

深圳市江波龙电子股份有限公司

已审财务报表

2021年度、2020年度、2019年度

目录

	页次
审计报告	1 - 6
已审财务报表	
合并资产负债表	7 - 8
合并利润表	9 - 10
合并所有者权益变动表	11 - 13
合并现金流量表	14 - 15
公司资产负债表	16 - 17
公司利润表	18
公司所有者权益变动表	19 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 168
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	169
2. 净资产收益率和每股收益	170

审计报告

安永华明（2022）审字第61350056_H01号
深圳市江波龙电子股份有限公司

深圳市江波龙电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市江波龙电子股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度、2020年度和2019年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的深圳市江波龙电子股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳市江波龙电子股份有限公司2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及公司财务状况以及截至2021年度、2020年度、2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61350056_H01号
深圳市江波龙电子股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>收入确认</p> <p>2021年度、2020年度及2019年度，深圳市江波龙电子股份有限公司合并财务报表销售商品收入分别为人民币9,748,075,726.29元，人民币7,275,544,750.33元，人民币5,720,530,334.17元。</p> <p>深圳市江波龙电子股份有限公司主要向国内外客户销售存储产品，目前主要经营模式包括买断经销和直销，将商品发出并经客户签收或确认后确认收入。由于收入的金额对于整体财务报表而言重大且收入构成财务报表关键绩效指标。因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>收入确认的会计政策参见附注三、22，附注三、23，附注三、32及附注三、33，收入相关财务报表披露参见附注五、34，附注十四、1及附注十五、4。</p>	<p>在审计过程中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解并测试与商品销售收入确认相关的关键内部控制设计及运行；2) 抽样检查主要客户的销售合同条款及合同条款的实际执行情况，并评价商品销售收入确认时点的合理性；3) 对主要客户进行实地走访，并就销售额进行沟通确认；4) 执行细节测试，抽样检查客户的订单、签收记录、快递单据、银行收款单及发票等原始单据；5) 对主要客户进行函证，对未回函的客户执行替代程序；6) 执行销售收入截止性测试，复核收入是否确认在恰当的会计期间；7) 对商品销售收入执行分析性复核程序，对不同产品类型进行收入变动趋势分析；8) 复核与收入有关的财务报表相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61350056_H01号
深圳市江波龙电子股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p>存货跌价准备</p> <p>于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日，合并财务报表中存货账面余额分别为人民币3,656,245,949.06元，人民币2,267,326,590.82元，人民币1,852,499,564.49元，存货跌价准备余额分别为人民币63,782,982.08元，人民币21,320,569.72元和人民币27,082,579.52元。</p> <p>于每个资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照成本高于可变现净值的差额计提跌价准备。可变现净值的确认涉及未来存货使用和售价、估计至完工及实现销售时将要发生的成本、销售费用以及相关税费等重大估计，具有较高的不确定性；同时，由于存货账面价值占资产总额比重较大，存货跌价准备的计提涉及管理层的重大判断，因此我们将存货跌价准备识别为关键审计事项。</p> <p>存货跌价准备的会计政策参见附注三、9，附注三、32，存货相关的财务报表披露参见附注五、5，附注五、44。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解并测试存货跌价计提相关的关键内部控制设计及运行；2) 通过分析存货历史周转率以及对比同行业存货跌价准备计提政策，评价管理层存货跌价计提方法的合理性；3) 抽样检查存货期后销售和使用情况，复核管理层对于可变现净值估计的重要假设；4) 复核管理层存货跌价准备的计算；5) 对存货执行监盘程序，在监盘过程中对存货的存在状况和残次冷背情况作了观察；6) 获取不良品和过时产品清单，分析存货跌价准备计提是否充分；7) 复核与存货有关的财务报表相关披露。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61350056_H01号
深圳市江波龙电子股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳市江波龙电子股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳市江波龙电子股份有限公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61350056_H01号
深圳市江波龙电子股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对深圳市江波龙电子股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳市江波龙电子股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就深圳市江波龙电子股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对截至2021年度、2020年度和2019年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61350056_H01号
深圳市江波龙电子股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李剑光
（项目合伙人）



中国注册会计师：曾赐花

中国 北京

2022年2月15日



深圳市江波电子股份有限公司
合并资产负债表
2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产				
货币资金	1	608,684,685.23	1,584,952,355.89	1,197,959,734.01
应收账款	2	615,644,876.37	385,106,257.32	408,906,489.00
预付款项	3	57,225,823.55	1,641,993.40	2,970,041.71
其他应收款	4	18,920,509.48	30,667,174.22	11,728,330.59
存货	5	3,592,462,966.98	2,246,006,021.10	1,825,416,984.97
其他流动资产	6	69,564,472.62	51,055,704.82	27,940,534.30
流动资产合计		4,962,503,334.23	4,299,429,506.75	3,474,922,114.58
非流动资产				
长期股权投资	7	-	-	10,886,160.52
其他非流动金融资产	8	286,913,056.49	115,651,217.39	23,622,100.63
固定资产	9	447,005,840.93	364,728,255.52	265,267,796.57
在建工程	10	13,615,899.73	-	-
使用权资产	11	19,954,147.13	-	-
无形资产	12	279,160,023.92	198,107,449.13	204,538,418.05
长期待摊费用	13	4,069,721.13	804,636.62	1,436,683.48
递延所得税资产	14	77,392,708.97	35,207,982.72	30,116,949.60
其他非流动资产	15	64,603,212.75	41,241,857.59	21,986,833.64
非流动资产合计		1,192,714,611.05	755,741,398.97	557,854,942.49
资产合计		6,155,217,945.28	5,055,170,905.72	4,032,777,057.07

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司
合并资产负债表(续)
2021年度、2020年度、2019年度

单位:人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
短期借款	16	725,926,696.19	414,483,763.66	349,773,682.52
应付账款	17	693,566,743.61	913,672,494.05	466,453,578.67
预收款项	18	-	-	17,682,827.43
合同负债	19	38,280,330.46	56,579,012.27	-
应付职工薪酬	20	85,064,522.00	46,093,361.41	21,289,553.71
应交税费	21	131,853,448.35	49,097,236.21	17,769,666.76
其他应付款	22	35,723,604.26	78,629,183.25	7,685,360.54
一年内到期的非				
流动负债	23	15,305,114.53	-	-
其他流动负债	24	1,262,648.73	1,280,628.43	-
流动负债合计		1,726,983,108.13	1,559,835,679.28	880,654,669.63
非流动负债				
长期借款	25	-	-	27,500,000.01
租赁负债	26	4,869,243.06	-	-
预计负债	27	13,292,592.51	8,595,713.89	7,714,772.26
递延收益	28	5,234,891.83	1,508,800.00	-
递延所得税负债	14	31,253,272.87	22,031,073.44	8,366,460.63
非流动负债合计		54,650,000.27	32,135,587.33	43,581,232.90
负债合计		1,781,633,108.40	1,591,971,266.61	924,235,902.53
股东权益				
股本	29	370,864,254.00	370,864,254.00	370,864,254.00
资本公积	30	1,736,130,390.02	1,736,130,390.02	1,576,073,662.92
其他综合收益	31	(68,525,246.76)	(25,204,710.01)	56,432,433.05
盈余公积	32	44,661,516.28	9,833,406.20	8,011,608.01
未分配利润	33	2,290,453,923.34	1,371,576,298.90	1,097,159,196.56
归属于母公司股东				
 权益合计		4,373,584,836.88	3,463,199,639.11	3,108,541,154.54
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		4,373,584,836.88	3,463,199,639.11	3,108,541,154.54
负债和股东权益总				
 计		6,155,217,945.28	5,055,170,905.72	4,032,777,057.07

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司
合并利润表
2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
营业收入	34	9,748,816,655.82	7,275,904,082.47	5,720,530,334.17
减：营业成本	34	7,801,935,002.41	6,405,715,636.42	5,107,612,364.13
税金及附加	35	7,435,012.64	3,475,025.05	1,321,069.65
销售费用	36	248,501,712.66	257,702,047.35	189,469,107.72
管理费用	37	196,482,354.59	179,837,802.34	163,156,023.80
研发费用	38	322,454,492.57	219,436,845.51	89,624,034.19
财务费用	39	22,096,236.18	2,792,097.38	11,939,603.12
其中：利息费用	39	11,968,813.24	10,160,351.10	13,516,621.12
利息收入	39	3,117,693.82	4,928,280.09	2,084,914.37
加：其他收益	40	20,202,185.59	11,721,814.70	4,523,457.78
投资收益/（亏损）	41	24,134,853.42	123,069,989.86	(2,726,790.52)
其中：对联营企 业的投资 亏损		-	(1,078,287.04)	(8,070,810.80)
公允价值变动收益	42	59,512,151.67	17,799,116.76	12,288,614.01
信用减值损失	43	(6,270,238.60)	(795,380.65)	517,422.87
资产减值损失	44	(63,782,982.08)	(21,320,569.72)	(26,854,005.66)
资产处置损失	45	-	-	(107,565.76)
营业利润		1,183,707,814.77	337,419,599.37	145,049,264.28
加：营业外收入	46	648,020.25	2,689,357.24	831,051.01
减：营业外支出	47	5,831,332.39	2,117,589.32	1,330,825.61
利润总额		1,178,524,502.63	337,991,367.29	144,549,489.68
减：所得税费用	49	165,480,487.47	61,752,466.76	17,173,725.74
净利润		1,013,044,015.16	276,238,900.53	127,375,763.94
按经营持续性分类				
持续经营净利润		1,013,044,015.16	276,238,900.53	127,375,763.94
按所有权归属分类				
归属于母公司股东 的净利润		1,013,044,015.16	276,238,900.53	128,194,937.98
少数股东损益		-	-	(819,174.04)

本财务报表由以下人士签署

法定代表人：



注册会计师工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



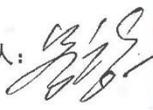
深圳市江波电子股份有限公司
合并利润表（续）
2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		(43,320,536.75)	(81,637,143.06)	31,381,426.18
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(43,320,536.75)	(81,637,143.06)	31,381,426.18
将重分类进损益的其他综合收益				
外币财务报表折算差额		(43,320,536.75)	(81,809,258.11)	31,573,214.09
权益法下可转损益的其他综合收益		-	172,115.05	(191,787.91)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
综合收益总额		969,723,478.41	194,601,757.47	158,757,190.12
其中：				
归属于母公司股东的综合收益总额		969,723,478.41	194,601,757.47	159,576,364.16
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	(819,174.04)
每股收益				
基本每股收益	50	2.73	0.74	0.37
稀释每股收益	50	2.73	0.74	0.37

本财务报表由以下人士签署

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

2021年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	370,864,254.00	1,736,130,390.02	(25,204,710.01)	9,833,406.20	1,371,576,298.90	3,463,199,639.11
加：会计政策变更（附注三、33）	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	370,864,254.00	1,736,130,390.02	(25,204,710.01)	9,833,406.20	1,371,576,298.90	3,463,199,639.11
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	(43,320,536.75)	-	1,013,044,015.16	969,723,478.41
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	34,828,110.08	(34,828,110.08)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(59,338,280.64)	(59,338,280.64)
四、本年年末余额	370,864,254.00	1,736,130,390.02	(68,525,246.76)	44,661,516.28	2,290,453,923.34	4,373,584,836.88

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市江波龙电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

2020年度

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	370,864,254.00	1,576,073,662.92	56,432,433.05	8,011,608.01	1,097,159,196.56	3,108,541,154.54
加：会计政策变更（附注三、33）	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	370,864,254.00	1,576,073,662.92	56,432,433.05	8,011,608.01	1,097,159,196.56	3,108,541,154.54
三、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	(81,637,143.06)	-	276,238,900.53	194,601,757.47
（二）股东投入和减少资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	162,029,840.00	-	-	-	162,029,840.00
（三）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,821,798.19	(1,821,798.19)	-
（四）其他	-	(1,973,112.90)	-	-	-	(1,973,112.90)
四、本年年末余额	370,864,254.00	1,736,130,390.02	(25,204,710.01)	9,833,406.20	1,371,576,298.90	3,463,199,639.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市江波龙电子股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

2019年度

	归属于母公司股东权益					小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	55,382,140.00	989,440,042.87	25,051,006.87	-	977,562,125.96	2,047,435,315.70	(2,403,858.04)	2,045,031,457.66
加：会计政策变更（附注三、33）	-	-	-	-	(586,259.37)	(586,259.37)	-	(586,259.37)
二、本年年初余额	55,382,140.00	989,440,042.87	25,051,006.87	-	976,975,866.59	2,046,849,056.33	(2,403,858.04)	2,044,445,198.29
三、本年增减变动金额								
（一）综合收益总额	-	-	31,381,426.18	-	128,194,937.98	159,576,364.16	(819,174.04)	158,757,190.12
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股	6,428,569.00	895,966,257.33	-	-	-	902,394,826.33	-	902,394,826.33
2. 收购少数股东权益	-	(3,223,032.08)	-	-	-	(3,223,032.08)	3,223,032.08	-
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	8,011,608.01	(8,011,608.01)	-	-	-
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本	309,053,545.00	(309,053,545.00)	-	-	-	-	-	-
（五）其他	-	2,943,939.80	-	-	-	2,943,939.80	-	2,943,939.80
四、本年年末余额	370,864,254.00	1,576,073,662.92	56,432,433.05	8,011,608.01	1,097,159,196.56	3,108,541,154.54	-	3,108,541,154.54

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司
合并现金流量表
2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		9,723,270,040.50	7,539,063,808.24	5,873,868,226.20
收到的税费返还		275,224,872.91	160,824,232.20	125,737,079.49
收到其他与经营活动有关的现金	51	30,650,974.62	25,460,710.77	10,795,073.95
经营活动现金流入小计		10,029,145,888.03	7,725,348,751.21	6,010,400,379.64
购买商品、接受劳务支付的现金		9,927,068,117.88	6,799,417,089.50	5,736,757,178.15
支付给职工以及为职工支付的现金		500,043,785.33	284,320,045.38	213,878,000.73
支付的各项税费		143,257,659.93	26,846,735.26	14,037,552.73
支付其他与经营活动有关的现金	51	270,026,096.96	190,322,818.36	218,511,121.91
经营活动现金流出小计		10,840,395,660.10	7,300,906,688.50	6,183,183,853.52
经营活动产生的现金流量净额	51	(811,249,772.07)	424,442,062.71	(172,783,473.88)
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		450,000,000.00	850,000,000.00	1,451,096,716.00
取得投资收益收到的现金		2,385,165.42	17,523,643.61	5,748,493.07
处置固定资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000,000.00	40,449,341.87	244,395.10
投资活动现金流入小计		497,385,165.42	907,972,985.48	1,457,089,604.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额		275,242,678.05	111,898,231.20	131,760,671.24
投资支付的现金		585,000,000.00	850,000,000.00	1,450,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	51	7,116,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		867,358,678.05	961,898,231.20	1,581,760,671.24
投资活动产生的现金流量净额		(369,973,512.63)	(53,925,245.72)	(124,671,067.07)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：   主管会计工作负责人：   会计机构负责人：  

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



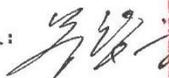
深圳市江波龙电子股份有限公司
合并现金流量表(续)
2021年度、2020年度、2019年度

单位: 人民币元

	附注五	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金		-	-	900,000,000.00
取得借款收到的现金		2,582,729,545.42	1,549,182,057.88	1,295,864,000.00
筹资活动现金流入小计		2,582,729,545.42	1,549,182,057.88	2,195,864,000.00
偿还债务所支付的现金		2,271,286,612.89	1,511,971,976.75	1,219,120,246.40
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		70,717,011.29	11,102,906.93	15,311,886.00
支付其他与筹资活动有关现金	51	20,222,542.54	1,355,707.95	-
筹资活动现金流出小计		2,362,226,166.72	1,524,430,591.63	1,234,432,132.40
筹资活动产生的现金流量净额		220,503,378.70	24,751,466.25	961,431,867.60
四、汇率变动对现金及现金等价物净额的影响				
		(15,547,764.66)	(8,275,661.36)	2,670,340.88
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额				
加: 年初现金及现金等价物余额		1,584,952,355.89	1,197,959,734.01	531,312,066.48
六、年末现金及现金等价物余额	51	608,684,685.23	1,584,952,355.89	1,197,959,734.01

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

 
4403555449208

主管会计工作负责人:

 
4403555308630

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司
资产负债表

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产				
货币资金		123,637,257.33	583,888,487.31	991,285,131.58
应收账款	1	651,768,464.38	553,369,312.63	366,829,933.56
预付款项		3,715,944.73	927,142.63	1,196,324.51
其他应收款	2	1,020,990,868.90	485,166,026.80	363,302,317.73
存货		502,357,302.29	440,709,757.52	229,545,685.16
其他流动资产		35,680,644.61	39,342,114.30	17,112,030.69
流动资产合计		2,338,150,482.24	2,103,402,841.19	1,969,271,423.23
非流动资产				
长期股权投资	3	750,728,557.82	722,154,745.82	222,054,745.82
其他非流动金融资产		10,691,716.49	7,957,375.98	8,623,541.37
固定资产		15,970,170.74	17,989,333.36	20,696,664.69
使用权资产		7,105,631.41	-	-
无形资产		9,916,072.10	6,489,497.29	5,206,207.45
长期待摊费用		148,586.46	326,945.28	505,248.96
递延所得税资产		2,625,411.02	849,686.30	162,427.33
其他非流动资产		1,770,490.89	2,172,342.32	1,512,841.99
非流动资产合计		798,956,636.93	757,939,926.35	258,761,677.61
资产总计		3,137,107,119.17	2,861,342,767.54	2,228,033,100.84

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：


 蔡华
4403555449208

主管会计工作负责人：


 朱宇
4403555208639

会计机构负责人：


 黎玉印
4403555208639

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市江波龙电子股份有限公司
资产负债表(续)

2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日

单位:人民币元

负债和所有者权益	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债				
应付账款		576,190,467.73	594,547,537.82	173,424,283.13
预收款项		-	-	1,215,561.97
合同负债		8,031,217.58	9,153,911.06	-
应付职工薪酬		31,533,895.00	23,478,533.68	14,061,019.04
应交税费		14,656,288.58	23,283,226.00	13,601,391.33
其他应付款		5,264,699.11	5,866,091.95	2,055,283.89
一年内到期的非流 动负债		6,156,001.24	-	-
其他流动负债		1,044,058.28	1,190,008.44	-
流动负债合计		642,876,627.52	657,519,308.95	204,357,539.36
非流动负债				
租赁负债		1,054,061.81	-	-
递延所得税负债		816,257.47	406,106.37	506,031.18
非流动负债合计		1,870,319.28	406,106.37	506,031.18
负债合计		644,746,946.80	657,925,415.32	204,863,570.54
股东权益				
股本		370,864,254.00	370,864,254.00	370,864,254.00
资本公积		1,734,219,036.22	1,734,219,036.22	1,572,189,196.22
盈余公积		44,661,516.28	9,833,406.20	8,011,608.01
未分配利润		342,615,365.87	88,500,655.80	72,104,472.07
股东权益合计		2,492,360,172.37	2,203,417,352.22	2,023,169,530.30
负债和股东权益总计		3,137,107,119.17	2,861,342,767.54	2,228,033,100.84

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:


蔡华渡
4403555449208

主管会计工作负责人:


蔡宇
4403555449208

会计机构负责人:


黎玉
4403555449208

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



深圳市江波龙电子股份有限公司
利润表
2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

	附注十五	2021年	2020年	2019年
营业收入	4	3,300,599,704.39	2,551,034,996.06	1,662,954,670.55
减：营业成本		2,572,957,557.12	2,141,962,306.10	1,337,680,119.76
税金及附加		2,894,631.07	1,230,295.83	956,025.29
销售费用		124,118,264.50	151,566,251.90	72,272,148.00
管理费用		74,912,432.73	81,456,164.73	59,793,933.82
研发费用		135,229,904.96	160,743,639.86	64,986,580.79
财务费用		(2,890,615.28)	(6,927,185.17)	(1,947,949.89)
其中：利息收入		1,854,802.22	4,038,321.30	1,789,490.14
加：其他收益		18,057,388.04	10,393,460.49	3,059,638.84
投资收益		2,393,561.65	17,317,776.03	5,748,493.07
公允价值变动收益		2,734,340.51	(666,165.39)	907,487.03
信用减值损失		(3,696,721.47)	(43,294.63)	337,202.87
资产减值损失		(17,237,182.05)	(5,209,655.59)	(967,250.85)
资产处置损失		-	-	(107,565.76)
营业利润		395,628,915.97	42,795,643.72	138,191,817.98
加：营业外收入		23,900.84	45,459.43	280,942.12
减：营业外支出		1,202,231.14	1,849,463.57	359,795.84
利润总额		394,450,585.67	40,991,639.58	138,112,964.26
减：所得税费用		46,169,484.88	22,773,657.66	15,011,372.57
净利润		348,281,100.79	18,217,981.92	123,101,591.69
其中：持续经营净利润		348,281,100.79	18,217,981.92	123,101,591.69
综合收益总额		348,281,100.79	18,217,981.92	123,101,591.69

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：   蔡华

主管会计工作负责人：   朱宇

会计机构负责人：   黎玉印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市江波龙电子股份有限公司
所有者权益变动表
2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

2021年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	370,864,254.00	1,734,219,036.22	9,833,406.20	88,500,655.80	2,203,417,352.22
加：会计政策变更（附注三、33）	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	370,864,254.00	1,734,219,036.22	9,833,406.20	88,500,655.80	2,203,417,352.22
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	348,281,100.79	348,281,100.79
（二）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	34,828,110.08	(34,828,110.08)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(59,338,280.64)	(59,338,280.64)
四、本年年末余额	370,864,254.00	1,734,219,036.22	44,661,516.28	342,615,365.87	2,492,360,172.37

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市江波龙电子股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

2020年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	370,864,254.00	1,572,189,196.22	8,011,608.01	72,104,472.07	2,023,169,530.30
加：会计政策变更（附注三、33）	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	370,864,254.00	1,572,189,196.22	8,011,608.01	72,104,472.07	2,023,169,530.30
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	18,217,981.92	18,217,981.92
（二）股东投入和减少资本					
1. 股份支付计入股东权益的金额	-	162,029,840.00	-	-	162,029,840.00
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	1,821,798.19	(1,821,798.19)	-
四、本年年末余额	370,864,254.00	1,734,219,036.22	9,833,406.20	88,500,655.80	2,203,417,352.22

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

深圳市江波龙电子股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2021年度、2020年度、2019年度

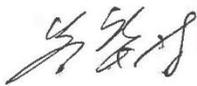
单位：人民币元

2019年度

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润/（未弥补亏损）	股东权益合计
一、上年年末余额	55,382,140.00	985,276,483.89	-	(45,217,490.50)	995,441,133.39
加：会计政策变更（附注三、33）	-	-	-	2,231,978.89	2,231,978.89
二、本年年初余额	55,382,140.00	985,276,483.89	-	(42,985,511.61)	997,673,112.28
三、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	123,101,591.69	123,101,591.69
（二）股东投入和减少资本					
1. 股东投入的普通股	6,428,569.00	895,966,257.33	-	-	902,394,826.33
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	8,011,608.01	(8,011,608.01)	-
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	309,053,545.00	(309,053,545.00)	-	-	-
四、本年年末余额	370,864,254.00	1,572,189,196.22	8,011,608.01	72,104,472.07	2,023,169,530.30

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



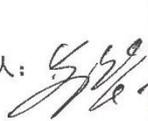
深圳市江波龙电子股份有限公司
现金流量表
2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	3,384,123,528.34	2,483,900,490.58	1,700,012,920.09
收到的税费返还	190,546,886.29	143,382,106.01	105,183,425.18
收到的其他与经营活动有关的现金	254,452,885.96	50,364,455.10	34,627,032.15
经营活动现金流入小计	3,829,123,300.59	2,677,647,051.69	1,839,823,377.42
购买商品、接受劳务支付的现金	3,006,575,577.97	2,242,446,110.23	1,545,577,853.73
支付给职工以及为职工支付的现金	234,037,311.16	144,019,496.80	115,344,876.72
支付的各项税费	61,605,302.26	15,119,081.83	1,005,287.08
支付的其他与经营活动有关的现金	978,417,542.35	192,107,680.80	280,298,135.94
经营活动现金流出小计	4,280,635,733.74	2,593,692,369.66	1,942,226,153.47
经营活动产生的现金流量净额	(451,512,433.15)	83,954,682.03	(102,402,776.05)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	450,000,000.00	800,000,000.00	1,450,000,000.00
取得投资收益所收到的现金	101,969,961.65	17,317,776.03	5,748,493.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收到的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	551,969,961.65	817,317,776.03	1,455,748,493.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金净额	10,135,459.53	7,151,274.74	8,298,737.10
投资所支付的现金	478,573,812.00	1,300,100,000.00	1,470,000,000.00
投资活动现金流出小计	488,709,271.53	1,307,251,274.74	1,478,298,737.10
投资活动产生的现金流量净额	63,260,690.12	(489,933,498.71)	(22,550,244.03)

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



蔡华波
1103555449206

主管会计工作负责人：



朱宁
4403555368239

会计机构负责人：



黎玉
黎玉印

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

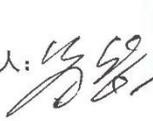


单位：人民币元

	2021年	2020年	2019年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	-	-	900,000,000.00
取得借款收到的现金	210,000,000.00	-	-
筹资活动现金流入小计	210,000,000.00	-	900,000,000.00
偿还债务所支付的现金	210,000,000.00	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	59,692,655.64	-	-
支付其他与筹资活动有关现金	12,154,817.93	1,355,707.95	-
筹资活动现金流出小计	281,847,473.57	1,355,707.95	-
筹资活动产生的现金流量净额	(71,847,473.57)	(1,355,707.95)	900,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物净额的影响			
	(152,013.38)	(62,119.64)	9,115.62
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	583,888,487.31	991,285,131.58	216,229,036.04
年末现金及现金等价物余额	123,637,257.33	583,888,487.31	991,285,131.58

本财务报表由以下人士签署

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

深圳市江波龙电子股份有限公司（“本公司”）的前身是深圳市江波龙电子有限公司（“原公司”），于1999年4月27日在深圳成立，注册资本为人民币50万元。原公司于2018年9月30日领取了深圳市市场监督管理局核发的最新企业法人营业执照，统一社会信用代码为91440300708499732H，注册资本为人民币370,864,254元，注册地址：深圳市南山区科发路8号金融服务技术创新基地1栋8楼A、B、C、D、E、F1，法定代表人蔡华波。

原公司成立时股东为蔡锦江、陈广瑜，其中蔡锦江出资45万元、陈广瑜出资5万元，业经深圳市高信会计师事务所进行审验，并由该所出具深高会内验字[1999]第127号验资报告验证。

2001年3月28日，蔡锦江以人民币35万元将70%的股权受让给蔡华波，以人民币10万元将20%的股权受让给蔡丽江；陈广瑜以人民币5万元将10%的股权受让给蔡丽江。原公司股权结构变更为：蔡华波出资人民币35万元，出资比例70%；蔡丽江出资人民币15万元，出资比例30%。上述股权转让经广东省深圳市福田区公证处公证并出具[2001]深福证字第0931号公证书。

2002年8月14日，原公司增加注册资本人民币50万元，增资后的注册资本为人民币100万元，其中：蔡华波增资人民币35万元，累计出资人民币70万元，出资比例70%；蔡丽江增资人民币15万元，累计出资人民币30万元，出资比例30%。上述增资经深圳市中洲会计师事务所进行审验，并由该所出具深中洲[2002]验字第198号报告验证。

2004年9月1日，原公司增加注册资本人民币400万元，增资后的注册资本为人民币500万元，其中：蔡华波增资人民币280万元，累计出资人民币350万元，出资比例70%；蔡丽江增资人民币120万元，累计出资人民币150万元，出资比例30%。上述增资经深圳市亚太会计师事务所进行审验，并由该所出具深亚会验字[2004]760号报告验证。

2007年9月14日，蔡华波以人民币10万元将2%的股权受让给张旭；蔡丽江以人民币25万元将5%的股权受让给张旭，以人民币35万元将7%的股权受让给杨晓斌，以人民币35万元将7%的股权受让给李志雄。原公司股权结构变更为：蔡华波出资人民币340万元，出资比例68%；蔡丽江出资人民币55万元，出资比例11%，张旭出资人民币35万元，出资比例7%，杨晓斌出资人民币35万元，出资比例7%，李志雄出资人民币35万元，出资比例7%。上述股权转让经广东省深圳市公证处公证并出具[2007]深证字第163109-163112号公证书。

一、 基本情况（续）

2009年6月9日，原公司增加注册资本人民币1,000万元，增资后的注册资本为人民币1500万元，其中：蔡华波增资人民币680万元，累计出资人民币1,020万元，出资比例68%；蔡丽江增资人民币110万元，累计出资人民币165万元，出资比例11%，张旭增资70人民币，累计出资人民币105万元，出资比例7%，杨晓斌增资人民币70万元，累计出资人民币105万元，出资比例7%，李志雄增资人民币70万元，累计出资人民币105万元，出资比例7%。上述增资经深圳长盛会计师事务所进行审验，并由该所出具深长盛验字[2009]4号报告验证。

2011年3月15日，原公司增加注册资本人民币3,500万元，增资后的注册资本为人民币5,000万元，其中：蔡华波增资人民币2,380万元，累计出资人民币3,400万元，出资比例68%；蔡丽江增资人民币385万元，累计出资人民币550万元，出资比例11%，张旭增资245人民币，累计出资人民币350万元，出资比例7%，杨晓斌增资人民币245万元，累计出资人民币350万元，出资比例7%，李志雄增资人民币245万元，累计出资人民币350万元，出资比例7%。上述增资经深圳远东会计师事务所进行审验，并由该所出具深远东验字[2011]15号报告验证。

2012年11月9日，蔡华波以人民币50万元将1%的股权转让给李志雄，以人民币250万元将5%的股权转让给深圳市双船投资发展有限公司（曾用名：深圳市双船科技有限公司）；蔡丽江以人民币300万元将6%的股权转让给深圳市双船投资发展有限公司；杨晓斌以人民币250万元将5%的股权转让给深圳市双船投资发展有限公司，张旭以人民币250万元将5%的股权转让给深圳市双船投资发展有限公司。原公司股权结构变更为：蔡华波出资人民币3100万元，出资比例62%；蔡丽江出资人民币250万元，出资比例5%，张旭出资人民币100万元，出资比例2%，杨晓斌出资人民币100万元，出资比例2%，李志雄出资人民币400万元，出资比例8%，深圳市双船投资发展有限公司出资人民币1,050万元，出资比例21%。上述股权转让经广东省深圳市深圳公证处公证并出具[2012]深证字第135521、1355223、1355225-27号公证书。本次股权转让系实施股权激励，共计产生人民币20,101,778.13元的股份支付费用。

一、 基本情况（续）

2017年12月4日，蔡华波以人民币40万元将0.8%的股权转让给黄海华，以人民币80万元将1.6%的股权转让给邓恩华，以人民币18万元将0.36%的股权转让给王伟民，以人民币80万元将1.6%的股权转让给王景阳，以人民币50万元将1%的股权转让给朱宇，以人民币55万元将1.1%的股权转让给白宏涛。原公司股权结构变更为：蔡华波出资人民币2,777万元，出资比例55.54%；蔡丽江出资人民币250万元，出资比例5%，张旭出资人民币100万元，出资比例2%，杨晓斌出资人民币100万元，出资比例2%，李志雄出资人民币400万元，出资比例8%，深圳市双船投资发展有限公司出资人民币1,050万元，出资比例21%，黄海华出资人民币40万元，出资比例0.8%，邓恩华出资人民币80万元，出资比例1.6%，王伟民出资人民币18万元，出资比例0.36%，王景阳出资人民币80万元，出资比例1.6%，朱宇出资人民币50万元，出资比例1%，白宏涛出资人民币55万元，出资比例1.1%。本次股权转让系实施股权激励，共计产生人民币185,547,881.30元的股份支付费用。

2017年12月20日，深圳市双船投资发展有限公司以人民币317万元将6.34%的股权转让给深圳市龙熹一号投资企业（有限合伙），以人民币317万元将6.34%的股权转让给深圳市龙熹二号投资企业（有限合伙），以人民币297万元将5.94%的股权转让给深圳市龙熹三号投资企业（有限合伙），以人民币119万元将2.38%的股权转让给深圳市龙舰管理咨询企业（有限合伙）。原公司股权结构变更为：蔡华波出资人民币2,777万元，出资比例55.54%；蔡丽江出资人民币250万元，出资比例5%，张旭出资人民币100万元，出资比例2%，杨晓斌出资人民币100万元，出资比例2%，李志雄出资人民币400万元，出资比例8%，黄海华出资人民币40万元，出资比例0.8%，邓恩华出资人民币80万元，出资比例1.6%，王伟民出资人民币18万元，出资比例0.36%，王景阳出资人民币80万元，出资比例1.6%，朱宇出资人民币50万元，出资比例1%，白宏涛出资人民币55万元，出资比例1.1%，深圳市龙熹一号投资企业（有限合伙）出资人民币317万元，出资比例6.34%，深圳市龙熹二号投资企业（有限合伙）出资人民币317万元，出资比例6.34%，深圳市龙熹三号投资企业（有限合伙）出资人民币297万元，出资比例5.94%，深圳市龙舰管理咨询企业（有限合伙）出资人民币119万元，出资比例2.38%。

一、基本情况（续）

2018年7月16日，原公司增资引入新股东，增资总额人民币753,500,000元，其中新增注册资本为人民币5,382,140元，超过注册资本部分人民币748,117,860元计入资本公积金。增资基本情况为：江苏隼泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币40,000万元认购新增注册资本人民币2,857,142元；上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）出资人民币20,000万元认购新增注册资本人民币1,428,571元；深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币10,000万元认购新增注册资本714,285元；深圳市集诚投资中心（有限合伙）出资人民币5,350万元认购新增注册资本382,142元；增资后原公司股权结构变更为：蔡华波出资人民币2,777万元，出资比例50.1426%；蔡丽江出资人民币250万元，出资比例4.5141%，张旭出资人民币100万元，出资比例1.8056%，杨晓斌出资人民币100万元，出资比例1.8056%，李志雄出资人民币400万元，出资比例7.2225%，黄海华出资人民币40万元，出资比例0.7223%，邓恩华出资人民币80万元，出资比例1.4445%，王伟民出资人民币18万元，出资比例0.3250%，王景阳出资人民币80万元，出资比例1.4445%，朱宇出资人民币50万元，出资比例0.9028%，白宏涛出资人民币55万元，出资比例0.9931%，深圳市龙熹一号投资企业（有限合伙）出资人民币317万元，出资比例5.7239%，深圳市龙熹二号投资企业（有限合伙）出资人民币317万元，出资比例5.7239%，深圳市龙熹三号投资企业（有限合伙）出资人民币297万元，出资比例5.3627%，深圳市龙舰管理咨询企业（有限合伙）出资人民币119万元，出资比例2.1487%，江苏隼泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币285.7142万元，出资比例5.159%，上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）出资人民币142.8571万元，出资比例2.5795%，深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币71.4285万元，出资比例1.2897%，深圳市集诚投资中心（有限合伙）出资人民币38.2142万元，出资比例0.69%。上述股权转让经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所进行审验，并由该所出具安永华明（2018）专字第61350056_H01号报告验证。

2018年8月17日，根据股东大会决议，同意以原公司2018年7月31日经审计后的净资产金额计人民币1,027,135,842元，作为对拟设立股份有限公司投资入股，其中人民币55,382,140元折为股份有限公司普通股55,382,140股，注册资本变更为人民币55,382,140元，每股面值为人民币1元，余额人民币971,753,702元作为资本公积。本次注册资本变更业务经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所验证并出具安永华明（2018）验字第61350056_H02号验资报告。根据股东大会决议，全体股东一致决定将原公司整体变更为股份有限公司。

2018年9月30日，深圳市市场监督管理局核准了该次变更，并换发了股份有限公司的营业执照；原公司由“深圳市江波龙电子有限公司”更名为“深圳市江波龙电子股份有限公司”。

一、基本情况（续）

2019年9月25日，本公司增资引入新股东，增资总额人民币900,000,000元，其中实收资本（股本）计人民币6,428,569元，溢价投入人民币893,571,431元作为资本溢价计入资本公积。增资基本情况为：国家集成电路产业投资基金股份有限公司出资人民币60,000万元认购4,285,714股；苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币20,000万元认购1,428,571股；深圳力合新一代信息技术创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币5,000万元认购357,142股；深圳市展想信息技术有限公司出资人民币3,000万元认购214,285股；泰科源（深圳）资本管理有限公司出资人民币2,000万元认购142,857股；其余股东出资额不变。增资后本公司股权结构变更为：蔡华波出资人民币2,777万元，出资比例44.93%；蔡丽江出资人民币250万元，出资比例4.04%，张旭出资人民币100万元，出资比例1.62%，杨晓斌出资人民币100万元，出资比例1.62%，李志雄出资人民币400万元，出资比例6.47%，黄海华出资人民币40万元，出资比例0.65%，邓恩华出资人民币80万元，出资比例1.29%，王伟民出资人民币18万元，出资比例0.29%，王景阳出资人民币80万元，出资比例1.29%，朱宇出资人民币50万元，出资比例0.81%，白宏涛出资人民币55万元，出资比例0.89%，深圳市龙熹一号投资企业（有限合伙）出资人民币317万元，出资比例5.13%，深圳市龙熹二号投资企业（有限合伙）出资人民币317万元，出资比例5.13%，深圳市龙熹三号投资企业（有限合伙）出资人民币297万元，出资比例4.80%，深圳市龙舰管理咨询企业（有限合伙）出资人民币119万元，出资比例1.93%，江苏惠泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币40,000万元，出资比例4.62%，上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）出资人民币20,000万元，出资比例2.31%，深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资10,000万元，出资比例1.16%，深圳市集诚投资中心（有限合伙）出资人民币5,350万元，出资比例0.62%。，国家集成电路产业投资基金股份有限公司出资60,000万元，出资比例6.93%，苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币20,000万元，出资比例2.31%，深圳力合新一代信息技术创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币5,000万元，出资比例0.58%，深圳市展想信息技术有限公司出资人民币3,000万元，出资比例0.35%，泰科源（深圳）资本管理有限公司出资人民币2,000万元，出资比例0.23%。本次注册资本变更业务经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2021）验字第61350056_H01号验资报告。

2019年12月26日，根据股东大会决议，全体股东一致同意将前次股份发行溢价形成的资本公积转增股本，以本公司总股本61,810,709股为基数，每1股转增5股，转增后公司的注册资本将由人民币61,810,709元增加至人民币370,864,254元。本次注册资本变更业务经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2021）验字第61350056_H02号验资报告。

一、 基本情况（续）

2020年1月20日，根据临时股东大会决议，本公司现有股东蔡华波、李志雄、蔡丽江、张旭、杨晓斌、王景阳、朱宇共7人以1.66元/股为对价，向深圳市龙熹五号咨询企业（有限合伙）合计转让其持有的630万股本公司股份，转让后上述7名股东以及深圳市龙熹五号咨询企业（有限合伙）持有本公司的股票数量以及股票比例为：蔡华波持有本公司16,200万股，持股比例为43.6818%；李志雄持有本公司2,310万股，持股比例为6.2287%；蔡丽江持有本公司1,470万股，持股比例为3.9637%；张旭持有本公司585万股，持股比例为1.5774%；杨晓斌持有本公司585万股，持股比例为1.5774%；王景阳持有本公司468万股，持股比例为1.2619%；朱宇持有本公司294万股，持股比例为0.7927%。

本公司及其子公司（统称“本集团”）主要从事存储产品的研发、设计和销售。

本集团经营范围：通信设备、计算机及外围设备、音视频播放器及其他电子器件的技术开发、咨询、转让及相关技术服务、技术检测；集成电路的设计与开发；软件技术的设计与开发；商务信息咨询；企业管理咨询；电子产品的技术开发与购销及其他国内贸易；经营进出口业务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表业经本公司董事会于2022年2月15日决议批准。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提、资产减值、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、股份支付、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司及本公司联营企业记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以摊余成本计量的金融资产。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才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资产。

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括权益工具投资。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值

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

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以预期信用损失模型为基础评估金融工具的预期信用损失。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资和低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用按月末一次加权平均确定其实际成本。周转材料包括低值易耗品等，低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原材料、在产品、库存商品按类别计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益（2019年起）或当期损益（2019年之前）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	45-66年	-	1.52%-2.22%
机器设备	3-10年	10%	9%-30%
电子设备	5年	10%	18%
运输设备	5年	10%	18%
办公设备	3-5年	10%	18%-30%

注：本集团于2021年9月购入上海临港区公共租赁住房，使用寿命为66年，自办理新建房屋所有权初始登记后10年内，须严格按照公共租赁住房的用途使用管理该房屋，按单位租赁房的规定出租给本集团在临港产业区工作的员工，不得对该房屋进行转让、部分转让、市场化租赁、租赁给不符合条件的承租人、自用办公等一切有违公共租赁住房用途的行为。

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

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
商标权	20年
专利技术	10年
软件使用权	3-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 资产减值（续）

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，首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，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，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本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，摊销期如下：

	摊销期
经营租入固定资产改良	1年至5年

18. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

19. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

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

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

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 股份支付

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）

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

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，在非寄售模式下，以将商品发出并经客户签收或确认后确认收入；在寄售模式下，以收到寄售销售货物清单时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含技术服务履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据已完工或交付的产品确定提供服务的履约进度。

可变对价

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 与客户之间的合同产生的收入（自2020年1月1日起适用）（续）

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、20进行会计处理。

23. 收入（适用于2020年1月1日以前）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

技术服务收入

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本公司，确认技术服务收入的实现。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个租赁期间按照直线法确认。

三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

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

合同负债

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

25. 与合同成本有关的资产（自2020年1月1日起适用）

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团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，除非该资产摊销期限不超过一年。

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

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

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业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（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 政府补助

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 所得税（续）

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

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

28. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情引发的租金减让（自2020年1月1日起适用）

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

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）减让仅针对2021年12月31日前的应付租赁付款额；
- （3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（自2021年1月1日起适用）

租赁的识别

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

租赁期的评估

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

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15“使用权资产（自2021年1月1日起适用）”和附注三、19“租赁负债（自2021年1月1日起适用）”。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 公允价值计量

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计

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

判断

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

业务模式

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

合同现金流量特征

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

金融工具减值

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

存货减值

本集团管理层对存货于资产负债表日之可变现净值进行评估，而评估存货之可变现净值需要以目前经营活动中存货的估计售价减去至完工及实现销售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决定。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之存货减值作出最佳估计并计提存货跌价准备，有关减值结果还是可能会由于市场情况的变化而发生重大改变。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

非上市股权投资的公允价值

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

长期待摊费用 and 无形资产的受益期限以及固定资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对长期待摊费用 and 无形资产的受益期限以及固定资产的预计使用寿命进行复核。受益期限和预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的摊销和折旧费用。

递延所得税资产

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

质量保证

本集团对具有类似特征的组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。估计的保修费率可能并不等于未来实际的保修费率，本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

股份支付

对于授予后立即可行权的换取职工提供服务的权益结算的股份支付，本集团在授予日按照权益工具的公允价值，将取得的服务计入相关成本或费用。管理层采用市场法并考虑相关调整因素后评估股权公允价值，作为权益工具授予日的公允价值。

评估可变对价的限制（自2020年1月1日起适用）

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

承租人的增量利率

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新收入准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。新收入准则对本集团收入确认时点无影响。

根据新收入准则，本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为“合同负债”列示，不再使用“预收账款”；因运输及仓储为本集团履行合同发生的必要活动，本集团将费用计入合同履约成本；并将现金折扣作为可变对价抵减主营业务收入披露。

执行新收入准则对2020年1月1日资产负债表的影响如下：

合并资产负债表

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入准则的影响 重分类	按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
合同负债	-	17,443,487.08	17,443,487.08
预收款项	17,682,827.43	(17,682,827.43)	-
其他流动负债	-	239,340.35	239,340.35

公司资产负债表

	按原准则列示的 账面价值 2019年12月31日	新收入准则的影响 重分类	按新准则列示的 账面价值 2020年1月1日
合同负债	-	1,075,718.56	1,075,718.56
预收款项	1,215,561.97	(1,215,561.97)	-
其他流动负债	-	139,843.41	139,843.41

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新收入准则（续）

执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	按原准则列示的 账面价值 2020年12月31日	新收入准则的影响 重分类	按新准则列示的 账面价值 2020年12月31日
合同负债	-	56,579,012.27	56,579,012.27
预收款项	57,859,640.70	(57,859,640.70)	-
其他流动负债	-	1,280,628.43	1,280,628.43

公司资产负债表

	按原准则列示的 账面价值 2020年12月31日	新收入准则的影响 重分类	按新准则列示的 账面价值 2020年12月31日
合同负债	-	9,153,911.06	9,153,911.06
预收款项	10,343,919.50	(10,343,919.50)	-
其他流动负债	-	1,190,008.44	1,190,008.44

集团合并利润表

	按原准则列示的 2020年发生额	新收入准则的影响 重分类	按新准则列示的 2020年发生额
营业成本	6,381,651,150.13	24,064,486.29	6,405,715,636.42
销售费用	281,766,533.64	(24,064,486.29)	257,702,047.35

公司利润表

	按原准则列示的 2020年发生额	新收入准则的影响 重分类	按新准则列示的 2020年发生额
营业成本	2,141,164,801.25	797,504.85	2,141,962,306.10
销售费用	152,363,756.75	(797,504.85)	151,566,251.90

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年年初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

本集团于2019年1月1日之后持有的股权投资根据准则分类为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产，列报为交易性金融资产，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报为其他非流动金融资产。

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	407,375,579.90	摊余成本	406,598,923.68
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	13,167,942.29	摊余成本	13,167,942.29
股权投资	摊余成本 (可供出售金融资产)	12,644,753.53	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	12,833,486.62

本公司

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	307,434,401.35	摊余成本	307,294,118.10
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	163,815,315.82	摊余成本	163,815,315.82
股权投资	摊余成本 (可供出售金融资产)	5,250,000.00	以公允价值计量且其 变动计入当期损益 (准则要求)	7,716,054.34

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

本集团

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产			
货币资金	531,312,066.48	-	531,312,066.48
应收账款	407,375,579.90	(776,656.22)	406,598,923.68
重新计量：预期信用损失准备	-	(776,656.22)	-
其他应收款中的金融资产	8,995,823.47	-	8,995,823.47
股权投资-可供出售金融资产	12,644,753.53	(12,644,753.53)	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入损益	-	(12,644,753.53)	-
以摊余成本计量的总金融资产	960,328,223.38	(12,644,753.53)	946,906,813.63
以公允价值计量且其变动计入 损益的金融资产			
其他非流动金融资产	-	12,644,753.53	12,833,486.62
加：由可供出售金融资产转入	-	12,644,753.53	-
重新计量：评估增值	-	-	188,733.09
以公允价值计量且其变动计入 损益的金融资产	-	12,644,753.53	12,833,486.62
金融资产总计	960,328,223.38	(587,923.13)	959,740,300.25

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表（续）：

本公司

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
货币资金	216,229,036.04	-	-	216,229,036.04
应收账款	307,434,401.35	-	(140,283.25)	307,294,118.10
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(140,283.25)	-
其他应收款中的金融资产	5,651,315.79	-	-	5,651,315.79
股权投资-可供出售金融资产	5,250,000.00	-	-	-
减：转出至以公允价值计量且 其变动计入损益		(5,250,000.00)	-	-
以摊余成本计量的总金融资产	534,564,753.18	(5,250,000.00)	(140,283.25)	529,174,469.93
以公允价值计量且其变动计入 损益的金融资产				
其他非流动金融资产	-	5,250,000.00	2,466,054.34	7,716,054.34
加：由可供出售金融资产转入	-	5,250,000.00	-	-
重新计量：评估增值	-	-	2,466,054.34	-
以公允价值计量且其变动计入 损益的金融资产	-	5,250,000.00	2,466,054.34	7,716,054.34
金融资产总计	534,564,753.18	- 2,325,771.09	536,890,524.27	

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）			
应收账款	826,769.08	776,656.22	1,603,425.30
其他应收款	-	-	-
贷款和应收款（原金融工具准则）	<u>826,769.08</u>	<u>776,656.22</u>	<u>1,603,425.30</u>
可供出售金融工具（原金融工具准则）			
可供出售金融资产	13,724,846.67	-	-
可供出售金融工具（原金融工具准则）	<u>13,724,846.67</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>14,551,615.75</u>	<u>776,656.22</u>	<u>1,603,425.30</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表（续）：

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准则）			
应收账款	826,769.08	140,283.25	967,052.33
其他应收款			
贷款和应收款（原金融工具准则）	<u>826,769.08</u>	<u>140,283.25</u>	<u>967,052.33</u>
可供出售金融工具（原金融工具准则）			
可供出售金融资产	-	-	-
可供出售金融工具（原金融工具准则）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>826,769.08</u>	<u>-</u>	<u>967,052.33</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

执行新金融工具准则对2019年度财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
可供出售金融资产	-	12,644,753.53	(12,644,753.53)
其他非流动金融资产	23,622,100.63	-	23,622,100.63
应收账款	408,906,489.00	409,474,452.05	(567,963.05)
递延所得税资产	30,116,949.60	30,031,714.59	85,235.01
递延所得税负债	8,366,460.63	7,860,429.45	506,031.18
未分配利润	1,097,159,196.56	1,086,705,724.45	10,453,472.11

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
可供出售金融资产	-	5,250,000.00	(5,250,000.00)
其他非流动金融资产	8,623,541.37	-	8,623,541.37
应收账款	366,829,933.56	366,942,013.68	(112,080.12)
递延所得税资产	162,427.33	145,615.31	16,812.02
递延所得税负债	506,031.18	-	506,031.18
未分配利润	72,104,472.07	70,068,379.50	2,036,092.57

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

执行新金融工具准则对2019年度财务报表的影响如下（续）：

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
公允价值变动收益	12,288,614.01	-	12,288,614.01
投资收益	(2,726,790.52)	(8,475,283.59)	5,748,493.07
信用减值损失	517,422.87	(308,999.73)	826,422.60
财务费用	11,939,603.12	17,688,096.19	(5,748,493.07)
所得税费用	17,173,725.74	16,751,265.81	422,459.93

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
公允价值变动收益	907,487.03	-	907,487.03
投资收益	5,748,493.07	-	5,748,493.07
信用减值损失	337,202.87	(308,999.73)	646,202.60
财务费用	(1,947,949.89)	3,800,543.18	(5,748,493.07)
所得税费用	15,011,372.57	14,554,201.82	457,170.75

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更(续)

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（以下统称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。

- （1）对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- （2）本集团按照附注三、16“资产减值”对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- （1）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- （2）存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团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；
- （3）作为使用权资产减值测试的替代，本集团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；
- （4）首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

对于财务报表中披露的2020年重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	15,098,088.54
减：采用简化处理的租赁付款额	6,317,781.42
其中：短期租赁	334,357.32
剩余租赁期少于12个月的租赁	5,064,475.33
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	918,948.77
加权平均增量借款利率	2.50%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	8,068,120.44
2021年1月1日租赁负债	8,068,120.44
其中：一年内到期的租赁负债	5,170,393.10

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	按新租赁准则	按原准则	影响
使用权资产	8,068,120.44	-	8,068,120.44
一年内到期的非流动负债	5,170,393.10	-	5,170,393.10
租赁负债	2,897,727.34	-	2,897,727.34
未分配利润	1,371,576,298.90	1,371,576,298.90	-

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

执行新租赁准则对截至2021年12月31日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	按新租赁准则	按原准则	影响
使用权资产	19,954,147.13	-	19,954,147.13
递延所得税资产	77,392,708.97	77,357,730.65	34,978.32
一年内到期的非流动负债	15,305,114.53	-	15,305,114.53
租赁负债	4,869,243.06	-	4,869,243.06
未分配利润	2,290,453,923.34	2,290,640,310.60	(186,387.26)
其他综合收益	68,525,246.76	68,524,091.64	1,155.12

公司资产负债表

	按新租赁准则	按原准则	影响
使用权资产	7,105,631.41	-	7,105,631.41
一年内到期的非流动负债	6,156,001.24	-	6,156,001.24
租赁负债	1,054,061.81	-	1,054,061.81
递延所得税资产	2,625,411.02	2,609,746.27	15,664.75
未分配利润	342,615,365.87	342,704,132.76	(88,766.89)

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

执行新租赁准则对2021年度财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	按新租赁准则	按原准则	影响
销售费用	248,501,712.66	248,654,024.05	(152,311.39)
管理费用	196,482,354.59	196,590,346.54	(107,991.95)
研发费用	322,454,492.57	322,533,494.12	(79,001.55)
财务费用	22,096,236.18	21,506,153.59	590,082.59
其他业务成本	977,585.38	1,006,997.50	(29,412.12)
所得税费用	165,480,487.47	165,515,465.79	(34,978.32)

公司利润表

	按新租赁准则	按原准则	影响
销售费用	124,118,264.50	124,169,735.21	(51,470.71)
管理费用	74,912,432.73	74,954,327.51	(41,894.78)
研发费用	135,229,904.96	135,308,906.51	(79,001.55)
财务费用	(2,890,615.28)	(3,167,413.96)	276,798.68
所得税费用	46,169,484.88	46,185,149.63	(15,664.75)

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）、《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中增设“研发费用”项目，列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外，还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。此外，随2019年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 自2018年5月1日起，一般纳税人按应税收入的6%或16%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；自2019年4月1日起，一般纳税人按应税收入的6%或13%计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人按征收率3%或1%（自2020年3月1日至2021年12月31日）计缴。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | — 本集团依照2008年1月1日起实施的《中华人民共和国企业所得税法》，按应纳税所得额计算企业所得税。 |

四、 税项（续）

2. 税收优惠

本公司于2017年8月17日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201744200347号的《高新技术企业证书》，有效期为三年，已到税局备案，2019年度可享受15%的企业所得税率；2020年本公司继续申请了高新技术企业资格证书并于2020年12月11日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局和国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202044203976的《高新技术企业证书》，有效期为三年，已到税局备案，2020年和2021年度可继续享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司深圳市大迈科技有限公司于2017年10月31日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的编号为GR201744204088的《高新技术企业证书》，有效期为三年，已到税局备案，2019年度可享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司中山市江波龙电子有限公司于2018年11月28日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为GR201844011106的《高新技术企业证书》，有效期为三年，已到税局备案，2019年、2020年可享受15%的企业所得税率。根据《关于对广东省2021年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，中山江波龙高新技术企业证书发证日期为2021年12月20日，编号为GR202144002544，2021年度可继续享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司子公司西藏远识创业投资管理有限公司（以下简称“西藏远识”）根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）、及财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税的公告》（2020年第23号）有关规定，自2011年1月1日至2020年12月31日、及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%的税率征收企业所得税。报告期内，西藏远识享受减按15%的税率计缴企业所得税的优惠政策。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年	2019年
库存现金	69,042.39	70,797.61	84,999.93
银行存款	608,615,642.84	1,584,881,558.28	1,197,874,734.08
	<u>608,684,685.23</u>	<u>1,584,952,355.89</u>	<u>1,197,959,734.01</u>

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币282,038,950.10元（2020年12月31日：人民币558,225,704.94元；2019年12月31日：人民币132,081,895.98元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至3个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 应收账款

应收账款不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年	2019年
3个月以内	577,149,414.97	352,806,412.67	405,204,477.49
4至6个月	39,111,722.54	33,036,189.22	4,257,689.56
6个月以上	-	-	427,698.93
减：应收账款 坏账准备	<u>(616,261.14)</u>	<u>(736,344.57)</u>	<u>(983,376.98)</u>
	<u>615,644,876.37</u>	<u>385,106,257.32</u>	<u>408,906,489.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

应收账款与坏账准备按坏账计提方法分类披露如下：

	2021年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	616,261,137.51	100.00	616,261.14	0.10	615,644,876.37
	2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	385,842,601.89	100.00	736,344.57	0.19	385,106,257.32
	2019年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	427,698.93	0.10	415,143.93	97.06	12,555.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	409,462,167.05	99.90	568,233.05	0.14	408,893,934.00
	409,889,865.98	100.00	983,376.98	0.24	408,906,489.00

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
应收账款	427,698.93	415,143.93	97.06	预期难以收回

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021 年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期预期 信用损失
3 个月以内	577,149,414.97	0.10	577,149.42
4 至 6 个月	39,111,722.54	0.10	39,111.72
	<u>616,261,137.51</u>	<u>0.10</u>	<u>616,261.14</u>
2020 年			
	估计发生违约的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期预期 信用损失
3 个月以内	352,806,412.67	0.13	447,834.34
4 至 6 个月	33,036,189.22	0.87	288,510.23
	<u>385,842,601.89</u>	<u>0.19</u>	<u>736,344.57</u>
2019 年			
	估计发生违约的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期预期 信用损失
3 个月以内	405,204,477.49	0.13	530,230.73
4 至 6 个月	4,257,689.56	0.89	38,002.32
	<u>409,462,167.05</u>	<u>0.14</u>	<u>568,233.05</u>

应收账款坏账 准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	<u>736,344.57</u>	<u>616,261.14</u>	<u>(736,344.57)</u>	<u>-</u>	<u>616,261.14</u>
2020年	<u>983,376.98</u>	<u>694,292.73</u>	<u>-</u>	<u>(941,325.14)</u>	<u>736,344.57</u>
2019年	<u>1,603,425.30</u>	<u>229,470.00</u>	<u>(746,892.87)</u>	<u>(102,625.45)</u>	<u>983,376.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
杭州萤石网络股份有限公司及其关联方	126,422,479.87	20.51	126,422.48
Amazon.com,Inc.	63,226,524.86	10.26	63,226.52
摩托罗拉（武汉）移动技术通信有限公司	49,957,541.02	8.11	49,957.54
Timi Personal Computing (HongKong) Limited	37,730,300.78	6.12	37,730.30
ActSino Technologies (HK) Co.,Limited	30,590,135.25	4.96	30,590.14
	<u>307,926,981.78</u>	<u>49.96</u>	<u>307,926.98</u>

于2020年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
杭州萤石网络股份有限公司及其关联方	110,579,564.42	28.66	386,609.64
浙江大华存储科技有限公司	17,865,310.19	4.63	22,677.31
Apacer Technology Inc.	16,533,187.65	4.28	20,986.38
TCL Mobile Communication (HK) Company Limited	16,401,783.75	4.25	20,819.58
Wilk Elektronik S.A.	13,701,837.73	3.55	17,392.41
	<u>175,081,683.74</u>	<u>45.37</u>	<u>468,485.32</u>

于2019年12月31日，应收账款金额前五名如下：

公司名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
杭州萤石网络股份有限公司及其关联方	78,546,289.26	19.16	116,381.06
CEAC International Limited	50,910,806.50	12.42	66,619.39
EDOM Technology Co., Limited	30,950,233.62	7.55	40,499.96
上海韦尔半导体股份有限公司	14,719,174.67	3.59	19,260.79
Amazon.com,Inc.	14,144,920.29	3.45	18,509.35
	<u>189,271,424.34</u>	<u>46.17</u>	<u>261,270.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年	2020年	2019年
1年以内	<u>57,225,823.55</u>	<u>1,641,993.40</u>	<u>2,970,041.71</u>

于2021年12月31日、2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无账龄超过1年的预付款项。

于2021年12月31日，预付款项金额前五名如下：

公司名称	金额	占预付款项总额的 比例(%)
Skyhigh Electronic Technology Limited	23,135,487.48	40.43
Powerchip Semiconductor Manufacturing Corporation	18,339,555.96	32.05
Nanya Technology Corporation	3,967,070.55	6.93
StorArt Technology Co.Ltd	2,663,554.39	4.65
联芸科技（杭州）有限公司	2,000,000.00	3.49
	<u>50,105,668.38</u>	<u>87.55</u>

于2020年12月31日，预付款项金额前五名如下：

公司名称	金额	占预付款项总额的 比例(%)
安盛天平财产保险股份有限公司上海分公司	498,371.15	30.35
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	195,949.97	11.93
Powerchip Semiconductor Manufacturing Corporation	178,554.50	10.87
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	167,677.75	10.21
上海思普信息技术有限公司	90,000.00	5.48
	<u>1,130,553.37</u>	<u>68.84</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 预付款项（续）

于2019年12月31日，预付款项金额前五名如下：

公司名称	金额	占预付款项总额的 比例(%)
安盛天平财产保险股份有限公司上海分公司	625,851.00	21.07
Hon. Technologies Inc	488,823.65	16.46
深圳市华联思创科技有限公司	343,518.00	11.57
Mori Buiding Co.,LTD	291,657.82	9.82
Yangtze Memory Technologies Co., Ltd	140,240.63	4.72
	<u>1,890,091.10</u>	<u>63.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年	2019年
1年以内	16,437,052.00	24,690,945.29	2,861,754.64
1年至2年	558,738.08	82,732.83	5,149,492.03
2年以上	1,924,719.40	5,893,496.10	3,717,083.92
	<u>18,920,509.48</u>	<u>30,667,174.22</u>	<u>11,728,330.59</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年	2019年
退税款	-	25,834,311.21	4,240,811.05
押金及保证金	12,570,404.18	2,588,795.06	5,410,750.10
外部单位往来	6,350,105.30	2,244,067.95	2,076,769.44
	<u>18,920,509.48</u>	<u>30,667,174.22</u>	<u>11,728,330.59</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质
中国（上海）自由贸易试验区临港新片 区管理委员会	7,116,000.00	37.61	押金及保证金
深圳科技工业园（集团）有限公司	1,167,161.00	6.17	押金及保证金
Ranko Way Limited	833,952.00	4.41	押金及保证金
上海临港产业区公共租赁住房建设运营管 理有限公司	631,452.00	3.34	押金及保证金
中华人民共和国海关	500,000.00	2.64	押金及保证金
	<u>10,248,565.00</u>	<u>54.17</u>	

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质
中华人民共和国海关	21,867,844.07	71.31	退税款
Canada Revenue Agency	3,966,467.14	12.93	退税款
深圳科技工业园(集团)有限公司	1,167,161.00	3.81	押金及保证金
深圳市科技园物业集团有限公司	278,471.60	0.91	押金及保证金
China Travel Logistics and Trading Hong Kong Ltd	210,400.00	0.69	押金及保证金
	<u>27,490,343.81</u>	<u>89.65</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额的比例(%)	性质
Canada Revenue Agency	4,240,811.05	36.16	退税款
中山火炬高技术产业开发区工业开发有 限公司	2,100,000.00	17.91	押金及保证金
深圳科技工业园（集团）有限公司	1,167,161.00	9.95	押金及保证金
深圳市建筑工程股份有限公司	865,544.60	7.38	押金及保证金
Mori Building co., LTD	696,871.73	5.94	押金及保证金
	<u>9,070,388.38</u>	<u>77.34</u>	

上述其他应收款金额前五名为对集团外第三方外部单位的其他应收款项，账龄在0-48个月。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

其他应收款中的金融资产于2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日金额分别为人民币18,920,509.48元、4,832,863.01元、7,487,519.54元，对于其他应收款中的金融资产按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	-	-	-	-
本年计提	-	7,566,738.64	-	7,566,738.64
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	(7,566,738.64)	-	(7,566,738.64)
年末余额	-	-	-	-

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期预 期信用损失)	合计
年初余额	-	-	-	-
本年计提	-	-	101,087.92	101,087.92
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	(101,087.92)	(101,087.92)
年末余额	-	-	-	-

于2019年12月31日，其他应收款无按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失计提的坏账准备。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2021 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,539,779,475.77	7,040,391.90	1,532,739,083.87
库存商品	1,539,334,277.65	53,544,415.85	1,485,789,861.80
委托加工物资	571,653,398.82	3,198,174.33	568,455,224.49
低值易耗品	5,478,796.82	-	5,478,796.82
	<u>3,656,245,949.06</u>	<u>63,782,982.08</u>	<u>3,592,462,966.98</u>
	2020 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	688,051,545.24	5,086,840.93	682,964,704.31
库存商品	897,671,391.51	13,946,049.72	883,725,341.79
委托加工物资	680,304,053.10	2,287,679.07	678,016,374.03
低值易耗品	1,299,600.97	-	1,299,600.97
	<u>2,267,326,590.82</u>	<u>21,320,569.72</u>	<u>2,246,006,021.10</u>
	2019 年		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	912,465,450.57	6,511,362.57	905,954,088.00
库存商品	619,420,822.30	19,980,803.79	599,440,018.51
委托加工物资	318,846,697.46	590,413.16	318,256,284.30
低值易耗品	1,766,594.16	-	1,766,594.16
	<u>1,852,499,564.49</u>	<u>27,082,579.52</u>	<u>1,825,416,984.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存货（续）

存货跌价准备的变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少 转销	年末余额
原材料	5,086,840.93	7,040,391.90	(5,086,840.93)	7,040,391.90
库存商品	13,946,049.72	53,544,415.85	(13,946,049.72)	53,544,415.85
委托加工物资	2,287,679.07	3,198,174.33	(2,287,679.07)	3,198,174.33
	<u>21,320,569.72</u>	<u>63,782,982.08</u>	<u>(21,320,569.72)</u>	<u>63,782,982.08</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少 转销	年末余额
原材料	6,511,362.57	5,086,840.93	(6,511,362.57)	5,086,840.93
库存商品	19,980,803.79	13,946,049.72	(19,980,803.79)	13,946,049.72
委托加工物资	590,413.16	2,287,679.07	(590,413.16)	2,287,679.07
	<u>27,082,579.52</u>	<u>21,320,569.72</u>	<u>(27,082,579.52)</u>	<u>21,320,569.72</u>

2019年

	年初余额	本年计提	本年减少 转销	年末余额
原材料	9,513,878.53	6,511,362.57	(9,513,878.53)	6,511,362.57
库存商品	29,911,579.58	19,752,229.93	(29,683,005.72)	19,980,803.79
委托加工物资	18,730,549.93	590,413.16	(18,730,549.93)	590,413.16
	<u>58,156,008.04</u>	<u>26,854,005.66</u>	<u>(57,927,434.18)</u>	<u>27,082,579.52</u>

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按照成本高于可变现净值的差额计提跌价准备，可变现净值是指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。转销存货跌价准备是由于本年实现销售。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他流动资产

	2021年	2020年	2019年
待抵扣增值税	55,619,012.69	44,871,721.28	16,491,674.51
预缴税金	537,284.58	3,827,146.11	10,698,586.73
其他	13,408,175.35	2,356,837.43	750,273.06
	<u>69,564,472.62</u>	<u>51,055,704.82</u>	<u>27,940,534.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 长期股权投资

2020年

	年初余额	本年变动			年末账面价值
		减少投资	权益法下投资损益	其他综合收益	
联营企业				其他权益变动	
得一微电子股份有限公司	10,886,160.52	(35,612,717.10)	(1,078,287.04)	(100,605.48)	25,905,449.10
					-

2020年由于股权转让，失去对得一微电子股份有限公司的重大影响，不再作为联营企业，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进行后续计量，参见附注五、8。

2019年

	年初余额	本年变动		年末账面价值
		权益法下投资损益	其他综合收益	
联营企业			其他权益变动	
得一微电子股份有限公司	16,204,819.04	(8,070,810.41)	(191,787.91)	2,943,939.80
				10,886,160.52

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他非流动金融资产

	2021年	2020年	2019年
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			
权益工具投资	<u>286,913,056.49</u>	<u>115,651,217.39</u>	<u>23,622,100.63</u>

深圳市江波龙电子股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2021年

	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	机器设备	合计
原价						
年初余额	308,187,884.18	38,415,932.39	2,914,987.61	22,063,193.32	37,003,508.83	408,585,506.33
购置	43,462,992.00	33,711,950.58	4,425.78	6,078,940.06	23,696,065.47	106,954,373.89
处置或报废	-	(906,057.68)	-	(514,966.81)	(291,106.98)	(1,712,131.47)
年末余额	<u>351,650,876.18</u>	<u>71,221,825.29</u>	<u>2,919,413.39</u>	<u>27,627,166.57</u>	<u>60,408,467.32</u>	<u>513,827,748.75</u>
累计折旧						
年初余额	6,892,969.51	18,026,881.29	1,990,435.21	10,875,263.55	6,071,701.25	43,857,250.81
计提	6,945,110.85	7,182,592.79	410,480.85	5,087,175.20	4,464,278.08	24,089,637.77
处置或报废	-	(446,029.67)	-	(454,350.43)	(224,600.66)	(1,124,980.76)
年末余额	<u>13,838,080.36</u>	<u>24,763,444.41</u>	<u>2,400,916.06</u>	<u>15,508,088.32</u>	<u>10,311,378.67</u>	<u>66,821,907.82</u>
账面价值						
年末	<u>337,812,795.82</u>	<u>46,458,380.88</u>	<u>518,497.33</u>	<u>12,119,078.25</u>	<u>50,097,088.65</u>	<u>447,005,840.93</u>
年初	<u>301,294,914.67</u>	<u>20,389,051.10</u>	<u>924,552.40</u>	<u>11,187,929.77</u>	<u>30,931,807.58</u>	<u>364,728,255.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	机器设备	合计
原价						
年初余额	227,728,073.57	30,905,813.84	2,914,987.61	14,495,878.28	17,547,620.40	293,592,373.70
购置	29,412,780.00	7,778,298.28	-	8,464,152.69	19,821,440.15	65,476,671.12
在建工程转入	51,047,030.61	-	-	-	-	51,047,030.61
处置或报废	-	(268,179.73)	-	(896,837.65)	(365,551.72)	(1,530,569.10)
年末余额	<u>308,187,884.18</u>	<u>38,415,932.39</u>	<u>2,914,987.61</u>	<u>22,063,193.32</u>	<u>37,003,508.83</u>	<u>408,585,506.33</u>
累计折旧						
年初余额	1,138,640.37	13,856,348.34	1,580,087.10	7,685,098.94	4,064,402.38	28,324,577.13
计提	5,754,329.14	4,393,471.90	410,348.11	3,956,247.00	2,156,823.16	16,671,219.31
处置或报废	-	(222,938.95)	-	(766,082.39)	(149,524.29)	(1,138,545.63)
年末余额	<u>6,892,969.51</u>	<u>18,026,881.29</u>	<u>1,990,435.21</u>	<u>10,875,263.55</u>	<u>6,071,701.25</u>	<u>43,857,250.81</u>
账面价值						
年末	<u>301,294,914.67</u>	<u>20,389,051.10</u>	<u>924,552.40</u>	<u>11,187,929.77</u>	<u>30,931,807.58</u>	<u>364,728,255.52</u>
年初	<u>226,589,433.20</u>	<u>17,049,465.50</u>	<u>1,334,900.51</u>	<u>6,810,779.34</u>	<u>13,483,218.02</u>	<u>265,267,796.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2019年

	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	机器设备	合计
原价						
年初余额	-	23,873,998.55	2,673,428.76	10,650,251.04	8,122,378.93	45,320,057.28
购置	-	8,093,833.44	382,474.85	4,845,222.08	10,399,742.14	23,721,272.51
在建工程转入	227,728,073.57	-	-	-	-	227,728,073.57
处置或报废	-	(1,062,018.15)	(140,916.00)	(999,594.84)	(974,500.67)	(3,177,029.66)
年末余额	<u>227,728,073.57</u>	<u>30,905,813.84</u>	<u>2,914,987.61</u>	<u>14,495,878.28</u>	<u>17,547,620.40</u>	<u>293,592,373.70</u>
累计折旧						
年初余额	-	11,031,461.19	1,365,408.87	6,368,132.65	3,839,459.00	22,604,461.71
计提	1,138,640.37	3,717,590.01	341,502.61	2,202,806.85	840,686.47	8,241,226.31
处置或报废	-	(892,702.86)	(126,824.38)	(885,840.56)	(615,743.09)	(2,521,110.89)
年末余额	<u>1,138,640.37</u>	<u>13,856,348.34</u>	<u>1,580,087.10</u>	<u>7,685,098.94</u>	<u>4,064,402.38</u>	<u>28,324,577.13</u>
账面价值						
年末	<u>226,589,433.20</u>	<u>17,049,465.50</u>	<u>1,334,900.51</u>	<u>6,810,779.34</u>	<u>13,483,218.02</u>	<u>265,267,796.57</u>
年初	-	<u>12,842,537.36</u>	<u>1,308,019.89</u>	<u>4,282,118.39</u>	<u>4,282,919.93</u>	<u>22,715,595.57</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产（续）

于2021年12月31日，本集团正就位于上海账面价值约为人民币42,401,782.01元（2020年12月31日：无；2019年12月31日：无）的楼宇申请房地产权证。

10. 在建工程

	2021年	2020年	2019年
在建工程	13,615,899.73	-	-

重要在建工程2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算 的比例(%)
江波龙集团上海总部项目	300,000,000.00	-	1,725,965.24	-	1,725,965.24	自有资金	0.58
江波龙中山存储产业园二期	700,410,000.00	-	10,071,584.22	-	10,071,584.22	自有资金	1.44
其他零星工程	-	-	1,818,350.27	-	1,818,350.27	自有资金	
		-	13,615,899.73	-	13,615,899.73		

于2021年度，本集团无资本化利息。

深圳市江波龙电子股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

重要在建工程 2019 年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年 转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算 的比例(%)
江波龙中山存储产业 园一期	283,331,299.00	120,836,317.14	106,891,756.43	(227,728,073.57)	-	人民币27,500,000.01元 来自金融机构借款，剩余 来自自有资金	80.38
2021年12月31日							
			账面余额		减值准备		账面价值
江波龙集团上海总部项目			1,725,965.24		-		1,725,965.24
江波龙中山存储产业园二期			10,071,584.22		-		10,071,584.22
其他零星工程			1,818,350.27		-		1,818,350.27
			13,615,899.73		-		13,615,899.73
	工程进度(%)		利息资本化 累计金额		其中：本年 利息资本化		本年利息 资本化率(%)
2021年	1.36		-		-		-
2020年	100.00		3,853,420.64		942,555.83		6.0270
2019年	81.69		2,910,864.81		1,795,264.79		6.0270

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 使用权资产（自2021年1月1日起适用）

2021年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	8,068,120.44
增加	22,382,588.85
年末余额	30,450,709.29
累计折旧	
年初余额	-
计提	10,496,562.16
年末余额	10,496,562.16
账面价值	
年末	19,954,147.13
年初	8,068,120.44

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产

2021年

	土地使用权	软件	商标及专利	合计
原价				
年初余额	32,120,548.00	8,829,654.23	184,488,885.85	225,439,088.08
购置	36,665,195.00	14,438,298.82	48,311,028.26	99,414,522.08
年末余额	<u>68,785,743.00</u>	<u>23,267,953.05</u>	<u>232,799,914.11</u>	<u>324,853,610.16</u>
累计摊销				
年初余额	2,623,178.08	2,453,553.83	22,254,907.04	27,331,638.95
计提	764,628.27	4,196,955.69	13,400,363.33	18,361,947.29
年末余额	<u>3,387,806.35</u>	<u>6,650,509.52</u>	<u>35,655,270.37</u>	<u>45,693,586.24</u>
账面价值				
年末	<u>65,397,936.65</u>	<u>16,617,443.53</u>	<u>197,144,643.74</u>	<u>279,160,023.92</u>
年初	<u>29,497,369.92</u>	<u>6,376,100.40</u>	<u>162,233,978.81</u>	<u>198,107,449.13</u>

2020年

	土地使用权	软件	商标及专利	合计
原价				
年初余额	32,120,548.00	4,702,287.87	184,319,074.53	221,141,910.40
购置	-	4,127,366.36	169,811.32	4,297,177.68
年末余额	<u>32,120,548.00</u>	<u>8,829,654.23</u>	<u>184,488,885.85</u>	<u>225,439,088.08</u>
累计摊销				
年初余额	1,980,767.12	1,743,677.57	12,879,047.66	16,603,492.35
计提	642,410.96	709,876.26	9,375,859.38	10,728,146.60
年末余额	<u>2,623,178.08</u>	<u>2,453,553.83</u>	<u>22,254,907.04</u>	<u>27,331,638.95</u>
账面价值				
年末	<u>29,497,369.92</u>	<u>6,376,100.40</u>	<u>162,233,978.81</u>	<u>198,107,449.13</u>
年初	<u>30,139,780.88</u>	<u>2,958,610.30</u>	<u>171,440,026.87</u>	<u>204,538,418.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 无形资产（续）

2019年

	土地使用权	软件	商标及专利	合计
原价				
年初余额	32,120,548.00	4,049,531.76	181,488,885.85	217,658,965.61
购置	-	652,756.11	2,830,188.68	3,482,944.79
年末余额	<u>32,120,548.00</u>	<u>4,702,287.87</u>	<u>184,319,074.53</u>	<u>221,141,910.40</u>
累计摊销				
年初余额	1,338,356.16	1,317,108.77	3,781,018.46	6,436,483.39
计提	642,410.96	426,568.80	9,098,029.20	10,167,008.96
年末余额	<u>1,980,767.12</u>	<u>1,743,677.57</u>	<u>12,879,047.66</u>	<u>16,603,492.35</u>
账面价值				
年末	<u>30,139,780.88</u>	<u>2,958,610.30</u>	<u>171,440,026.87</u>	<u>204,538,418.05</u>
年初	<u>30,782,191.84</u>	<u>2,732,422.99</u>	<u>177,707,867.39</u>	<u>211,222,482.22</u>

于2021年12月31日，无通过内部研发形成的无形资产（2020年12月31日及2019年12月31日：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

2021 年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资 产改良支出	<u>804,636.62</u>	<u>5,676,900.83</u>	<u>(2,411,816.32)</u>	<u>4,069,721.13</u>

2020 年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资 产改良支出	<u>1,436,683.48</u>	<u>241,267.02</u>	<u>(873,313.88)</u>	<u>804,636.62</u>

2019 年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
经营租入固定资 产改良支出	<u>1,364,672.26</u>	<u>534,966.22</u>	<u>(462,955.00)</u>	<u>1,436,683.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年		2020年		2019年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
递延所得税资产						
坏账准备	616,261.14	92,439.17	736,344.57	139,102.79	983,376.98	150,151.25
存货跌价准备	63,782,982.08	9,912,542.78	21,320,569.72	3,400,701.95	27,082,579.52	4,441,543.04
可抵扣亏损	422,461,425.19	63,378,346.86	182,774,022.49	28,852,892.64	149,034,371.09	23,209,078.18
预计负债	13,292,592.51	1,993,888.88	8,595,713.89	1,289,357.08	3,869,582.21	580,437.33
内部交易未实现利润	3,540,016.55	531,002.55	8,664,055.08	1,299,608.26	11,571,598.64	1,735,739.80
递延收益	5,234,891.83	785,233.77	1,508,800.00	226,320.00	-	-
无形资产摊销	4,025,919.02	664,276.64	-	-	-	-
租赁负债	20,174,357.59	3,179,042.05	-	-	-	-
	<u>533,128,445.91</u>	<u>80,536,772.70</u>	<u>223,599,505.75</u>	<u>35,207,982.72</u>	<u>192,541,508.44</u>	<u>30,116,949.60</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

	2021年		2020年		2019年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债						
其他非流动金融资产	114,236,630.58	17,425,029.08	73,789,110.76	11,221,574.23	3,373,541.22	506,031.18
长期资产折旧年限差异	83,807,538.12	13,828,243.79	65,512,116.42	10,809,499.21	47,638,966.35	7,860,429.45
使用权资产	19,954,147.13	3,144,063.73	-	-	-	-
	<u>217,998,315.83</u>	<u>34,397,336.60</u>	<u>139,301,227.18</u>	<u>22,031,073.44</u>	<u>51,012,507.57</u>	<u>8,366,460.63</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>3,144,063.73</u>	<u>77,392,708.97</u>	<u>-</u>	<u>35,207,982.72</u>	<u>-</u>	<u>30,116,949.60</u>
递延所得税负债	<u>3,144,063.73</u>	<u>31,253,272.87</u>	<u>-</u>	<u>22,031,073.44</u>	<u>-</u>	<u>8,366,460.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年	2019年
可抵扣亏损	<u>127,578,947.52</u>	<u>154,074,627.44</u>	<u>115,987,543.09</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年	2019年
2019年	-	-	-
2020年	-	-	5,095,523.85
2021年	-	35,312,333.30	35,312,333.30
2022年	24,718,276.93	25,400,548.61	25,400,548.61
2023年	32,513,463.76	32,513,463.76	32,513,463.76
2024年	16,105,635.36	17,665,673.57	17,665,673.57
2025年	42,946,338.11	43,182,608.20	-
2026年	<u>11,295,233.36</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>127,578,947.52</u>	<u>154,074,627.44</u>	<u>115,987,543.09</u>

对于与可抵扣亏损和税款抵减相关的递延所得税的，在可抵扣亏损和税款抵减到期前，本集团预期在可预见的将来能够产生足够的应纳税所得额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 其他非流动资产

	2021年	2020年	2019年
长期资产购置款	47,597,470.45	23,701,834.15	2,642,680.76
要员保险	15,701,432.11	16,162,335.20	17,203,208.03
押金	1,304,310.19	1,096,183.20	1,490,944.85
其他	-	281,505.04	650,000.00
	<u>64,603,212.75</u>	<u>41,241,857.59</u>	<u>21,986,833.64</u>

16. 短期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
质押借款（附注五、52）	132,315,446.54	137,188,766.86	76,739,423.64
保证借款	<u>593,611,249.65</u>	<u>277,294,996.80</u>	<u>273,034,258.88</u>
	<u>725,926,696.19</u>	<u>414,483,763.66</u>	<u>349,773,682.52</u>

于2021年12月31日，浦发银行短期流动资金贷款利率为LIBOR+0.85%，汇丰银行质押借款年利率为LIBOR+1.8%，汇丰银行保证借款年利率为LIBOR+1.8%、LIBOR+1.5%及LIBOR+1.2%，花旗银行保证借款利率为LIBOR+2.0%。（于2020年12月31日，汇丰银行质押借款年利率为LIBOR+1.8%，汇丰银行保证借款年利率为LIBOR+1.8%、LIBOR+1.5%及LIBOR+1.2%、(1/32)%/月，花旗银行保证借款利率为LIBOR+2.0%。于2019年12月31日，汇丰银行质押借款年利率为LIBOR+1.8%，汇丰银行保证借款年利率分别为LIBOR+1.8%、LIBOR+1.5%及LIBOR+1.2%、(1/32)%/月，花旗银行保证借款利率为LIBOR+2.0%。）

于2021年12月31日，2020年12月31日及2019年12月31日，本集团无逾期借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 应付账款

应付账款不计息，并通常在2个月内清偿。

	2021年	2020年	2019年
1年以内	<u>693,566,743.61</u>	<u>913,672,494.05</u>	<u>466,453,578.67</u>

18. 预收款项

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收款项	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,682,827.43</u>

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
预收产品销售款	<u>1,883,669.94</u>	客户未按照合作协议要求提货

19. 合同负债（自2020年1月1日起适用）

	2021年12月31日	2020年12月31日
已收客户对价	<u>38,280,330.46</u>	<u>56,579,012.27</u>

合同负债主要指本集团已收客户对价而应向客户转让商品的义务。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务时确认。通常情况下，当本集团收到客户款项后，会在30天内履行履约义务并确认收入。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
短期薪酬	46,027,385.67	505,389,171.39	467,377,727.45	84,038,829.61
离职后福利(设定提存计划)	65,975.74	33,522,160.52	32,562,443.87	1,025,692.39
	<u>46,093,361.41</u>	<u>538,911,331.91</u>	<u>499,940,171.32</u>	<u>85,064,522.00</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
短期薪酬	21,252,496.92	297,664,354.43	272,889,465.68	46,027,385.67
离职后福利(设定提存计划)	37,056.79	2,207,715.33	2,178,796.38	65,975.74
	<u>21,289,553.71</u>	<u>299,872,069.76</u>	<u>275,068,262.06</u>	<u>46,093,361.41</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
短期薪酬	16,474,258.46	198,045,657.07	193,267,418.61	21,252,496.92
离职后福利(设定提存计划)	-	15,609,270.91	15,572,214.12	37,056.79
辞退福利	-	508,550.00	508,550.00	-
	<u>16,474,258.46</u>	<u>214,163,477.98</u>	<u>209,348,182.73</u>	<u>21,289,553.71</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,567,928.51	452,672,656.01	415,888,237.86	82,352,346.66
职工福利费	8,362.31	23,481,984.40	23,490,346.71	-
社会保险费：	302,866.85	17,234,533.74	16,889,575.64	647,824.95
其中：医疗保险费	302,866.85	16,247,686.95	15,912,002.46	638,551.34
工伤保险费	-	275,695.06	266,421.45	9,273.61
生育保险费	-	711,151.73	711,151.73	-
住房公积金	148,228.00	11,778,742.00	10,888,312.00	1,038,658.00
工会经费和职工教育经费	-	221,255.24	221,255.24	-
	<u>46,027,385.67</u>	<u>505,389,171.39</u>	<u>467,377,727.45</u>	<u>84,038,829.61</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,252,496.92	266,361,029.39	242,045,597.80	45,567,928.51
职工福利费	-	14,763,838.50	14,755,476.19	8,362.31
社会保险费：	-	9,529,643.38	9,226,776.53	302,866.85
其中：医疗保险费	-	8,814,709.41	8,511,842.56	302,866.85
工伤保险费	-	15,701.81	15,701.81	-
生育保险费	-	699,232.16	699,232.16	-
住房公积金	-	6,942,029.00	6,793,801.00	148,228.00
工会经费和职工教育经费	-	67,814.16	67,814.16	-
	<u>21,252,496.92</u>	<u>297,664,354.43</u>	<u>272,889,465.68</u>	<u>46,027,385.67</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,474,258.46	175,907,926.60	171,129,688.14	21,252,496.92
职工福利费	-	9,117,289.87	9,117,289.87	-
社会保险费：	-	7,627,140.94	7,627,140.94	-
其中：医疗保险费	-	6,996,685.08	6,996,685.08	-
工伤保险费	-	107,943.67	107,943.67	-
生育保险费	-	522,512.19	522,512.19	-
住房公积金	-	5,053,374.00	5,053,374.00	-
工会经费和职工教育经费	-	339,925.66	339,925.66	-
	<u>16,474,258.46</u>	<u>198,045,657.07</u>	<u>193,267,418.61</u>	<u>21,252,496.92</u>

深圳市江波龙电子股份有限公司
财务报表附注（续）

2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
基本养老保险费	65,975.74	32,913,507.60	31,982,770.46	996,712.88
失业保险费	-	608,652.92	579,673.41	28,979.51
	<u>65,975.74</u>	<u>33,522,160.52</u>	<u>32,562,443.87</u>	<u>1,025,692.39</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
基本养老保险费	37,056.79	2,130,041.72	2,101,122.77	65,975.74
失业保险费	-	77,673.61	77,673.61	-
	<u>37,056.79</u>	<u>2,207,715.33</u>	<u>2,178,796.38</u>	<u>65,975.74</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
基本养老保险费	-	15,326,254.29	15,289,197.50	37,056.79
失业保险费	-	283,016.62	283,016.62	-
	<u>-</u>	<u>15,609,270.91</u>	<u>15,572,214.12</u>	<u>37,056.79</u>

21. 应交税费

	2021年	2020年	2019年
企业所得税	125,660,311.61	47,172,179.89	14,946,059.74
增值税	4,660,023.11	1,030,442.96	2,619,487.26
城市维护建设税	648,513.62	406.46	3,042.08
教育费及地方教育费 附加	463,224.02	290.33	2,172.93
个人所得税	154,536.15	258,150.16	95,900.61
印花税	266,839.84	635,766.41	103,004.14
	<u>131,853,448.35</u>	<u>49,097,236.21</u>	<u>17,769,666.76</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款

	2021年	2020年	2019年
长期资产购置款	15,556,618.05	32,717,018.80	3,413,672.73
应付销售佣金款	1,841,586.01	12,625,675.77	-
应付外部单位款	18,099,729.29	32,992,526.22	4,196,475.48
其他	225,670.91	293,962.46	75,212.33
	<u>35,723,604.26</u>	<u>78,629,183.25</u>	<u>7,685,360.54</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
长期资产购置款	<u>600,000.00</u>	未达到合同约定的付款条件

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
长期资产购置款	<u>1,200,000.00</u>	未达到合同约定的付款条件

23. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年	2019年
一年内到期的租赁负债	<u>15,305,114.53</u>	-	-
	<u>15,305,114.53</u>	-	-

24. 其他流动负债

	2021年	2020年	2019年
待转销项税额	<u>1,262,648.73</u>	<u>1,280,628.43</u>	-

本集团自2020年1月1日起适用新收入准则，将预收款项中包含的增值税销项税部分列示为待转销项税额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款

	2021年	2020年	2019年
抵押借款 注1	-	-	27,500,000.01

注1：于2021年12月31日，上述借款余额为零（于2020年12月31日，上述借款余额为零；于2019年12月31日，上述借款的年利率：6.027%）。

26. 租赁负债（自2021年1月1日起适用）

	2021年
年初余额	8,068,120.44
本年新增	22,382,588.85
本年计提利息	590,082.59
减：本年支付	10,867,357.16
外币报表折算	922.87
	<hr/>
年末余额	20,174,357.59
减：一年内到期的租赁负债	15,305,114.53
	<hr/>
	4,869,243.06

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 预计负债

2021 年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
产品质量保证	8,595,713.89	11,302,307.08	(6,605,428.46)	13,292,592.51	/

2020 年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
收购Lexar承接退货	3,845,190.05	-	(3,845,190.05)	-	注1
产品质量保证	3,869,582.21	11,241,731.74	(6,515,600.06)	8,595,713.89	
	<u>7,714,772.26</u>	<u>11,241,731.74</u>	<u>(10,360,790.11)</u>	<u>8,595,713.89</u>	

2019 年

	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
收购Lexar承接退货	24,166,837.05	-	(20,321,647.00)	3,845,190.05	注1
产品质量保证	920,603.36	4,760,136.31	(1,811,157.46)	3,869,582.21	
	<u>25,087,440.41</u>	<u>4,760,136.31</u>	<u>(22,132,804.46)</u>	<u>7,714,772.26</u>	

注1：本集团2017年8月从Micron Technology, Inc.（以下简称Micron）收购Lexar商标，根据收购协议，本集团需承接原Micron销售Lexar产品于收购后的退货服务。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中山市工业和信息化局 资产补贴款	<u>1,508,800.00</u>	<u>4,194,300.00</u>	<u>468,208.17</u>	<u>5,234,891.83</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中山市工业和信息化局 资产补贴款	<u>-</u>	<u>1,508,800.00</u>	<u>-</u>	<u>1,508,800.00</u>

2020年本集团内之子公司中山江波龙电子有限公司因建造“存储卡、SSD、eMMC、USB生产设备升级技术改造项目”，申请了中山市工业和信息化局“省级促进经济高质量发展专项企业技术改造资金（第一批）项目”补贴资金，获得了人民币1,508,800.00元补助。该补助为与资产相关的补助。本集团于2020年12月7日收到该补助款。

2021年中山江波龙电子有限公司继续就该项目在2021年4月和2021年5月分别获得了人民币1,137,300.00元和人民币3,057,000.00元补助。管理层已经自相关资产达到预定可使用状态时或者在实际收到补助款时，以两者中的较晚者为准，将相关递延收益在相关资产的使用寿命内平均分配，摊销计入各期的其他收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
蔡华波	162,000,000.00	-	162,000,000.00
李志雄	23,100,000.00	-	23,100,000.00
蔡丽江	14,700,000.00	-	14,700,000.00
杨晓斌	5,850,000.00	-	5,850,000.00
张旭	5,850,000.00	-	5,850,000.00
黄海华	2,400,000.00	-	2,400,000.00
邓恩华	4,800,000.00	-	4,800,000.00
王伟民	1,080,000.00	-	1,080,000.00
王景阳	4,680,000.00	-	4,680,000.00
朱宇	2,940,000.00	-	2,940,000.00
白宏涛	3,300,000.00	-	3,300,000.00
深圳市龙熹一号投资企业（有限合伙）	19,020,000.00	-	19,020,000.00
深圳市龙熹二号投资企业（有限合伙）	19,020,000.00	-	19,020,000.00
深圳市龙熹三号投资企业（有限合伙）	17,820,000.00	-	17,820,000.00
深圳市龙熹五号咨询企业（有限合伙）	6,300,000.00	-	6,300,000.00
深圳市龙舰管理咨询企业（有限合伙）	7,140,000.00	-	7,140,000.00
江苏隼泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	17,142,852.00	-	17,142,852.00
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	8,571,426.00	-	8,571,426.00
深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,285,710.00	-	4,285,710.00
深圳市集诚投资中心（有限合伙）	2,292,852.00	-	2,292,852.00
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	25,714,284.00	-	25,714,284.00
苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）	8,571,426.00	-	8,571,426.00
深圳力合新一代信息技术创业投资合伙企业（有限合伙）	2,142,852.00	-	2,142,852.00
深圳市展想信息技术有限公司	1,285,710.00	-	1,285,710.00
泰科源（深圳）资本管理有限公司	857,142.00	-	857,142.00
	<u>370,864,254.00</u>	-	<u>370,864,254.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本（续）

2020年

	年初余额	股东间转股	年末余额
蔡华波	166,620,000.00	(4,620,000.00)	162,000,000.00
李志雄	24,000,000.00	(900,000.00)	23,100,000.00
蔡丽江	15,000,000.00	(300,000.00)	14,700,000.00
杨晓斌	6,000,000.00	(150,000.00)	5,850,000.00
张旭	6,000,000.00	(150,000.00)	5,850,000.00
黄海华	2,400,000.00	-	2,400,000.00
邓恩华	4,800,000.00	-	4,800,000.00
王伟民	1,080,000.00	-	1,080,000.00
王景阳	4,800,000.00	(120,000.00)	4,680,000.00
朱宇	3,000,000.00	(60,000.00)	2,940,000.00
白宏涛	3,300,000.00	-	3,300,000.00
深圳市龙熹一号投资企业（有限合伙）	19,020,000.00	-	19,020,000.00
深圳市龙熹二号投资企业（有限合伙）	19,020,000.00	-	19,020,000.00
深圳市龙熹三号投资企业（有限合伙）	17,820,000.00	-	17,820,000.00
深圳市龙熹五号咨询企业（有限合伙）	-	6,300,000.00	6,300,000.00
深圳市龙舰管理咨询企业（有限合伙）	7,140,000.00	-	7,140,000.00
江苏隼泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	17,142,852.00	-	17,142,852.00
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	8,571,426.00	-	8,571,426.00
深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,285,710.00	-	4,285,710.00
深圳市集诚投资中心（有限合伙）	2,292,852.00	-	2,292,852.00
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	25,714,284.00	-	25,714,284.00
苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）	8,571,426.00	-	8,571,426.00
深圳力合新一代信息技术创业投资合伙企业（有限合伙）	2,142,852.00	-	2,142,852.00
深圳市展想信息技术有限公司	1,285,710.00	-	1,285,710.00
泰科源（深圳）资本管理有限公司	857,142.00	-	857,142.00
	<u>370,864,254.00</u>	-	<u>370,864,254.00</u>

深圳市江波龙电子股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本（续）

2019年

	年初余额	本年增减变动		小计	年末余额
		发行新股	资本公积金 转增股本		
蔡华波	27,770,000.00	-	138,850,000.00	138,850,000.00	166,620,000.00
李志雄	4,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	24,000,000.00
蔡丽江	2,500,000.00	-	12,500,000.00	12,500,000.00	15,000,000.00
杨晓斌	1,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00
张旭	1,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	6,000,000.00
黄海华	400,000.00	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2,400,000.00
邓恩华	800,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	4,800,000.00
王伟民	180,000.00	-	900,000.00	900,000.00	1,080,000.00
王景阳	800,000.00	-	4,000,000.00	4,000,000.00	4,800,000.00
朱宇	500,000.00	-	2,500,000.00	2,500,000.00	3,000,000.00
白宏涛	550,000.00	-	2,750,000.00	2,750,000.00	3,300,000.00
深圳市龙熹一号投资企业（有限合伙）	3,170,000.00	-	15,850,000.00	15,850,000.00	19,020,000.00
深圳市龙熹二号投资企业（有限合伙）	3,170,000.00	-	15,850,000.00	15,850,000.00	19,020,000.00
深圳市龙熹三号投资企业（有限合伙）	2,970,000.00	-	14,850,000.00	14,850,000.00	17,820,000.00
深圳市龙舰管理咨询企业（有限合伙）	1,190,000.00	-	5,950,000.00	5,950,000.00	7,140,000.00
江苏建泉元禾璞华股权投资合伙企业（有限合伙）	2,857,142.00	-	14,285,710.00	14,285,710.00	17,142,852.00
上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）	1,428,571.00	-	7,142,855.00	7,142,855.00	8,571,426.00
深圳南山鸿泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	714,285.00	-	3,571,425.00	3,571,425.00	4,285,710.00
深圳市集诚投资中心（有限合伙）	382,142.00	-	1,910,710.00	1,910,710.00	2,292,852.00
国家集成电路产业投资基金股份有限公司	-	4,285,714.00	21,428,570.00	25,714,284.00	25,714,284.00
苏州上凯创业投资合伙企业（有限合伙）	-	1,428,571.00	7,142,855.00	8,571,426.00	8,571,426.00
深圳力合新一代信息技术创业投资合伙企业（有限合伙）	-	357,142.00	1,785,710.00	2,142,852.00	2,142,852.00
深圳市展想信息技术有限公司	-	214,285.00	1,071,425.00	1,285,710.00	1,285,710.00
泰科源（深圳）资本管理有限公司	-	142,857.00	714,285.00	857,142.00	857,142.00
	<u>55,382,140.00</u>	<u>6,428,569.00</u>	<u>309,053,545.00</u>	<u>315,482,114.00</u>	<u>370,864,254.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 股本（续）

2019年本公司股本增加系实施了增资方案及资本公积转增股本方案，增资方案业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2021）验字第61350056_H01号验资报告；资本公积转增股本方案业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具安永华明（2021）验字第61350056_H02号验资报告。

30. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	<u>1,736,130,390.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,736,130,390.02</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,574,100,550.02	162,029,840.00	-	1,736,130,390.02
其他	<u>1,973,112.90</u>	<u>25,905,449.10</u>	<u>(27,878,562.00)</u>	<u>-</u>
	<u>1,576,073,662.92</u>	<u>187,935,289.10</u>	<u>(27,878,562.00)</u>	<u>1,736,130,390.02</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	990,410,869.77	895,966,257.33	(312,276,577.08)	1,574,100,550.02
其他	<u>(970,826.90)</u>	<u>2,943,939.80</u>	<u>-</u>	<u>1,973,112.90</u>
	<u>989,440,042.87</u>	<u>898,910,197.13</u>	<u>(312,276,577.08)</u>	<u>1,576,073,662.92</u>

注1：2020年资本公积增加系新增一项以权益结算的股份支付，共计计入资本公积人民币162,029,840.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
外币报表折算差额	(25,204,710.01)	(43,320,536.75)	(68,525,246.76)
	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	(172,115.05)	172,115.05	-
外币报表折算差额	56,604,548.10	(81,809,258.11)	(25,204,710.01)
	56,432,433.05	(81,637,143.06)	(25,204,710.01)
	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
权益法下可转损益的其他综合收益	19,672.86	(191,787.91)	(172,115.05)
外币报表折算差额	25,031,334.01	31,573,214.09	56,604,548.10
	25,051,006.87	31,381,426.18	56,432,433.05

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	<u>(43,320,536.75)</u>	<u>(43,320,536.75)</u>	<u>-</u>

2020年

	税前发生额	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	172,115.05	172,115.05	-
外币报表折算差额	<u>(81,809,258.11)</u>	<u>(81,809,258.11)</u>	<u>-</u>
	<u>(81,637,143.06)</u>	<u>(81,637,143.06)</u>	<u>-</u>

2019年

	税前发生额	归属于母公司股东	归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	(191,787.91)	(191,787.91)	-
外币报表折算差额	<u>31,573,214.09</u>	<u>31,573,214.09</u>	<u>-</u>
	<u>31,381,426.18</u>	<u>31,381,426.18</u>	<u>-</u>

32. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>9,833,406.20</u>	<u>34,828,110.08</u>	<u>-</u>	<u>44,661,516.28</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>8,011,608.01</u>	<u>1,821,798.19</u>	<u>-</u>	<u>9,833,406.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 盈余公积（续）

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	-	8,011,608.01	-	8,011,608.01

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

33. 未分配利润

	2021 年	2020 年	2019 年
调整前上年年末未分配利润	1,371,576,298.90	1,097,159,196.56	977,562,125.96
会计政策调整	-	-	(586,259.37)
调整后年初未分配利润	1,371,576,298.90	1,097,159,196.56	976,975,866.59
归属于母公司股东的净利润	1,013,044,015.16	276,238,900.53	128,194,937.98
减：提取法定盈余公积	(34,828,110.08)	(1,821,798.19)	(8,011,608.01)
对股东的分配	(59,338,280.64)	-	-
年末未分配利润	2,290,453,923.34	1,371,576,298.90	1,097,159,196.56

根据 2021 年 5 月 20 日召开的股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每 10 股人民币 1.6 元，以公司总股本 370,864,254 股计算，共计人民币 59,338,280.64 元。

2019 年，由于会计政策变更，影响年初未分配利润人民币(586,259.37)元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本

	2021年	
	收入	成本
主营业务	9,748,075,726.29	7,800,957,417.03
其他业务	740,929.53	977,585.38
	<u>9,748,816,655.82</u>	<u>7,801,935,002.41</u>
	2020年	
	收入	成本
主营业务	7,275,544,750.33	6,405,009,214.72
其他业务	359,332.14	706,421.70
	<u>7,275,904,082.47</u>	<u>6,405,715,636.42</u>
	2019年	
	收入	成本
主营业务	<u>5,720,530,334.17</u>	<u>5,107,612,364.13</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

	中国大陆（不含港澳台）	其他境外地区	合计
存储产品	<u>1,759,398,620.25</u>	<u>7,988,677,106.04</u>	<u>9,748,075,726.29</u>

2020年

	中国大陆（不含港澳台）	其他境外地区	合计
存储产品	<u>1,110,346,532.07</u>	<u>6,165,198,218.26</u>	<u>7,275,544,750.33</u>

2019年

	中国大陆（不含港澳台）	其他境外地区	合计
存储产品	<u>847,261,027.48</u>	<u>4,873,269,306.69</u>	<u>5,720,530,334.17</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2021年	2020年
在某一时点确认收入	<u>9,748,075,726.29</u>	<u>7,275,544,750.33</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

产品销售

向客户交付产品时履行履约义务，合同价款通常在交付产品后 30 至 90 天内到期。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 税金及附加

	2021年	2020年	2019年
房产税	2,611,523.48	1,741,015.65	-
印花税	3,149,866.28	1,399,641.53	986,896.34
城市维护建设税	907,131.07	135,338.51	131,483.54
教育费附加费	664,132.81	96,670.36	103,750.77
车船税	3,420.00	3,420.00	-
土地使用税	98,939.00	98,939.00	98,939.00
	<u>7,435,012.64</u>	<u>3,475,025.05</u>	<u>1,321,069.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 销售费用

	2021年	2020年	2019年
薪酬及福利	127,615,137.48	94,501,060.54	70,569,188.95
股份支付	-	61,769,000.00	-
销售佣金	25,176,351.77	32,966,625.43	14,979,251.77
宣传费	46,243,288.50	26,181,424.77	23,460,947.85
仓储费	7,058,905.94	12,509,471.82	13,951,616.39
保险费	4,210,297.12	5,732,401.94	4,953,765.92
服务及使用费	6,393,057.00	5,550,450.53	8,957,280.04
差旅及招待费	9,021,679.01	4,798,349.01	7,703,649.33
样品费	7,675,414.66	4,491,087.24	4,064,713.95
租赁费	1,296,740.68	4,422,355.26	6,062,990.12
快递及运输费	3,520,495.70	1,991,795.12	33,577,127.49
进出口报关费	1,407,686.72	1,046,432.93	743,012.75
其他	8,882,658.08	1,741,592.76	445,563.16
	<u>248,501,712.66</u>	<u>257,702,047.35</u>	<u>189,469,107.72</u>

37. 管理费用

	2021年	2020年	2019年
薪酬及福利	136,177,298.17	90,613,691.71	87,162,780.22
股份支付	-	27,308,400.00	-
服务及使用费	14,654,004.73	19,022,674.86	35,054,304.02
折旧及摊销	20,915,752.61	17,381,115.21	13,104,925.10
租赁费	5,935,769.27	9,418,112.53	11,697,914.13
办公及通讯网 络费	7,484,931.83	5,931,115.78	7,061,282.46
差旅及招待费	6,031,448.40	4,256,658.47	5,510,093.94
其他	5,283,149.58	5,906,033.78	3,564,723.93
	<u>196,482,354.59</u>	<u>179,837,802.34</u>	<u>163,156,023.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 研发费用

	2021年	2020年	2019年
薪酬及福利	263,623,005.27	107,721,821.54	55,107,036.62
股份支付	-	72,952,440.00	-
研发材料费	28,605,920.65	21,926,846.16	23,144,885.78
折旧及摊销	17,953,465.30	8,828,170.14	5,505,919.17
办公及通讯网络费	2,932,433.86	2,317,219.39	99,585.70
其他	9,339,667.49	5,690,348.28	5,766,606.92
	<u>322,454,492.57</u>	<u>219,436,845.51</u>	<u>89,624,034.19</u>

39. 财务费用

	2021年	2020年	2019年
利息支出	11,968,813.24	11,102,906.93	15,311,885.91
减：利息收入	3,117,693.82	4,928,280.09	2,084,914.37
减：利息资本化金额	-	942,555.83	1,795,264.79
汇兑损失/（收益）	11,486,224.67	(3,356,600.09)	(280,489.74)
其他	1,758,892.09	916,626.46	788,386.11
	<u>22,096,236.18</u>	<u>2,792,097.38</u>	<u>11,939,603.12</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

40. 其他收益

	2021年	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	19,976,316.65	11,263,671.56	4,523,457.78
个税手续费返还	225,868.94	458,143.14	-
	<u>20,202,185.59</u>	<u>11,721,814.70</u>	<u>4,523,457.78</u>

深圳市江波龙电子股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	2019年	与资产/收益相关
中山市生产设备升级技术改造项目	468,208.17	-	-	与资产相关
下一代先进存储关键技术工程实验室项目	-	-	757,097.00	与资产相关
深圳市工业和信息化局 2021 年度工业企业扩大产能奖励项目	8,982,000.00	-	-	与收益相关
南山区工业和信息化局自主创新产业发展专项资金资助	2,340,800.00	4,573,800.00	-	与收益相关
短期出口信用保险资助款	3,336,778.00	1,702,331.00	1,789,093.00	与收益相关
深圳市创新委员会研发资助款	2,175,000.00	1,897,000.00	-	与收益相关
社保局资助款	641,940.48	213,134.64	7,718.94	与收益相关
中山市科学技术局研发补助	299,900.00	-	-	与收益相关
上海市临港新片区安商育商财政扶持资金	285,500.00	-	-	与收益相关
中山市翠亨新区财政招聘补贴	134,400.00	-	-	与收益相关
南山区科技创新局科技奖励支持计划款	270,000.00	326,500.00	-	与收益相关
中山市火炬高技术产业款“以工代训”补贴项目	120,000.00	-	-	与收益相关
深圳市商务局消费增长出口转内销项目资助款	110,000.00	-	-	与收益相关
中山翠亨新区管理委员会增产奖励款	30,000.00	-	-	与收益相关
深圳市国家知识产权局知识产权补贴	27,500.00	-	-	与收益相关
稳岗补贴	18,290.00	482,398.38	69,808.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局 2020 年发明专利资助	34,000.00	-	-	与收益相关
浦东新区非公有制经济组织团建专项扶持经费	2,000.00	-	-	与收益相关
南山区 2019 年外贸稳增长项目款	-	702,200.00	-	与收益相关
深圳市市场监督管理局 2018 年第二批知识产权补贴	-	443,650.00	10,000.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局广东省知识产权局第二十届中国专利奖	-	200,000.00	300,000.00	与收益相关
国家高新技术企业项目	150,000.00	200,000.00	200,000.00	与收益相关
广东省信息存储工程技术研究中心	550,000.00	200,000.00	-	与收益相关
中山市信息存储(江波龙)工程技术研究中心项目	-	130,000.00	-	与收益相关
深圳市南山区工业和信息化局中小企业上规模奖励	-	100,000.00	-	与收益相关
测试存储扩产技术改造项目	-	86,600.00	86,600.00	与收益相关
2019 年省科技创新战略专项资金	-	-	500,000.00	与收益相关
中山市科技创新券项目	-	-	200,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会知识产权专利资金	-	-	31,000.00	与收益相关
中山市市场监督管理局知识产权专项资金	-	-	10,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2018 年提升企业竞争力国内专利年费奖励	-	-	4,000.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局第十九届中国专利奖专项	-	-	100,000.00	与收益相关
深圳市南山区政府补助款	-	-	7,121.00	与收益相关
深圳市创新委员会高新处 2018 年企业研发资助款	-	-	450,000.00	与收益相关
其他	-	6,057.54	1,019.84	与收益相关
	19,976,316.65	11,263,671.56	4,523,457.78	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 投资收益/（亏损）

	2021年	2020年	2019年
权益法核算的长期股权投资 投资亏损	-	(1,078,287.04)	(8,070,810.41)
处置长期股权投资产生的 投资收益	-	106,624,633.29	-
结构性存款投资收益	2,210,165.42	17,523,643.61	5,748,493.07
其他非流动金融资产持有 期间取得的股利收益	175,000.00	-	-
处置可供出售金融资产取 得的投资亏损	-	-	(404,473.18)
处置其他非流动金融资产 取得的投资收益	21,749,688.00	-	-
	<u>24,134,853.42</u>	<u>123,069,989.86</u>	<u>(2,726,790.52)</u>

42. 公允价值变动收益

	2021年	2020年	2019年
其他非流动金融资产 其中：权益工具	<u>59,512,151.67</u>	<u>17,799,116.76</u>	<u>12,288,614.01</u>

43. 信用减值损失

	2021年	2020年	2019年
应收账款坏账损失	(120,083.43)	694,292.73	(517,422.87)
其他应收款坏账损失	6,390,322.03	101,087.92	-
	<u>6,270,238.60</u>	<u>795,380.65</u>	<u>(517,422.87)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 资产减值损失

	2021年	2020年	2019年
存货跌价损失	<u>63,782,982.08</u>	<u>21,320,569.72</u>	<u>26,854,005.66</u>

45. 资产处置收益

	2021年	2020年	2019年
固定资产处置收益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(107,565.76)</u>

46. 营业外收入

	2021年	2020年	2019年
违约金收入	105,000.00	1,897,012.66	265,000.00
其他	<u>543,020.25</u>	<u>792,344.58</u>	<u>566,051.01</u>
	<u>648,020.25</u>	<u>2,689,357.24</u>	<u>831,051.01</u>

47. 营业外支出

	2021年	2020年	2019年
捐赠支出	1,702,881.15	1,513,714.32	110,000.00
非流动资产毁损报 废损失	133,479.85	344,190.21	303,957.91
违约金	3,879,055.18	60,037.59	-
其他	<u>115,916.21</u>	<u>199,647.20</u>	<u>916,867.70</u>
	<u>5,831,332.39</u>	<u>2,117,589.32</u>	<u>1,330,825.61</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年	2019年
耗用的存货	7,728,189,557.81	6,350,311,771.55	5,089,873,878.24
职工薪酬	538,911,331.91	299,872,069.76	216,558,304.31
股份支付	-	162,029,840.00	-
服务及使用费	42,002,514.48	47,880,138.04	58,596,525.04
销售佣金	25,176,351.77	32,966,625.43	14,979,251.77
折旧及摊销费	55,359,963.54	28,272,679.79	18,871,190.27
宣传费	46,243,288.50	26,181,424.77	23,460,947.85
快递及运输费	35,538,515.54	26,056,281.42	33,577,127.49
研发材料	28,605,920.65	21,926,846.16	23,144,885.78
仓储费	7,058,905.94	12,509,471.82	13,951,616.39
租赁物业费（注）	4,710,840.51	15,419,926.25	17,760,904.25
未纳入租赁负债计量的租金（注）	4,288,548.23	-	-
差旅及招待费	17,371,527.88	9,318,517.78	13,703,776.87
办公及通讯网络费	10,417,365.69	8,248,335.17	7,160,868.16
保险费	4,210,297.12	5,732,401.94	4,953,765.92
样品费	7,675,414.66	4,491,087.24	4,064,713.95
其他	13,613,218.00	11,474,914.50	9,203,773.55
	<u>8,569,373,562.23</u>	<u>7,062,692,331.62</u>	<u>5,549,861,529.84</u>

注：自2021年起，公司适用新租赁准则，采用简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用计入“未纳入租赁负债计量的租金”中核算，其余租赁按照租赁准则的要求在使用权资产及租赁负债科目核算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所得税费用

	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用	198,443,014.24	53,178,887.07	22,395,005.25
递延所得税费用	<u>(32,962,526.77)</u>	<u>8,573,579.69</u>	<u>(5,221,279.51)</u>
	<u>165,480,487.47</u>	<u>61,752,466.76</u>	<u>17,173,725.74</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年	2019年
利润总额	1,178,524,502.63	337,991,367.29	144,549,489.68
按法定适用税率计算的所得税费用（注1）	294,631,125.66	84,497,841.82	36,137,372.42
某些子公司适用不同税率的影响	(95,955,779.85)	(38,357,330.70)	(14,336,553.08)
对以前期间当期所得税的调整	3,606,234.53	437,987.55	(608,203.50)
归属于联营企业的损益	-	161,743.06	1,210,621.65
无需纳税的收益	(26,250.00)	(1,820,469.96)	(21,275.78)
不可抵扣的费用	1,566,193.34	24,394,627.39	1,609,157.90
研发费用加计扣除	(40,147,316.94)	(14,039,323.62)	(9,467,244.92)
未确认可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损	2,650,075.85	6,477,391.22	2,649,851.05
利用以前年度的可抵扣亏损	<u>(843,795.12)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>165,480,487.47</u>	<u>61,752,466.76</u>	<u>17,173,725.74</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股	2019年 元/股
基本每股收益			
持续经营	2.73	0.74	0.37
稀释每股收益			
持续经营	2.73	0.74	0.37

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

本年度无稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相等。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年	2019年
收益			
归属于本公司普通股股东的 当期净利润			
持续经营	1,013,044,015.16	276,238,900.53	128,194,937.98
股份			
本公司发行在外普通股的加 权平均数（注1）	370,864,254.00	370,864,254.00	349,141,342.27

注1：经本公司2019年7月25日的股东会决议，本公司进行增资方案。于2019年12月31日，本公司完成资本公积转增股本方案，因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释

	2021 年	2020 年	2019 年
收到其他与经营活动有关的现金			
政府补助	23,928,277.42	12,772,471.56	3,766,360.78
银行利息收入	3,117,693.82	4,928,280.09	2,084,914.37
收押金及保证金	287,215.60	3,225,912.32	988,447.69
其他	3,317,787.78	4,534,046.80	3,955,351.11
	<u>30,650,974.62</u>	<u>25,460,710.77</u>	<u>10,795,073.95</u>
	2021 年	2020 年	2019 年
支付其他与经营活动有关的现金			
支付服务及使用费	39,957,161.99	39,087,809.45	57,785,118.16
支付快递及运输费	35,051,467.02	25,228,155.20	33,574,518.39
支付研发材料费	28,605,920.65	21,926,846.16	23,144,885.78
支付宣传费	45,776,106.72	25,309,880.42	23,460,947.85
支付仓储费	5,915,365.86	12,509,471.82	12,922,463.44
支付销售佣金	35,960,441.53	20,340,949.66	14,979,251.77
支付租赁物业费	8,995,456.97	15,173,858.02	17,760,904.25
支付差旅及招待费	17,371,527.88	9,318,517.78	13,703,776.87
支付办公及通讯网络费	10,263,582.80	7,783,335.17	6,888,846.86
支付保险费	5,019,928.24	4,922,770.82	4,953,765.92
其他	37,109,137.30	8,721,223.86	9,336,642.62
	<u>270,026,096.96</u>	<u>190,322,818.36</u>	<u>218,511,121.91</u>
	2021 年	2020 年	2019 年
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金			
支付保证金	7,116,000.00	-	-
	<u>7,116,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	2021 年	2020 年	2019 年
支付其他与筹资活动有关的现金			
支付与租赁相关的现金	10,867,357.16	-	-
支付上市融资中介费用	9,355,185.38	1,355,707.95	-
	<u>20,222,542.54</u>	<u>1,355,707.95</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 现金流量表项目注释（续）

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年	2019年
净利润	1,013,044,015.16	276,238,900.53	127,375,763.94
加：资产减值损失	63,782,982.08	21,320,569.72	26,854,005.66
信用减值损失	6,270,238.60	795,380.65	(517,422.87)
使用权资产折旧	10,496,562.16	-	-
固定资产折旧	24,089,637.77	16,671,219.31	8,241,226.31
无形资产摊销	18,361,947.29	10,728,146.60	10,167,008.96
长期待摊费用摊销	2,411,816.32	873,313.88	462,955.00
处置固定资产的损失	133,479.85	344,190.21	411,523.67
公允价值变动收益	(59,512,151.67)	(17,799,116.76)	(12,288,614.01)
股份支付	-	162,029,840.00	-
股东投入成本	-	-	2,394,826.33
财务费用	27,516,577.90	17,321,848.48	8,485,714.78
投资（收益）/损失	(24,134,853.42)	(123,069,989.86)	2,726,790.52
递延所得税资产增加	(42,184,726.25)	(5,091,033.12)	(9,463,821.47)
递延所得税负债增加	9,222,199.43	13,664,612.81	4,242,541.96
存货的增加	(1,410,239,927.96)	(441,909,605.85)	(519,556,567.98)
经营性应收项目的（增加）/减少	(282,610,227.44)	(30,770,083.17)	4,380,500.75
经营性应付项目的（减少）/增加	(167,897,341.89)	523,093,869.28	173,300,094.57
经营活动产生的现金流量净额	<u>(811,249,772.07)</u>	<u>424,442,062.71</u>	<u>(172,783,473.88)</u>
	2021年	2020年	2019年
现金的年末余额	608,684,685.23	1,584,952,355.89	1,197,959,734.01
减：现金的年初余额	<u>1,584,952,355.89</u>	<u>1,197,959,734.01</u>	<u>531,312,066.48</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>(976,267,670.66)</u>	<u>386,992,621.88</u>	<u>666,647,667.53</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 使用权受到限制的资产

		2021年	2020年	2019年
应收账款	注1	312,980,021.17	109,210,085.35	198,022,327.37
要员保险	注2	<u>15,701,432.11</u>	<u>16,162,335.20</u>	<u>17,203,208.03</u>
		<u>328,681,453.28</u>	<u>125,372,420.55</u>	<u>215,225,535.40</u>

注1： 于2021年12月31日，账面价值为人民币312,980,021.17元（2020年12月31日：人民币109,210,085.35元；2019年12月31日：人民币198,022,327.37元）的应收账款用于质押取得银行借款。

注2： 于2021年12月31日，账面价值为人民币15,701,432.11元（2020年12月31日：人民币16,162,335.20元；2019年12月31日：人民币17,203,208.03元）的要员保险用于质押取得银行借款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 外币货币性项目

	2021年12月31日			2020年12月31日			2019年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金									
美元	49,720,333.26	6.3757	317,001,928.77	102,826,325.06	6.5249	670,931,488.38	17,906,445.09	6.9762	124,918,942.24
港币	14,831,015.28	0.8176	12,125,838.09	4,285,251.97	0.8416	3,606,468.06	3,598,375.77	0.8958	3,223,425.01
日元	2,105,161.00	0.0554	116,625.92	11,985,834.00	0.0632	757,504.71	68,505,613.00	0.0641	4,391,209.79
新台币	9,201,846.00	0.2302	2,118,264.95	2,426,809.00	0.2321	563,262.37	1,371,318.00	0.2323	318,557.17
英镑	-	8.6064	-	34.85	8.8903	309.83	2,430.31	9.1501	22,237.58
欧元	95,536.28	7.2197	689,743.28	5,986.15	8.0250	48,038.85	13,456.96	7.8155	105,172.87
应收账款									
美元	68,080,763.31	6.3757	434,062,522.64	32,209,135.67	6.5249	210,161,389.33	41,672,645.62	6.9762	290,716,710.37
港币	-	-	-	500,000.00	0.8416	420,800.00	504,186.39	0.8958	451,650.17
日元	-	-	-	-	-	-	33,561.00	0.0641	2,151.26
新台币	-	-	-	-	-	-	243,416.00	0.2323	56,545.54
应付账款									
美元	93,441,542.52	6.3757	595,755,242.64	115,934,828.76	6.5249	756,463,164.18	59,231,112.43	6.9762	413,208,086.53
新台币	856,587.00	0.2302	197,186.33	362,974.28	0.2321	84,246.33	1,029,521.00	0.2323	239,157.73
其他应付款									
美元	2,263,277.02	6.3757	14,429,975.30	6,354,523.87	6.5249	41,462,632.80	312,281.03	6.9762	2,178,534.92
港币	-	-	-	287,700.66	0.8416	242,128.88	10,000.00	0.8958	8,958.00
日元	1,353,098.00	0.0554	74,961.63	145,546.00	0.0632	9,198.51	392,776.00	0.0641	25,176.94
新台币	99,728.00	0.2302	22,957.39	658,589.00	0.2321	152,858.51	-	-	-
欧元	31,436.98	7.2197	226,965.56	-	-	-	-	-	-

注：外币货币性项目是指非人民币的货币性项目。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

六、 合并范围的变动

1. 合并财务报表的合并范围

报告期内，因集团业务需要，本集团在2020年成立了上海江波龙存储技术有限公司、深圳市安捷易创科技有限公司、上海江波龙微电子技术有限公司、上海江波龙数字技术有限公司、上海慧忆半导体有限公司及Lexar Europe B.V。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权比例(%)	备注
				直接	间接		
中山市江波龙电子有限公司	中山	生产销售	人民币 15,000 万元	100.00	-	100.00	
Longsys Investment Co., Limited	香港	投资管理	港币 2,100 万元	100.00	-	100.00	
深圳市大迈科技有限公司	深圳	生产销售	人民币 1,000 万元	100.00	-	100.00	
深圳市白泽图腾科技有限公司	深圳	生产销售	人民币 1,000 万元	-	100.00	100.00	注 2
雷克沙电子（深圳）有限公司	深圳	销售	人民币 3,000 万元	100.00	-	100.00	
北京市江波龙电子有限公司	北京	销售	人民币 100 万元	100.00	-	100.00	
上海江波龙电子有限公司	上海	销售	人民币 60 万元	100.00	-	100.00	
西藏远识创业投资管理有限公司	西藏	投资管理	人民币 5,000 万元	100.00	-	100.00	
重庆江波龙电子有限公司	重庆	销售	人民币 1,000 万元	100.00	-	100.00	
深圳市安捷存电子有限公司	深圳	销售	人民币 1,000 万元	100.00	-	100.00	
上海江波龙存储技术有限公司	上海	销售	人民币 50,000 万元	100.00	-	100.00	注 1
深圳市安捷易创科技有限公司	深圳	销售	人民币 500 万元	100.00	-	100.00	注 1
Farseeing Holding Limited	英属维尔京群岛	投资管理	美元 5 万元	-	100.00	100.00	
Longsys Electronics Limited	美国	销售	美元 10 万元	-	100.00	100.00	

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

子公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		表决权比例 (%)	备注
				直接	间接		
Longsys Storage Technology (HK) Co., Limited	香港	销售	港币 9 万元	-	100.00	100.00	
Prevision Holding Limited	英属维尔京群岛	投资管理	美元 5 万元	-	100.00	100.00	
Lexar Co., Limited	香港	销售	港币 100 万元	-	100.00	100.00	
Lexar International	美国	销售	美元 100 万元	-	100.00	100.00	
Lexar Japan Co.,Ltd	日本	销售	日元 3,000 万元	-	100.00	100.00	
Longsys Electronics (HK) Co., Limited	香港	生产销售	港币 6,250 万元	-	100.00	100.00	
Damai Electronics (HK) Limited	香港	生产销售	港币 1 万元	-	100.00	100.00	
Longthink Technology (HK) Limited	香港	生产销售	港币 0.01 万元	-	100.00	100.00	
台湾江波龙电子有限公司	台湾	销售	新台币 30 万元	-	100.00	100.00	
Lexar Europe B.V.	荷兰	销售	欧元 100 万元	-	100.00	100.00	注 1
上海江波龙微电子技术有限公司	上海	生产销售	人民币 20,000 万元	-	100.00	100.00	注 1
上海江波龙数字技术有限公司	上海	生产销售	人民币 10,000 万元	-	100.00	100.00	注 1
上海慧忆半导体有限公司	上海	生产销售	人民币 10,000 万元	-	100.00	100.00	注 1

注 1：该子公司为 2020 年新设成立。

注 2：该子公司于 2020 年 12 月 18 日将公司名称由深圳市江波龙科技有限公司，更改为深圳市白泽图腾科技有限公司。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司联营企业的主要信息：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	
					直接 (%)	间接 (%)
联营企业 得一微电子股份有 限公司	深圳	深圳	生产销售	30,989,583.34	10.74	-

2020 年 11 月 6 日本集团丧失对得一微电子股份有限公司的重大影响。

2019 年本集团在得一微电子股份有限公司董事会占有一席（共六席），享有 16.67%的表决权比例，对得一微电子股份有限公司有重大影响。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年12月31日

金融资产

	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	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	608,684,685.23	608,684,685.23
应收账款	-	615,644,876.37	615,644,876.37
其他应收款	-	18,920,509.48	18,920,509.48
其他非流动金融资产	286,913,056.49	-	286,913,056.49
	<u>286,913,056.49</u>	<u>1,243,250,071.08</u>	<u>1,530,163,127.57</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	725,926,696.19
其他应付款	35,723,604.26
应付账款	693,566,743.61
	<u>1,455,217,044.06</u>

2020年

金融资产

	指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	1,584,952,355.89	1,584,952,355.89
应收账款	-	385,106,257.32	385,106,257.32
其他应收款	-	4,832,863.01	4,832,863.01
其他非流动金融资产	115,651,217.39	-	115,651,217.39
	<u>115,651,217.39</u>	<u>1,974,891,476.22</u>	<u>2,090,542,693.61</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	414,483,763.66
其他应付款	45,836,657.02
应付账款	913,672,494.05
	<u>1,373,992,914.73</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年

金融资产

	指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的 金融资产	合计
货币资金	-	1,197,959,734.01	1,197,959,734.01
应收账款	-	408,906,489.00	408,906,489.00
其他应收款	-	7,487,519.54	7,487,519.54
其他非流动金融资产	23,622,100.63	-	23,622,100.63
	<u>23,622,100.63</u>	<u>1,614,353,742.55</u>	<u>1,637,975,843.18</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	349,773,682.52
其他应付款	4,038,885.06
长期借款	27,500,000.01
应付账款	466,453,578.67
	<u>847,766,146.26</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、短期借款、长期借款及应付账款、其他应付款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

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

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群分布较为广泛，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2021年、2020年和2019年

信用风险显著增加判断标准

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

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

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

已发生信用减值资产的定义

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

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

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

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团管理层每年通过查询公开信息对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本集团按照简化方法对应收账款以及按照预期信用损失模型的一般方法对其他应收款整个存续期预期信用损失计提减值准备。本集团因应收账款和其他应收款的信用风险的量化数据，参见附注五 2和4。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

本集团的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，超过90%的借款应于12个月内到期。于2021年12月31日，本集团100%（2020年：100%，2019年：93%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年12月31日

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	合计
短期借款	725,926,696.19	-	-	725,926,696.19
应付账款	693,566,743.61	-	-	693,566,743.61
租赁负债	-	-	4,988,778.32	4,988,778.32
一年内到期的非 流动负债	3,729,019.15	11,802,655.54	-	15,531,674.69
其他应付款	19,342,818.90	16,380,785.36	-	35,723,604.26
	<u>1,442,565,277.85</u>	<u>28,183,440.90</u>	<u>4,988,778.32</u>	<u>1,475,737,497.07</u>

2020年12月31日

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	合计
短期借款	-	414,483,763.66	-	414,483,763.66
应付账款	913,672,494.05	-	-	913,672,494.05
其他应付款	45,788,340.20	32,840,843.05	-	78,629,183.25
	<u>959,460,834.25</u>	<u>447,324,606.71</u>	<u>-</u>	<u>1,406,785,440.96</u>

2019年12月31日

	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	合计
长期借款	-	-	34,681,897.64	34,681,897.64
短期借款	-	349,773,682.52	-	349,773,682.52
应付账款	466,453,578.67	-	-	466,453,578.67
其他应付款	4,916,091.98	2,769,268.56	-	7,685,360.54
	<u>471,369,670.65</u>	<u>352,542,951.08</u>	<u>34,681,897.64</u>	<u>858,594,519.37</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的银行存款和短期借款有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）产生的影响。

2021年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）
人民币	50	(511,133.25)
人民币	(50)	511,133.25

2020年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）
人民币	50	4,742,491.78
人民币	(50)	(4,742,491.78)

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

2019年

	基点增加/（减少）	净损益增加/（减少）	所有者权益增加/（减少）
人民币	50	3,616,097.45	3,616,097.45
人民币	(50)	(3,616,097.45)	(3,616,097.45)

汇率风险

本集团面临的汇率风险主要是由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团持续监控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。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，人民币兑港币及美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

2021年

	汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后 净额增加/（减少）	所有者权益 增加/（减少）
人民币对港币升值	5	106,107.82	36,375,960.40	36,482,068.22
人民币对港币贬值	(5)	(106,107.82)	(36,375,960.40)	(36,482,068.22)
人民币对美元升值	5	(4,921,129.77)	27,865,476.97	22,944,347.20
人民币对美元贬值	(5)	4,921,129.77	(27,865,476.97)	(22,944,347.20)

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2020年

	汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净 额增加/（减少）	所有者权益 增加/（减少）
人民币对港币升值	5	(101,491.00)	24,599,538.04	24,498,047.04
人民币对港币贬值	(5)	101,491.00	(24,599,538.04)	(24,498,047.04)
人民币对美元升值	5	(4,000,751.18)	20,520,873.83	16,520,122.65
人民币对美元贬值	(5)	4,000,751.18	(20,520,873.83)	(16,520,122.65)

2019年

	汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益的税后净 额增加/（减少）	所有者权益 增加/（减少）
人民币对港币升值	5	552,046.18	5,315,456.30	5,867,502.48
人民币对港币贬值	(5)	(552,046.18)	(5,315,456.30)	(5,867,502.48)
人民币对美元升值	5	(3,910,691.82)	15,458,895.20	11,548,203.38
人民币对美元贬值	(5)	3,910,691.82	(15,458,895.20)	(11,548,203.38)

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理政策的目的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。

本集团的总资本为合并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，利用资产负债率监控资本。

于2021年12月31日、2020年12月31日和2019年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021年	2020年	2019年
资产负债率	<u>28.95%</u>	<u>31.49%</u>	<u>22.92%</u>

九、 公允价值披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 其他非流动金融资产	-	233,669,040.00	53,244,016.49	286,913,056.49

2020年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 其他非流动金融资产	-	74,230,000.00	41,421,217.39	115,651,217.39

2019年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 其他非流动金融资产	-	-	23,622,100.63	23,622,100.63

九、 公允价值披露（续）

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

本集团各类别金融工具的账面净值与公允价值相若。

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

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序，并直接向主管会计工作负责人报告。每个资产负债表日，财务部分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值，并经主管会计工作负责人审核批准。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为权益性股权投资，采用上市公司比较法和市场法评估股权价值并给予其一定的流动性折价确定公允价值。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

		年末公允价值 元	估值技术	不可观察 输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	2021 年末	53,244,016.49	上市公司比较法	流动性折价	20.00%-25.00%
权益工具投资	2020 年末	41,421,217.39	上市公司比较法	流动性折价	20.00%
权益工具投资	2019 年末	23,622,100.63	上市公司比较法	流动性折价	20.00%

九、 公允价值披露（续）

4. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2021年

	年初余额	当期利得或损失总额		年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益		
其他非流动金融资产 权益工具投资 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	41,421,217.39	11,822,799.10	-	53,244,016.49	11,822,799.10

2020年

	年初余额	当期利得或损失总额		年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益		
其他非流动金融资产 权益工具投资 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	23,622,100.63	17,799,116.76	-	41,421,217.39	17,799,116.76

九、 公允价值披露（续）

4. 公允价值计量的调节（续）

2019年

	年初余额	当期利得或损失总额		出售	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益			
其他非流动金融资产						
权益工具投资						
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	12,833,486.62	11,885,330.47	-	(1,096,716.46)	23,622,100.63	12,288,614.01

5. 公允价值层次转换

于本报告期内，本集团未发生公允价值层次转换。

十、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

下列各方构成本公司的关联方

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业

2. 实际控制人和子公司

本公司的实际控制人为自然人蔡华波先生和蔡丽江女士，报告期期末持有本公司股权比例为43.6818%和3.9637%。

本公司的子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

	关联方关系
深圳市智慧湾科技有限公司	本公司实际控制人近亲属控制的公司
深圳市好友伴科技有限公司	本公司实际控制人亲属控制的公司
SUNSHINE DISK TRADING LIMITED	本公司实际控制人亲属控制的公司
ULUCKY INTERNATIONAL(HK) CO., LIMITED	本公司实际控制人亲属控制的公司
芜湖金胜电子科技股份有限公司（注1）	关键管理人员曾担任董事的公司
得一微电子股份有限公司（注2）	原联营企业
深圳市硅格半导体有限公司	原联营企业的附属公司
YEESTOR MICROELECTRONICS(HK)CO., LIMITED	原联营企业的附属公司
SILICONGO MICROELECTRONICS (HK) CO., LIMITED	原联营企业的附属公司
深圳中电港技术股份有限公司	公司董事担任董事的公司
徐志燕	本公司实际控制人蔡华波之配偶
白宏涛	本公司关键管理人员
王景阳	本公司关键管理人员

注1：于2018年6月，本公司关键管理人员辞任芜湖金胜电子科技股份有限公司董事。

注2：于2020年11月，本公司将原联营企业部分股权出售，不再对其施加重大影响。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品交易

自关联方购买商品

	注 释	2021年	2020年	2019年
得一微电子股份有 限公司及其下属 子公司	a	39,014,859.73	-	5,141,011.26
深圳市好友伴科技 有限公司	b	-	-	12,163,790.80
芜湖金胜电子科技 股份有限公司	c	-	53,044.25	5,495.58
深圳中电港技术股 份有限公司	d	-	174,522.18	79,191.00
		<u>39,014,859.73</u>	<u>227,566.43</u>	<u>17,389,488.64</u>

(a) 本集团于2019年度及2021年度以市场价向得一微电子股份有限公司及其下属子公司采购主控芯片等存储产品达人民币5,141,011.26元和人民币39,014,859.73元（2020年度：无）。

(b) 本集团于2019年度以市场价向深圳市好友伴科技有限公司采购固态硬盘等存储产品达人民币12,163,790.80元（2020年度及2021年度：无）

(c) 本集团于2019年度和2020年度以市场价向芜湖金胜电子科技股份有限公司采购存储产品辅料等达人民币5,495.58元和人民币53,044.25元（2021年度：无）

(d) 本集团于2019年度和2020年度以市场价向深圳中电港技术股份有限公司采购存储产品辅料等达人民币79,191.00元和人民币174,522.18元（2021年度：无）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品交易（续）

向关联方销售商品

	注 释	2021年	2020年	2019年
深圳中电港技术股份有限公司	f	11,121,695.91	25,855,655.04	43,477.82
深圳市好友伴科技有限公司	g	-	280,480.83	24,214,421.60
得一微电子股份有限公司及其下属子公司	h	-	10,938.05	12,377.60
ULUCKY INTERNATION AL(HK) CO., LIMITED	i	-	-	114,296,531.22
深圳市智慧湾科技有限公司	j	-	-	10,823.28
SUNSHINE DISK TRADING LIMITED	k	-	-	13,083,723.90
		<u>11,121,695.91</u>	<u>26,147,073.92</u>	<u>151,661,355.42</u>

(f) 本集团于2019年度、2020年度以及2021年度以市场价向深圳中电港技术股份有限公司销售嵌入式存储等存储产品达人民币43,477.82元、人民币25,855,655.04元和人民币11,121,695.91元。

(g) 本集团于2019年度和2020年度以市场价向深圳市好友伴科技有限公司销售固态硬盘等存储产品达人民币24,214,421.60元和人民币280,480.83元（2021年度：无）。

(h) 本集团于2019年度和2020年度以市场价向得一微电子股份有限公司及其下属子公司销售嵌入式存储等存储产品达人民币12,377.60元和人民币10,938.05元（2021年度：无）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品交易（续）

向关联方销售商品（续）

(i) 本集团于2019年度以市场价向ULUCKY INTERNATIONAL(HK) CO., LIMITED销售固态硬盘等存储产品达人民币114,296,531.22元（2020年度及2021年度：无）。

(j) 本集团于2019年度以市场价向深圳市智慧湾科技有限公司销售无线存储器等存储产品达人民币10,823.28元（2020年度及2021年度：无）。

(k) 本集团于2019年度以市场价向SUNSHINE DISK TRADING LIMITED销售移动存储等存储产品达人民币13,083,723.90元（2020年度及2021年度：无）。

(2) 关联方担保

接受关联方担保

2021年

担保方	币种	担保原因	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
蔡华波	美元	汇丰银行贷款	75,000,000.00	2018/6/27	2021/8/19	是
蔡丽江	美元	汇丰银行贷款	无限担保	2018/5/25	2021/8/19	是
蔡华波	人民币	花旗银行贷款	-	2018/1/12	持续担保	否
蔡华波、徐志燕	美元	国家开发银行贷款	80,000,000.00	2022/1/4	2026/1/4	否

2020年

担保方	币种	担保原因	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
蔡华波	美元	汇丰银行贷款	75,000,000.00	2018/6/27	2021/8/19	是
蔡丽江	美元	汇丰银行贷款	无限担保	2018/5/25	2021/8/19	是
蔡华波	人民币	花旗银行贷款	-	2018/1/12	持续担保	否

2019年

担保方	币种	担保原因	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
蔡华波	美元	汇丰银行贷款	75,000,000.00	2018/6/27	2021/8/19	是
蔡华波	人民币	花旗银行贷款	-	2018/1/12	持续担保	否
蔡丽江	美元	汇丰银行贷款	无限担保	2018/5/25	2021/8/19	是

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联管理人员薪酬

	注 释	2021年	2020年	2019年
关键管理人员薪酬	a	14,657,472.57	12,148,885.36	7,887,537.50
关键管理人员股权激励	b	-	13,004,000.00	-
		<u>14,657,472.57</u>	<u>25,152,885.36</u>	<u>7,887,537.50</u>

(a) 本集团于2019年度和2020年度及2021年度发生的关键管理人员薪酬总额分别为人民币7,887,537.50元、人民币12,148,885.36元和人民币14,657,472.57元。

(b) 本集团于2020年度发生的关键管理人员股权激励总额为人民币13,004,000.00元（2019年度及2021年度：无）。

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2021年：无

2020年：无

2019年：

	币种	拆借金额	起始日	归还日
白宏涛	RMB	1,420,000.00	2010/10/8	2019/11/30
王景阳	RMB	3,570,000.00	2009/9/14	2019/12/18

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收账款

	2021年		2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市智慧湾科 技有限公司	-	-	-	-	12,555.00	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,555.00</u>	<u>-</u>

上述应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付账款

	2021年	2020年	2019年
得一微电子股份有限公司及其下属子公司	4,513,345.06	-	452,502.32
	<u>4,513,345.06</u>	<u>-</u>	<u>452,502.32</u>

(3) 预收款项

	2021年	2020年	2019年
SUNSHINE DISK TRADING LIMITED	-	-	502.29
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>502.29</u>

十一、 股份支付

1. 概况

	2021年	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	-	162,029,840.00	-
年末发行在外的限售股票行权价格的范围（元/股）	-	1.66	-

2020年本公司向激励对象授予限售股票7,476,000.00股，授予价格为每股1.66元。

以权益结算的股份支付如下：

	2021年	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计余额	367,679,499.43	367,679,499.43	205,649,659.43
以权益结算的股份支付确认的费用总额	<u>367,679,499.43</u>	<u>367,679,499.43</u>	<u>205,649,659.43</u>

十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划

2020年1月20日，本公司全体股东/股东代表出席并召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于实施公司员工股权激励计划的议案》，根据该议案，本公司在2020年对其员工实行限售股票奖励，激励员工总人数为51人，激励股权总数为747.6万股的本公司股份。本公司实施激励计划之前，总股本为人民币37,086.4254万元，激励股权占本公司总股份数的2.0158%。

本次股权激励的股份来源为老股转让，不涉及新增股份，股份来源如下：

- 1) 2020年4月13日本公司现有股东蔡华波、李志雄、蔡丽江、张旭、杨晓斌、王景阳、朱宇共7人以1.66元/股为对价，向深圳市龙熹五号咨询企业（有限合伙）（即激励计划的员工持股平台之一，以下简称“龙熹五号”）合计转让其持有的630万股本公司股份；以上7人已从龙熹五号收到现金共计人民币1,045.8万元的股权转让价格。
- 2) 本次31名激励对象，以1.66元/股为行权价，向龙熹五号支付共计人民币9,621,360元的股权转让价格，通过成为龙熹五号的合伙人间接合计持有本公司579.6万股股份。
- 3) 本次其余20名激励对象，以1.66元/股为行权价，向深圳市龙熹一号投资企业（有限合伙）（以下简称“龙熹一号”）、深圳市龙熹二号投资企业（有限合伙）（以下简称“龙熹二号”）及深圳市龙熹三号投资企业（有限合伙）（以下简称“龙熹三号”）的合伙人肖小霞、张继红和蔡小凤支付共计人民币2,788,800元的股权转让价格，通过成为龙熹一号或龙熹二号或龙熹三号的合伙人间接合计持有本公司168万股股份。

龙熹一号的工商变更日期为2020年4月29日，龙熹二号和龙熹三号的工商变更日期为2020年4月27日，龙熹五号的工商变更日期为2020年5月9日。龙熹一号、龙熹二号、龙熹三号和龙熹五号与51名激励员工于2020年4月25日签订员工激励协议。

与激励员工签订的协议中，由于未对员工明确约定服务期，在授予日时，按授予的权益工具的公允价值计量确认费用及资本公积。股份支付授予日为2020年4月25日。授予的以权益结算的立即可行权的股份于授予日的公允价值，参考最近一次外部投资者融资价格，经调整后作出估计。

另外，本公司已于2019年12月27日，完成资本公积转增股本，即每1股转增5股。因此于2020年授予日，本公司以2019年11月国家集成电路产业投资基金股份有限公司等5家外部投资者调整后的增资价格23.33元/股作为公允价格，扣除员工支付的对价人民币12,410,160.00元后，以23.33元/股确认了7,476,000.00股的费用及资本公积，共计入管理费用人民币27,308,400.00元，研发费用72,952,440.00元，销售费用61,769,000.00元，及资本公积162,029,840.00元。

截至2020年12月31日，本公司通过实施股权激励，累计确认了人民币367,679,499.43元的股份支付费用。

十二、承诺及或有事项

	2021年	2020年	2019年
已签约但未拨备 资本承诺	240,812,133.01	162,347,115.55	30,388,373.10

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本集团无须作披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团管理层从内部组织机构、管理要求、内部报告制度等方面考虑，认为本集团内各主要经营公司的业务具有一定的相似性，均为生产销售电子产品。管理层定期复核本集团整体的财务报表以进行资源分配及业绩评价，因此，根据《企业会计准则第35号——分部报告》，本集团的经营构成一个单一的经营分部，未编制分部报告信息。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2021年	2020年	2019年
存储产品	9,748,075,726.29	7,275,544,750.33	5,720,530,334.17
其他	740,929.53	359,332.14	-
	<u>9,748,816,655.82</u>	<u>7,275,904,082.47</u>	<u>5,720,530,334.17</u>

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

地理信息

对外交易收入

	2021年	2020年	2019年
中国大陆(不含港 澳台)地区	1,759,398,620.25	1,110,346,532.07	847,261,027.48
其他境外地区	7,989,418,035.57	6,165,557,550.40	4,873,269,306.69
	<u>9,748,816,655.82</u>	<u>7,275,904,082.47</u>	<u>5,720,530,334.17</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

2. 租赁

作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	590,082.59
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,933,930.08
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 （短期租赁除外）	1,354,618.15
转租使用权资产取得的收入	740,929.53
与租赁相关的总现金流出	<u>10,867,357.16</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为1-6年。

重大经营租赁（仅适用于 2020 年度和 2019 年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	9,641,128.22	20,070,087.41
1年至2年（含2年）	4,305,217.02	9,000,817.44
2年至3年（含3年）	1,151,743.30	3,915,288.26
3年以上	-	1,151,743.30
	<u>15,098,088.54</u>	<u>34,137,936.41</u>

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2021年	2020年	2019年
3个月以内	578,865,723.68	520,532,734.87	365,156,640.51
4至6个月	73,063,867.18	32,991,952.51	1,785,373.14
6个月以上	-	-	415,143.93
减：应收账款坏账准备	(161,126.48)	(155,374.75)	(527,224.02)
	<u>651,768,464.38</u>	<u>553,369,312.63</u>	<u>366,829,933.56</u>

应收账款与坏账准备按坏账计提方法分类披露如下：

	2021年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>651,929,590.86</u>	<u>100</u>	<u>161,126.48</u>	<u>0.02</u>	<u>651,768,464.38</u>
	2020年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>553,524,687.38</u>	<u>100</u>	<u>155,374.75</u>	<u>0.03</u>	<u>553,369,312.63</u>
	2019年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	415,143.93	0.11	415,143.93	100	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>366,942,013.65</u>	<u>99.89</u>	<u>112,080.09</u>	<u>0.03</u>	<u>366,829,933.56</u>
	<u>367,357,157.58</u>	<u>100</u>	<u>527,224.02</u>	<u>0.14</u>	<u>366,829,933.56</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
应收账款	415,143.93	415,143.93	100	预期难以收回

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
3个月以内	578,865,723.68	0.02	88,062.61
4至6个月	73,063,867.18	0.10	73,063.87
	651,929,590.86	0.02	161,126.48
	2020年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
3个月以内	520,532,734.87	0.02	122,382.80
4至6个月	32,991,952.51	0.10	32,991.95
	553,524,687.38	0.03	155,374.75

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
3个月以内	365,156,640.51	0.03	110,294.72
4至6个月	1,785,373.14	0.10	1,785.37
	<u>366,942,013.65</u>	<u>0.03</u>	<u>112,080.09</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2021年	<u>155,374.75</u>	<u>161,126.48</u>	<u>(155,374.75)</u>	<u>-</u>	<u>161,126.48</u>
2020年	<u>527,224.02</u>	<u>43,294.66</u>	<u>-</u>	<u>(415,143.93)</u>	<u>155,374.75</u>
2019年	<u>967,052.33</u>	<u>229,470.00</u>	<u>(566,672.86)</u>	<u>(102,625.45)</u>	<u>527,224.02</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利	-	100,992,000.00	107,496,000.00
其他应收款	1,020,990,868.90	384,174,026.80	255,806,317.73
	<u>1,020,990,868.90</u>	<u>485,166,026.80</u>	<u>363,302,317.73</u>

应收股利

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
Longsys Investment Co., Limited	-	100,992,000.00	107,496,000.00
	<u>-</u>	<u>100,992,000.00</u>	<u>107,496,000.00</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	696,128,204.30	162,404,203.70	202,912,400.87
1年至2年	138,901,602.00	189,610,286.24	136,651,228.36
2年至3年	157,965,598.24	111,651,228.36	16,369,212.00
3年以上	27,995,464.36	21,500,308.50	7,369,476.50
	<u>1,020,990,868.90</u>	<u>485,166,026.80</u>	<u>363,302,317.73</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收股利	-	100,992,000.00	107,496,000.00
往来款	1,019,085,835.24	360,642,689.21	251,910,165.09
退税款	-	21,641,581.63	-
押金及保证金	1,905,033.66	1,889,755.96	3,896,152.64
	<u>1,020,990,868.90</u>	<u>485,166,026.80</u>	<u>363,302,317.73</u>

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质
中山市江波龙电子有限公司	539,000,000.00	52.79	往来款
上海江波龙存储技术有限公司	399,000,000.00	39.08	往来款
西藏远识创业投资管理有限公司	32,350,000.00	3.17	往来款
深圳市大迈科技有限公司	15,100,000.00	1.48	往来款
深圳市白泽图腾科技有限公司	14,520,000.00	1.42	往来款
	<u>999,970,000.00</u>	<u>97.94</u>	

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质
中山市江波龙电子有限公司	319,000,000.00	65.75	往来款
Longsys Investment Co., Limited	100,992,000.00	20.82	应收股利
中华人民共和国海关	21,641,581.63	4.46	退税款
深圳市大迈科技有限公司	15,100,000.00	3.11	往来款
深圳市白泽图腾科技有限公司	14,520,000.00	2.99	往来款
	<u>471,253,581.63</u>	<u>97.13</u>	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计 数的比例(%)	性质
中山市江波龙电子有限公司	214,987,693.00	59.18	往来款
Longsys Investment Co.,Limited	107,496,000.00	29.59	应收股利
深圳市大迈科技有限公司	14,900,000.00	4.10	往来款
深圳市白泽图腾科技有限公司	14,520,000.00	4.00	往来款
上海江波龙电子有限公司	5,130,000.00	1.41	往来款
	<u>357,033,693.00</u>	<u>98.28</u>	

3. 长期股权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
子公司 (1)	<u>750,728,557.82</u>	<u>722,154,745.82</u>	<u>222,054,745.82</u>

深圳市江波龙电子股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度、2020年度、2019年度

单位：人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 子公司

2021年

	投资成本	年初数	本年新增	本年减少	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海江波龙电子有限公司	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	100	100
北京江波龙电子有限公司	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	100	100
中山市江波龙电子有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	100	100
Longsys Investment Co., Limited	17,809,812.00	16,986,000.00	823,812.00	-	17,809,812.00	100	100
深圳市大迈科技有限公司	1,923,103.00	1,923,103.00	-	-	1,923,103.00	100	100
重庆江波龙电子有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	100	100
西藏远识创业投资管理有限公司	50,000,000.00	22,250,000.00	27,750,000.00	-	50,000,000.00	100	100
雷克沙电子（深圳）有限公司	29,005,642.82	29,005,642.82	-	-	29,005,642.82	100	100
深圳市安捷存电子有限公司	10,000.00	10,000.00	-	-	10,000.00	100	100
上海江波龙存储技术有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	100	100
深圳市安捷易创科技有限公司	100,000.00	100,000.00	-	-	100,000.00	100	100
	<u>722,978,557.82</u>	<u>722,154,745.82</u>	<u>28,573,812.00</u>	<u>-</u>	<u>750,728,557.82</u>		

2020年

	投资成本	年初数	本年新增	本年减少	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海江波龙电子有限公司	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	100	100
北京江波龙电子有限公司	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	100	100
中山市江波龙电子有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	-	-	150,000,000.00	100	100
Longsys Investment Co., Limited	16,986,000.00	16,986,000.00	-	-	16,986,000.00	100	100
深圳市大迈科技有限公司	1,923,103.00	1,923,103.00	-	-	1,923,103.00	100	100
重庆江波龙电子有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	100	100
西藏远识创业投资管理有限公司	22,250,000.00	22,250,000.00	-	-	22,250,000.00	100	100
雷克沙电子（深圳）有限公司	29,005,642.82	29,005,642.82	-	-	29,005,642.82	100	100
深圳市安捷存电子有限公司	10,000.00	10,000.00	-	-	10,000.00	100	100
上海江波龙存储技术有限公司	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00	100	100
深圳市安捷易创科技有限公司	100,000.00	-	100,000.00	-	100,000.00	100	100
	<u>722,154,745.82</u>	<u>222,054,745.82</u>	<u>500,100,000.00</u>	<u>-</u>	<u>722,154,745.82</u>		

2019年

	投资成本	年初数	本年新增	本年减少	年末数	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海江波龙电子有限公司	30,000.00	30,000.00	-	-	30,000.00	100	100
北京江波龙电子有限公司	50,000.00	50,000.00	-	-	50,000.00	100	100
中山市江波龙电子有限公司	150,000,000.00	130,000,000.00	20,000,000.00	-	150,000,000.00	100	100
Longsys Investment Co., Limited	16,986,000.00	16,986,000.00	-	-	16,986,000.00	100	100
深圳市大迈科技有限公司	1,923,103.00	1,923,103.00	-	-	1,923,103.00	100	100
重庆江波龙电子有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	100	100
西藏远识创业投资管理有限公司	22,250,000.00	22,250,000.00	-	-	22,250,000.00	100	100
雷克沙电子（深圳）有限公司	29,005,642.82	29,005,642.82	-	-	29,005,642.82	100	100
深圳市安捷存电子有限公司	10,000.00	10,000.00	-	-	10,000.00	100	100
	<u>222,054,745.82</u>	<u>202,054,745.82</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>222,054,745.82</u>		

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入

营业收入列示如下：

	2021 年	2020 年	2019 年
销售商品	2,956,120,612.46	2,302,955,714.76	1,455,110,469.45
提供劳务	344,479,091.93	248,079,281.30	207,844,201.10
	<u>3,300,599,704.39</u>	<u>2,551,034,996.06</u>	<u>1,662,954,670.55</u>
收入确认时间	2021 年	2020 年	
在某一时点确认收入	2,956,120,612.46	2,302,955,714.76	
在某一时段内确认收入	344,479,091.93	248,079,281.30	
	<u>3,300,599,704.39</u>	<u>2,551,034,996.06</u>	

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

	中国大陆（不含港澳台）	其他境外地区	合计
存储产品	1,488,065,534.05	1,468,055,078.41	2,956,120,612.46
其他	-	344,479,091.93	344,479,091.93
	<u>1,488,065,534.05</u>	<u>1,812,534,170.34</u>	<u>3,300,599,704.39</u>

2020年

	中国大陆（不含港澳台）	其他境外地区	合计
存储产品	979,258,163.20	1,323,697,551.56	2,302,955,714.76
其他	-	248,079,281.30	248,079,281.30
	<u>979,258,163.20</u>	<u>1,571,776,832.86</u>	<u>2,551,034,996.06</u>

2019年

	中国大陆（不含港澳台）	其他境外地区	合计
存储产品	700,582,340.89	754,528,128.56	1,455,110,469.45
其他	-	207,844,201.10	207,844,201.10
	<u>700,582,340.89</u>	<u>962,372,329.66</u>	<u>1,662,954,670.55</u>

1. 非经常性损益明细表

项目	2021年	2020年	2019年
(一) 非流动性资产处置损失	(133,479.85)	(344,190.21)	(411,523.67)
(二) 计入当期损益的政府补助	19,976,316.65	11,263,671.56	4,523,457.78
(三) 处置交易性金融资产取得的投资收益、和持有其他非流动资产取得的公允价值变动损益	61,897,317.09	35,322,760.37	18,037,107.08
(四) 处置长期股权投资产生的投资收益	-	106,624,633.29	-
(五) 处置可供出售金融资产产生的投资损失	-	-	(404,473.18)
(六) 处置非流动金融资产产生的投资收益	21,749,688.00	-	-
(七) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,176,416.61	-	-
(八) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额及其他	(5,049,832.29)	915,958.13	(195,816.69)
(九) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	(162,029,840.00)	-
非经常性损益小计	99,616,426.21	(8,247,006.86)	21,548,751.32
所得税的影响数	14,941,106.52	23,392,391.79	3,397,765.92
少数股东权益影响数（税后）	-	-	201,014.67
扣除少数股东损益和所得税影响后的非经常性损益金额	84,675,319.69	(31,639,398.65)	17,949,970.73

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

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	25.89	2.73	2.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.72	2.50	2.50

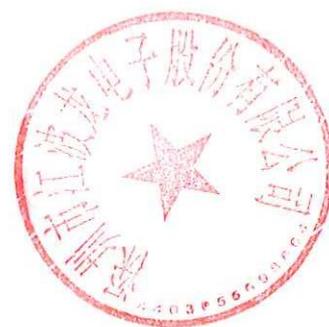
2020年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.30	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.26	0.83	0.83

2019年

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	5.12	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.40	0.32	0.32

本集团无稀释性潜在普通股。



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息



统一社会信用代码
91110000051421390A

营业执照

(副本) (8-1)

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

负责人 毛敏宁

经营范围

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；代理记账；企业管理咨询、税务咨询；其他会计、审计、税务、法律、经济、管理、信息技术咨询服务；开展法律、行政法规禁止和限制类项目的经营活动。



登记机关

2021年 11月 25日

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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：毛鞍宁

主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大厦17层

组织形式：

执业证书编号：

批准执业文号：

批准执业日期：

特殊的普通合伙企业

11000243

财会函（2012）35号

二〇一二年七月二十七日



证书序号：0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：中华人民共和国财政部
 二〇一二年七月二十九日
 中华人民共和国财政部制

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

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421590A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108804007800C	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000059949382C	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108594011484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000055878708B	31000012	2020-11-02
8	众证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200076259333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010627250072	44010079	2020-11-02
10	广东中审会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010940431781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	91370100066118882Z	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91330100084543028U	33010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101056805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568993764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160756417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291686	44770020	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609131434	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102035192782U	11040022	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010859495230D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086212261L	31000008	2020-11-02
21	深圳壹堂会计师事务所(普通合伙)	9144030007703327228	44740034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	9151050005391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085016285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	9113020335795587109	13020011	2020-11-02
25	天圆会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000531585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

用 报 东

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080895646576	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101060523425566	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	91310103007340169Y2	61010017	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	911101015925254581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105054548861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰程育会计师事务所(特殊普通合伙)	913702000A37G18979	37200009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	91330000081374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102026968790Q	11000162	2020-11-02
37	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91120116688396414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众华会计师事务所(特殊普通合伙)	914201060519786088	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089461664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101085530783F	11000168	2020-11-02
42	中兴光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765694D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020262881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108052889906D	11090170	2020-11-02
46	众邦会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114094119251J	31000003	2020-11-02

注:本表信息依据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完整性进行审核,会计师事务所填报信息的真实、准确、完整负责,为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。

附件下载:

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

发布日期: 2020年11月09日

【大小】 【打印】 【关闭】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
 地址: 北京西城区阜成门内大街9号
 联系电话: 010-63891000
 电子邮箱: bmt4000001@163.com

京公网安备 1101020200006号

中华人民共和国财政部 版权所有, 如有侵权, 请联系删除



年度检验登记
Annual Renewal Registrations
年度检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年7月30日

2018年7月30日

注册会计师年度注册

CPA 年度注册

2018年7月30日



440300041120
注册会计师协会

证书编号: 440300041120
注册日期: 2002年04月17日
批准注册协会: 深圳注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs



姓名: 李剑光
性别: 男
出生日期: 1977年04月28日
工作单位: 深圳信源会计师事务所深圳分所
身份证号: 330227770428751



本會印件只供深圳市江龍電子股份有限公司員工使用
 本會印件只供深圳市江龍電子股份有限公司員工使用

年度檢驗登記
 Annual Renewal Registration

本證書經檢驗合格，繼續有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度檢驗登記
 Annual Renewal Registration

本證書經檢驗合格，繼續有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度檢驗登記
 Annual Renewal Registration

本證書經檢驗合格，繼續有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度檢驗登記
 Annual Renewal Registration

本證書經檢驗合格，繼續有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



本會印件只供深圳市江龍電子股份有限公司員工使用
 本會印件只供深圳市江龍電子股份有限公司員工使用

本册印件仅供注册会计师行业新上市使用

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年 11月 30日
/ /

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2006年 9月 16日
/ /

本复印件仅供深圳市江源龙电子股份有限公司使用并在创业板上市使用

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 中国注册会计师协会
 深圳注册会计师分会

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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

11002431406
 深圳注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

2019 年 04 月 11 日

朱耀华 & YOUNG HUA HUI
 朱耀华会计师事务所
 注册会计师



姓名: 朱耀华
 Full name: ZHU YAOHUA

性别: 女
 Sex: Female

出生日期: 1977-07-07
 Date of birth: 1977-07-07

工作单位: 安永会计师事务所(深圳)有限公司
 Working unit: ANSOON ACCOUNTANTS (SHENZHEN) CO., LTD.

身份证号码: 440307197707072126
 Identity card No.: 440307197707072126

