,623
	<u>537,346,684</u>	<u>510,833,284</u>

(c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
第三方和关联方借款	<u>67,929</u>	<u>27,366,022</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
收回银行保证金	<u>144,625,505</u>	<u>266,622,787</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
支付银行保证金	144,488,103	182,418,992
支付上市中介费	21,682,787	8,723,706
偿还租赁负债支付的金额	21,487,548	—
股权回购款	-	792,319,264
支付票据贴现息	-	1,685,111
	<u>187,658,438</u>	<u>985,147,073</u>

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 22,956,733 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(f) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	1,258,447,129	773,230,154
加：资产减值准备的计提	78,743,915	50,952,547
信用减值准备的(转回)/计提	(4,743,866)	1,878,653
固定资产折旧	41,219,202	25,339,099
使用权资产折旧	17,819,873	—
无形资产摊销	21,528,730	13,688,639
长期待摊费用摊销	1,394,938	206,119
处置固定资产的收益	(12,202)	-
固定资产报废损失	373,288	274,331
股份支付费用	39,426,574	69,079,034
财务费用	96,752,470	53,108,558
投资(收益)/损失	(404,236)	1,685,111
递延所得税资产的增加	(2,852,317)	(10,340,031)
递延所得税负债的增加	7,291,476	-
递延收益的减少	(12,497,484)	(103,030)
存货的增加	(1,501,521,553)	(982,891,688)
经营性应收项目的减少/(增加)	342,060,331	(570,570,635)
经营性应付项目的增加	56,387,799	268,750,995
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>439,414,067</u>	<u>(305,712,144)</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
以银行承兑汇票支付的存货采购款	<u>271,116,462</u>	<u>364,732,695</u>

(g) 现金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	4,510,618,513	1,470,136,130
减：受到限制的银行存款	<u>(924,677,476)</u>	<u>(96,420,460)</u>
现金	<u>3,585,941,037</u>	<u>1,373,715,670</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	142,995,519	6.3757	911,696,530
港元	5,208,468	0.8176	4,258,443
欧元	47	7.2197	339
日元	296	0.0554	16
			<u>915,955,328</u>
应收账款—			
美元	32,443,378	6.3757	206,849,245
港元	775,250	0.8176	633,844
			<u>207,483,089</u>
其他应收款—			
美元	9,790,119	6.3757	62,418,862
港元	313,663	0.8176	256,451
			<u>62,675,313</u>
应付账款—			
美元	39,310,165	6.3757	<u>250,629,819</u>
其他应付款—			
美元	4,618,600	6.3757	<u>29,446,808</u>
短期借款—			
美元	107,047,541	6.3757	<u>682,503,007</u>
租赁负债—			
美元	76,860	6.3757	490,036
港币	976,240	0.8176	798,174
			<u>1,288,210</u>

上述外币货币性项目中的外币是指除人民币之外的所有货币(其范围与附注十一(1)(a)中的外币项目不同)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
格科微电子(香港)有限公司	中国香港	中国香港	贸易销售	100%	-	投资设立
格科微电子(上海)有限公司	中国	上海	产品研发、制造及贸易销售	-	100%	投资设立
格科微电子(浙江)有限公司	中国	嘉兴	产品制造	-	100%	投资设立
格科(浙江)置业有限公司	中国	嘉兴	房地产开发	-	100%	投资设立
上海算芯微电子有 限公司	中国	上海	产品研发	-	100%	投资设立
格科半导体(上海)有限公司	中国	上海	产品研发、制造及贸易销售	-	100%	投资设立

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息

本集团主要生产和销售 CMOS 图像传感器产品及显示驱动芯片产品，因此未区分不同的业务分部。

本集团的主要经营位于中国，因此并未呈列地区分部信息。

七 股份支付

(1) 概述

于 2003 年度至 2020 年度，经董事会批准，本公司依据《员工期权计划》向本集团员工及若干外部顾问发放了一定数量的股票期权。计划中规定本公司发行在外的股票期权数量不超过 1 亿股，并要求满足服务期条件。

于 2020 年 3 月，本公司对原《员工期权计划》进行了修订，以满足科创板上市要求。

于 2020 年 3 月 20 日，经董事会批准，本公司同意所有已授予且满足等待期的可行权股票期权立即行权。于 2020 年 6 月 26 日，本公司进行股份分拆。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司股份分拆后发行在外的股票期权共计 187,237,725 股，其中 79,107,280 股股票期权已结束等待期但尚未行权，43,815,625 股股票期权尚未结束等待期，其余 65,039,820 股股票期权均已行权。

股票期权的等待期是与期权持有者约定的自授予日起期权持有者需要提供服务以使股票期权可行权的期限。本公司授予期权持有者股票期权的等待期不超过 4 年。

(2) 股票期权份额变动表

	2021 年度	2020 年度
年初已授予份数	125,085,405	87,945,411
本年授予份数	-	2,445,000
本年行权份数	-	(65,039,820)
本年失效份数	(2,162,500)	(333,510)
股份分拆	-	100,068,324
年末已授予份数	<u>122,922,905</u>	<u>125,085,405</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 股份支付(续)

(2) 股票期权份额变动表(续)

股份支付确认的费用金额如下：

	2021 年度	2020 年度
营业成本	707,410	1,326,144
销售费用	5,974,707	10,247,721
管理费用	1,676,868	18,158,823
研发费用	31,067,589	39,346,346
	<u>39,426,574</u>	<u>69,079,034</u>

(3) 股份支付认股权份额公允价值的确定方法

于 2020 年度，本公司采用收益法对本公司股东的全部权益进行评估。股份支付的公允价值按照二叉树模型进行估计，于报告期内期权二叉树模型中采用的关键参数如下：

	2020 年度
股权预计波动率	58.49%
无风险利率	2.87%
股票期权有效期	10 年
预计股息率	0.00%

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及关联交易

(1) 母公司情况

本集团母公司为 Uni-sky Holding Limited，实际控制人为赵立新和曹维。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注五(1)。

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

Uni-sky Holding Limited	控股股东
Hopefield Holding Limited	持有公司 5%以上股份的股东
Keenway International Limited	持有公司 5%以上股份的股东
Pacven Walden Ventures V, LP.及其一致行动人 梁晓斌	持有公司 5%以上股份的股东
夏风	Hopefield Holding Limited 的实际控制人 持有公司 5%以上股份的股东 Keenway International Limited 的实际控制人
付磊	公司董事
郭修贇	公司高管
王富中	公司高管
赵立辉	公司实际控制人赵立新的妹妹
Zhaohui Wang	公司董事付磊的配偶
我查查信息技术(上海)有限公司	实际控制人控制的其他企业
汝思信息技术(上海)有限公司	实际控制人控制的其他企业
Wochacha Information Technology Co., Limited	实际控制人控制的其他企业
Wochacha Hong Kong Limited	实际控制人控制的其他企业
Wochacha Inc.	实际控制人控制的其他企业

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联交易

(a) 定价政策

本集团向关联方采购商品及接受劳务参考其第三方同类业务之标准作为定价基础。

(b) 向关联方采购无形资产

	2021 年度	2020 年度
我查查信息技术(上海)有限公司	<u>13,514,830</u>	<u>9,204,303</u>

(c) 关联方提供服务

	2021 年度	2020 年度
我查查信息技术(上海)有限公司	<u>509,434</u>	<u>816,328</u>

(d) 支付关联方租金

	2021 年度	2020 年度
我查查信息技术(上海)有限公司	<u>-</u>	<u>934,607</u>

(e) 担保

本集团作为被担保方：

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
赵立新和曹维共同担保	150,000,000	13/01/2020	13/01/2021	是
赵立新	71,820,416	30/09/2020	28/01/2021	是
赵立新	39,166,129	19/08/2020	24/02/2021	是
赵立新和曹维共同担保	100,000,000	26/02/2020	26/02/2021	是

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 担保(续)

本集团作为被担保方(续):

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
赵立新	65,249,000	27/03/2020	26/03/2021	是
赵立新	32,624,500	29/11/2020	29/03/2021	是
赵立新	3,000,000	04/03/2020	21/03/2021	是
赵立新和曹维共同担保	45,674,300	31/03/2020	31/03/2021	是
赵立新	39,102,884	30/12/2020	29/04/2021	是
赵立新	39,164,473	03/11/2020	30/04/2021	是
赵立新	51,000,000	20/06/2019	13/05/2021	是
赵立新	54,000,000	04/03/2020	13/05/2021	是
赵立新和曹维共同担保	45,674,300	29/05/2020	29/05/2021	是
赵立新	15,904,192	22/06/2020	17/04/2023	否
赵立新	4,429,600	21/08/2020	17/04/2023	否
赵立新	3,456,896	31/07/2020	17/04/2023	否
赵立新	1,500,000	28/04/2020	17/04/2023	否
赵立新	1,460,712	29/04/2020	17/04/2023	否
赵立新	1,073,500	21/08/2020	17/04/2023	否
赵立新	650,000	23/04/2020	17/04/2023	否
赵立新	621,048	12/06/2020	17/04/2023	否
赵立新	350,300	12/05/2020	17/04/2023	否
赵立新	5,980,356	15/04/2020	17/10/2023	否
赵立新	2,519,000	10/04/2020	17/10/2023	否
赵立新	15,962,363	08/01/2020	17/04/2024	否
赵立新	6,102,000	03/04/2020	17/04/2024	否
赵立新	4,570,000	27/12/2019	17/04/2024	否
赵立新	870,000	27/03/2020	17/04/2024	否
赵立新	700,000	20/03/2020	17/04/2024	否
赵立新	3,000,000	26/02/2020	02/07/2024	否
赵立新	15,007,959	04/12/2019	04/04/2024	否
赵立新	10,291,727	28/11/2019	04/08/2024	否
赵立新	6,854,580	21/01/2020	04/08/2024	否
赵立新	2,300,000	01/11/2019	04/08/2024	否
赵立新	1,000,000	23/08/2019	04/08/2024	否
	<u>841,080,235</u>			

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联交易(续)

(f) 归还关联方借款

	2021 年度	2020 年度
赵立辉	-	24,436,415

(g) 接受关联方借款产生的利息费用

	2021 年度	2020 年度
赵立辉	-	247,885

(h) 收回关联方借款

	2021 年度	2020 年度
Wochacha Hong Kong Limited	-	6,643,445
郭修贇	-	61,592
	-	6,705,037

(i) 向关联方提供借款产生的投资收益

	2021 年度	2020 年度
Wochacha Hong Kong Limited	-	42,238
郭修贇	-	1,233
	-	43,471

(j) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
工资薪金	11,150,000	10,850,000
股份支付费用	3,554,921	19,487,924
	14,704,921	30,337,924

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及关联交易(续)

(4) 关联交易(续)

(k) 向关联方支付股利

	2021 年度	2020 年度
Hopefield Holding Limited	-	9,128,056
Keenway International Limited	-	9,128,056
Pacven Walden Ventures V, LP. 及其 一致行动人	-	6,615,053
	<u>-</u>	<u>24,871,165</u>

(5) 关联方余额

(a) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
我查查信息技术(上海)有限公司	<u>-</u>	<u>810,000</u>

(b) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
我查查信息技术(上海)有限公司	<u>2,002,000</u>	<u>-</u>

九 或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团无可能导致经济利益流出的重大诉讼或仲裁。

(2) 为其他单位提供的债务担保形成的或有负债及其财务影响

本集团未向其他单位提供债务担保。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	5,464,377,893	1,479,280,164
晶圆采购承诺	<u>2,550,425,418</u>	<u>3,488,391,840</u>
	<u>8,014,803,311</u>	<u>4,967,672,004</u>

十一 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元及港币)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2021 年度及 2020 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的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：

	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产—			
货币资金	599,320,334	366	599,320,700
其他应收款	334,755	-	334,755
	<u>599,655,089</u>	<u>366</u>	<u>599,655,455</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融负债—			
短期借款	247,519,012	-	247,519,012
应付账款	62,743	-	62,743
其他应付款	16,331,356	-	16,331,356
	<u>263,913,111</u>	<u>-</u>	<u>263,913,111</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加利润总额约 13,429,679 元。

本公司及本集团子公司格科香港主要业务以美元进行结算并以美元为记账本位币，其持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债主要涉及港币，且金额不重大。因此，本公司及格科香港持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债对本集团 2021 年度财务报表不构成重大外汇风险。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融资产— 货币资金	440,868,572	406	440,868,978
	2020 年 12 月 31 日		
	美元项目	其他外币项目	合计
外币金融负债— 短期借款	508,574,743	-	508,574,743
应付账款	5,087,576	-	5,087,576
其他应付款	431,296	-	431,296
	514,093,615	-	514,093,615

于 2020 年 12 月 31 日，对于记账本位币为人民币的公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少利润总额约 2,929,002 元。

本公司及本集团子公司格科香港主要业务以美元进行结算并以美元为记账本位币，其持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债主要涉及港币，且金额不重大。因此，本公司及格科香港持有的非本位币金融资产和非本位币金融负债对本集团 2020 年度财务报表不构成重大外汇风险。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险来自长期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日本集团长期带息债务主要为以人民币计价的浮动利率合同，金额为 454,504,233 元(2020 年 12 月 31 日：212,604,233 元)(附注四(30))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度及 2020 年度，本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 1,966,816 元(2020 年 12 月 31 日：878,266 元)。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约 4,050,786 元(2020 年 12 月 31 日：约 2,637,507 元)。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；无资产负债表表外的履行财务担保和贷款承诺所产生的信用风险敞口。

本集团货币资金对手方主要为声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团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：

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

2021 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	3,252,503,007	-	-	-	3,252,503,007
应付账款	634,562,448	-	-	-	634,562,448
其他应付款	312,978,500	-	-	-	312,978,500
应付利息	43,674,536	13,125,231	3,378,857	-	60,178,624
其他流动负 债	4,409,730	-	-	-	4,409,730
一年内到期 的非流动 负债	417,212,338	-	-	-	417,212,338
长期借款	-	172,945,604	179,158,629	-	352,104,233
长期应付款	-	36,452,921	18,226,461	-	54,679,382
租赁负债	-	283,345	-	-	283,345
	<u>4,665,340,559</u>	<u>222,807,101</u>	<u>200,763,947</u>	<u>-</u>	<u>5,088,911,607</u>
2020 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,555,775,699	-	-	-	1,555,775,699
应付票据	130,000,000	-	-	-	130,000,000
应付账款	870,470,356	-	-	-	870,470,356
其他应付款	29,325,540	-	-	-	29,325,540
应付利息	43,029,933	10,862,023	7,354,959	-	61,246,915
长期借款	-	96,000,000	104,604,233	-	200,604,233
一年内到期 的非流动 负债	12,000,000	-	-	-	12,000,000
	<u>2,640,601,528</u>	<u>106,862,023</u>	<u>111,959,192</u>	<u>-</u>	<u>2,859,422,743</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	123,660,818	123,660,818
其他非流动金融资产—				
非交易性合伙企业投资	-	81,770,900	-	81,770,900
交易性债券投资	-	-	6,000,000	6,000,000
其他权益工具投资	-	-	81,015,720	81,015,720
	<u>-</u>	<u>81,770,900</u>	<u>210,676,538</u>	<u>292,447,438</u>

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
应收款项融资—				
应收票据	-	-	113,097,128	113,097,128
其他非流动金融资产—				
交易性债券投资	-	-	6,000,000	6,000,000
其他权益工具投资	-	-	52,750,137	52,750,137
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>171,847,265</u>	<u>171,847,265</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的负债。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无持续的以公允价值计量的负债。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度内无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产及负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

	应收款项融资	其他非流动 金融资产	其他权益工具 投资	合计
2019 年 12 月 31 日	202,772,805	6,000,000	29,403,234	238,176,039
购买	721,985,135	-	20,000,000	741,985,135
出售	(811,660,812)	-	-	(811,660,812)
计入损益的收益或损失	-	-	-	-
计入其他综合收益	-	-	3,798,199	3,798,199
外币报表折算差异	-	-	(451,296)	(451,296)
2020 年 12 月 31 日	<u>113,097,128</u>	<u>6,000,000</u>	<u>52,750,137</u>	<u>171,847,265</u>
购买	490,949,392	-	-	490,949,392
出售	(480,385,702)	-	-	(480,385,702)
计入损益的收益或损失	-	-	-	-
计入其他综合收益	-	-	28,414,782	28,414,782
外币报表折算差异	-	-	(149,199)	(149,199)
2021 年 12 月 31 日	<u>123,660,818</u>	<u>6,000,000</u>	<u>81,015,720</u>	<u>210,676,538</u>

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收款项、借款、应付款项、租赁负债等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

格科微有限公司

合并财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，本集团利用资产负债率监察其资本。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>43.25%</u>	<u>52.43%</u>

格科微有限公司

合并财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	(361,086)	(274,331)
计入当期损益的政府补助	48,751,243	27,158,243
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费	17,715,846	13,242,223
一次性计入损益的股份支付	-	(15,662,866)
职工安置支出	-	(11,873,365)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(3,851,458)</u>	<u>(836,076)</u>
	<u>62,254,545</u>	<u>11,753,828</u>
所得税影响额	<u>(6,740,924)</u>	<u>(4,424,987)</u>
	<u>55,513,621</u>	<u>7,328,841</u>

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

格科微有限公司

合并财务报表补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2021 年度	2021 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	27.66%	0.54	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.44%	0.51	0.49

	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
	2020 年度	2020 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	40.86%	0.37	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	40.47%	0.37	0.34