

北京兆易创新科技股份有限公司
2021 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001672022502003769
报告名称:	北京兆易创新科技股份有限公司 2021 年度 合并及母公司财务报表审计报告
报告文号:	中兴华审字 (2022) 第 010374 号
被审 (验) 单位名称:	北京兆易创新科技股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 26 日
报备日期:	2022 年 04 月 21 日
签字人员:	汪明卉 (110001590121), 魏润平 (110001670291)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 010374 号

北京兆易创新科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京兆易创新科技股份有限公司（以下简称“兆易创新公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兆易创新公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的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，我们独立于兆易创新公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值

1、事项描述

参见财务报表附注六、17、商誉。

截至 2021 年 12 月 31 日，兆易创新公司合并财务报表中商誉的账面原值为人民币 1,308,570,962.99 元，形成于 2019 年企业合并事项。于年度终了，管理层聘请第三方机构对涉及商誉的重要资产组或资产组组合进行了评估。基于评估结果，截至 2021 年 12 月 31 日，兆易创新公司涉及商誉的重要资产组或资产组组合发生减值，2021 年度减值金额为 155,580,918.10 元，累计减值金额为 283,606,563.43 元。根据企业会计准则的规定，管理层需要在每个资产负债表日对商誉进行减值测试。在根据资产组或资产组组合公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量现值的现值两者之间较高者确定长期资产的可收回金额时，需要管理层在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。因此，项目组将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉的减值测试与计量执行，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估兆易创新公司对商誉减值测试的内部控制，关注并复核兆易创新公司对商誉减值迹象的判断是否合理；

（2）关注并复核兆易创新公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分的合理性及分摊的恰当性；

（3）评价兆易创新公司管理层估计资产组或资产组组合可收回价值时采用的假设和方法，复核公司确定的减值测试方法与模型的恰当性；

（4）评价由管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、胜任能力和专业素质，就评估机构工作的内容进行沟通，充分复核并评价评估机构工作的恰当性；

（5）评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等及其确定依据等信息，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；

（6）获取兆易创新管理层的关键假设敏感性分析，包括折现现金流预测运用的收入增长率和风险调整折现率，评价关键假设变动对管理层在其减值评估发表的结论造成的影响，以及是否存在管理层偏好的任何迹象；



（7）评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。

（二）收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注六、37、营业收入和营业成本。

截至 2021 年 12 月 31 日，兆易创新公司财务报表中营业收入金额为 8,510,223,468.73 元，营业成本金额为 4,549,383,651.40 元。兆易创新公司主要业务为闪存芯片及其衍生产品、微控制器产品和传感器模块的研发、技术支持和销售，处于“软件和信息技术服务业”中的“集成电路设计”行业。兆易创新公司的大部分收入为海外销售收入，业务链条较长，为此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、测试兆易创新公司与销售及收款相关的内部控制制度的设计和执行的有效性；

（2）区别销售类别、结合合同订单，执行分析性复核程序，判断收入和毛利变动的合理性；

（3）抽样检查客户订单、发票、仓库发货单、客户签收单、出口报关单等内外部证据，检查对客户收款记录，选择样本对期末应收账款和当期收入金额进行函证，确认收入的真实性；

（4）针对资产负债表日前后的收入执行完整性和截止性测试，以评估收入是否在恰当的期间确认。

（三）存货跌价准备

1、事项描述

参见财务报表附注六、7、存货及附注六、47、资产减值损失。

截至 2021 年 12 月 31 日，兆易创新公司财务报表中存货账面余额 1,541,397,968.95 元，存货跌价准备余额 92,479,427.70 元，公司的存货价值按照账面成本与可变现净值孰低计量。兆易创新公司主要为存货为存储芯片及晶圆，存在技术更新和产品过时的风险，且在确定存货的可变现净值时涉及管理层运用重大会计判断和估计，计提存货减值的金额对合并报表具有重要性，我们将存货跌价准



备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备，我们执行的主要审计程序如下：

（1）了解、测试兆易创新公司存货跌价准备相关的内部控制的设计与执行的有效性；

（2）对兆易创新公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况，识别库龄较长的存货；

（3）取得兆易创新公司存货的年末库龄清单，结合产品的特点，对库龄较长的存货产生原因进行检查，分析存货跌价准备计提是否充分合理；

（4）获取兆易创新公司存货跌价准备计算表，对存货的可变现净值及存货跌价准备计提金额进行复核；根据市场行情等实际情况，评价管理层确定存货可变现净值的估计售价、相关税费等合理性；检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

兆易创新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括兆易创新公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估兆易创新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，除非管理层计划清算兆易创新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兆易创新公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兆易创新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兆易创新公司不能持续经营。

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

（6）就兆易创新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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

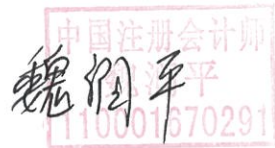


中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2022 年 4 月 26 日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	6,598,035,093.75	7,362,151,717.48
交易性金融资产	六、2	2,424,519,166.67	305,107,326.62
衍生金融资产			
应收票据	六、3	96,234,851.30	63,000,060.07
应收账款	六、4	281,756,663.38	172,164,315.82
应收款项融资			
预付款项	六、5	34,247,110.01	2,471,520.68
其他应收款	六、6	64,802,013.41	18,417,886.00
存货	六、7	1,448,918,541.25	739,228,669.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	1,014,751.58	1,583,607.12
其他流动资产	六、9	77,944,866.64	64,866,424.05
流动资产合计		11,027,473,057.99	8,728,991,527.32
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	15,630,644.22	18,865,607.47
其他权益工具投资	六、11	1,500,585,483.91	540,272,326.46
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	809,629,062.15	694,404,964.57
在建工程	六、13	2,496,424.81	16,743,895.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	135,730,722.99	
无形资产	六、15	255,363,226.89	293,356,955.16
开发支出	六、16	129,970,132.16	44,522,891.90
商誉	六、17	1,024,964,399.56	1,180,545,317.66
长期待摊费用	六、18	99,648,566.86	54,771,472.86
递延所得税资产	六、19	171,578,589.06	131,389,510.74
其他非流动资产	六、20	245,300,529.49	6,863,003.80
非流动资产合计		4,390,897,782.10	2,981,735,945.63
资产总计		15,418,370,840.09	11,710,727,472.95

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

何卫

主管会计工作负责人：

孙树静

会计机构负责人：

孙树静

(承上页)

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	617,216,606.92	423,232,349.18
预收款项			
合同负债	六、22	69,158,700.90	80,426,379.28
应付职工薪酬	六、23	255,163,377.40	138,942,758.21
应交税费	六、24	102,355,688.98	17,935,165.01
其他应付款	六、25	522,229,330.34	113,912,984.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	32,516,615.72	
其他流动负债	六、27	3,132,122.33	1,841,767.89
流动负债合计		1,601,772,442.59	776,291,404.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	107,884,221.99	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	40,019,871.66	40,019,871.66
递延收益	六、30	105,385,872.15	137,448,069.70
递延所得税负债	六、19	80,260,117.88	62,988,605.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		333,550,083.68	240,456,546.92
负债合计		1,935,322,526.27	1,016,747,950.99
股东权益：			
股本	六、31	667,467,102.00	471,594,449.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	8,122,570,855.24	7,520,939,313.86
减：库存股	六、33	434,319,809.17	23,618,346.04
其他综合收益	六、34	302,452,343.24	-27,309,577.69
专项储备			
盈余公积	六、35	333,733,551.00	243,038,314.75
未分配利润	六、36	4,491,144,271.51	2,509,335,368.08
归属于母公司股东权益合计		13,483,048,313.82	10,693,979,521.96
少数股东权益			
股东权益合计		13,483,048,313.82	10,693,979,521.96
负债和股东权益总计		15,418,370,840.09	11,710,727,472.95

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、37	8,510,223,468.73	4,496,894,867.81
其中：营业收入	六、37	8,510,223,468.73	4,496,894,867.81
二、营业总成本		5,918,986,473.84	3,801,560,934.20
其中：营业成本	六、37	4,549,383,651.40	2,829,384,729.72
税金及附加	六、38	36,719,337.92	18,499,788.72
销售费用	六、39	220,865,308.48	180,688,888.17
管理费用	六、40	390,726,366.87	214,509,842.28
研发费用	六、41	842,036,677.84	497,899,707.88
财务费用	六、42	-120,744,868.67	60,577,977.43
其中：利息费用	六、42	5,898,994.09	4,940,648.26
利息收入	六、42	151,479,447.76	43,102,551.82
加：其他收益	六、43	71,331,233.49	97,787,904.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	43,657,505.79	71,273,374.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、44	-3,207,896.92	180,831.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	-201,588,159.96	226,107,326.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	738,036.53	-299,347.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-200,605,766.33	-150,938,432.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	107,876.75	3,010.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,304,877,721.16	939,267,770.21
加：营业外收入	六、49	229,591,382.91	7,463,302.00
减：营业外支出	六、50	11,108,860.43	7,516,265.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,523,360,243.64	939,214,806.47
减：所得税费用	六、51	186,566,708.38	58,723,620.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,336,793,535.26	880,491,186.27
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,336,793,535.26	880,491,186.27
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,336,793,535.26	880,702,107.75
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-210,921.48
六、其他综合收益的税后净额		331,139,090.68	187,195,986.31
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		331,139,090.68	187,195,986.31
1、不能重分类进损益的其他综合收益		349,790,134.76	237,036,554.59
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	六、52	349,790,134.76	237,036,554.59
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-18,651,044.08	-49,840,568.28
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	六、52	-27,066.33	-54,571.72
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额	六、52	-18,623,977.75	-49,785,996.56
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,667,932,625.94	1,067,687,172.58
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		2,667,932,625.94	1,067,898,094.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-210,921.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十七、2	3.54	1.36
（二）稀释每股收益	十七、2	3.53	1.36

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,661,158,476.24	4,635,485,140.18
收到的税费返还		387,858,108.25	285,092,681.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	282,092,939.40	183,035,382.47
经营活动现金流入小计		9,331,109,523.89	5,103,613,204.29
购买商品、接受劳务支付的现金		5,645,676,449.15	3,251,816,203.40
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		656,539,940.96	430,205,969.00
支付的各项税费		204,302,704.23	104,708,193.28
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	562,520,342.73	257,172,713.18
经营活动现金流出小计		7,069,039,437.07	4,043,903,078.86
经营活动产生的现金流量净额		2,262,070,086.82	1,059,710,125.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,516,865,949.14	10,555,974,042.75
取得投资收益收到的现金		49,968,175.58	72,506,031.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,310.00	6,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	225,792,115.09	98,492.89
投资活动现金流入小计		2,792,631,549.81	10,628,584,567.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		621,843,759.82	361,294,778.64
投资支付的现金		5,449,469,183.24	9,949,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,071,312,943.06	10,310,294,778.64
投资活动产生的现金流量净额		-3,278,681,393.25	318,289,788.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		528,188,712.06	4,354,019,672.73
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		528,188,712.06	4,354,019,672.73
偿还债务支付的现金		21,827,506.79	91,900,951.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,398,238.64	126,914,288.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	4,978,967.72	10,678,387.84
筹资活动现金流出小计		295,204,713.15	229,493,627.63
筹资活动产生的现金流量净额		232,983,998.91	4,124,526,045.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,227,657.04	-112,690,280.62
五、现金及现金等价物净增加额		-806,854,964.56	5,389,835,678.50
加：年初现金及现金等价物余额		7,353,846,104.21	1,964,010,425.71
六、年末现金及现金等价物余额		6,546,991,139.65	7,353,846,104.21

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表
2021年度

项 目	本年金额										金额单位：人民币元	
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	471,594,449.00				7,520,939,313.86			23,618,346.04	-27,309,577.69	2,509,335,368.08	10,693,979,521.96	10,693,979,521.96
加：会计政策变更										-4,535.97	-4,535.97	-4,535.97
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	471,594,449.00				7,520,939,313.86			23,618,346.04	-27,309,577.69	2,509,330,832.11	10,693,974,985.99	10,693,974,985.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	195,872,653.00				601,631,541.38			410,701,463.13	329,761,920.93	1,981,813,439.40	2,789,073,327.83	2,789,073,327.83
（一）综合收益总额									331,139,090.68	2,336,793,535.26	2,667,932,625.94	2,667,932,625.94
（二）股东投入和减少资本	6,114,061.00				791,390,133.38			410,701,463.13			386,802,731.25	386,802,731.25
1、股东投入的普通股	6,196,743.00				522,021,969.06						528,208,712.06	528,208,712.06
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额					273,923,936.57							
4、其他	-72,682.00				-4,555,772.25			410,701,463.13			273,923,936.57	273,923,936.57
（三）利润分配												
1、提取盈余公积											-415,329,917.38	-415,329,917.38
2、提取一般风险准备								90,695,236.25	-356,357,265.61	-265,662,029.36	-265,662,029.36	-265,662,029.36
3、对股东的分配								90,695,236.25	-90,695,236.25			
4、其他												
（四）股东权益内部结转	189,758,592.00				-189,758,592.00							
1、资本公积转增股本	189,758,592.00				-189,758,592.00					1,377,169.75		
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益										1,377,169.75		
6、其他												
（五）其他												
四、本年年末余额	667,467,102.00				8,122,570,855.24			434,319,809.17	302,452,343.24	333,733,551.00	13,483,048,313.82	13,483,048,313.82

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)
2021年度

编制单位: 北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

上年金额													金额单位：人民币元	
归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	321,075,826.00				3,213,245,538.18	91,145,827.06	87,348,533.07	160,546,044.78	1,534,406,985.10	5,225,477,100.07	568,198.79	5,226,045,298.86		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	321,075,826.00				3,213,245,538.18	91,145,827.06	87,348,533.07	160,546,044.78	1,534,406,985.10	5,225,477,100.07	568,198.79	5,226,045,298.86		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	150,518,623.00				4,307,693,775.68	-67,527,481.02	-114,658,110.76	82,492,269.97	974,928,382.98	5,468,502,421.89	-568,198.79	5,467,934,223.10		
（一）综合收益总额							187,195,986.31		880,702,107.75	1,067,898,094.06	-210,921.48	1,067,687,172.58		
（二）股东投入和减少资本	22,105,119.00				4,436,107,279.68	-67,527,481.02			-3,142,722.69	4,522,597,157.01	-357,277.31	4,522,239,879.70		
1、股东投入的普通股	22,179,406.00				4,329,839,116.64					4,352,018,522.64		4,352,018,522.64		
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他	-74,287.00				108,816,790.29					108,816,790.29		108,816,790.29		
（三）利润分配					-2,548,627.25	-67,527,481.02			-3,142,722.69	61,761,844.08	-357,277.31	61,404,566.77		
1、提取盈余公积								82,492,269.97	-204,485,099.15	-121,992,829.18		-121,992,829.18		
2、提取一般风险准备								82,492,269.97	-82,492,269.97					
3、对股东的分配														
4、其他									-121,992,829.18	-121,992,829.18		-121,992,829.18		
（四）股东权益内部结转	128,413,504.00				-128,413,504.00									
1、资本公积转增股本	128,413,504.00				-128,413,504.00		-301,854,097.07		301,854,097.07					
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益							-301,854,097.07		301,854,097.07					
6、其他														
（五）专项储备														
1、本年提取														
2、本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	471,594,449.00				7,520,939,313.86	23,618,346.04	-27,309,577.69	243,038,314.75	2,509,335,368.08	10,693,979,521.96	-0.00	10,693,979,521.96		

北京

后附财务报表附注是本财务报表的组成部分

法定代表人: 何亚

主管会计工作负责人: 王中林

会计机构负责人: 王中林

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		5,215,107,589.04	6,526,888,360.40
交易性金融资产		2,424,519,166.67	225,792,115.09
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	20,272,255.62	61,525,519.28
应收款项融资			
预付款项		30,526,185.05	400,987.73
其他应收款	十六、2	53,308,810.97	18,277,527.38
存货		824,024,452.03	338,281,852.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,014,751.58	1,583,607.12
其他流动资产		43,153,549.76	34,563,138.54
流动资产合计		8,611,926,760.72	7,207,313,108.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	2,966,245,485.30	2,489,652,494.23
其他权益工具投资		1,239,415,196.66	405,608,081.94
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		542,882,382.41	453,662,625.76
在建工程		2,430,481.51	8,975,484.23
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		90,701,919.44	88,798,421.58
使用权资产		81,387,626.57	不适用
开发支出		133,399,440.99	62,964,877.66
商誉			
长期待摊费用		55,364,133.85	23,657,187.13
递延所得税资产		23,796,770.58	52,974,674.46
其他非流动资产		69,056,928.46	6,494,302.60
非流动资产合计		5,204,680,365.77	3,592,788,149.59
资产总计		13,816,607,126.49	10,800,101,257.80

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(承上页)

资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		434,090,943.00	230,119,479.28
预收款项			
合同负债		37,237,720.39	271,287,611.20
应付职工薪酬		84,902,774.54	68,417,466.69
应交税费		90,797,986.02	5,429,292.24
其他应付款		541,193,058.37	71,369,125.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		18,021,200.24	
其他流动负债		2,859,129.89	892,654.56
流动负债合计		1,209,102,812.45	647,515,629.81
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		64,817,516.79	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		59,254,549.77	93,119,817.12
递延所得税负债		41,485,331.76	34,710,029.55
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,557,398.32	127,829,846.67
负债合计		1,374,660,210.77	775,345,476.48
所有者权益:			
股本		667,467,102.00	471,594,449.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		8,091,743,515.70	7,504,392,141.50
减: 库存股		434,319,809.17	23,618,346.04
其他综合收益		305,473,677.00	4,766,869.65
专项储备			
盈余公积		333,733,551.00	243,038,314.75
未分配利润		3,477,848,879.19	1,824,582,352.46
所有者权益合计		12,441,946,915.72	10,024,755,781.32
负债和所有者权益总计		13,816,607,126.49	10,800,101,257.80

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表

2021年度

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业收入	十六、4	5,244,114,655.55	2,717,745,390.42
减：营业成本	十六、4	2,477,893,135.39	1,667,137,307.39
税金及附加		25,606,049.20	14,776,237.50
销售费用		94,316,015.66	49,453,919.61
管理费用		253,106,046.44	115,664,169.71
研发费用		404,972,320.13	244,828,889.48
财务费用		-131,473,659.60	59,380,258.10
其中：利息费用		2,628,502.26	4,922,176.03
利息收入		144,364,771.41	34,750,265.58
加：其他收益		48,952,029.50	58,513,619.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	37,531,187.31	53,013,730.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-201,272,948.43	225,792,115.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,091,012.25	-77,516.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-26,689,029.91	-7,151,162.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,979,306,999.05	896,595,394.64
加：营业外收入		226,735,107.79	571,866.80
减：营业外支出		11,031,353.45	7,403,695.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,195,010,753.39	889,763,566.06
减：所得税费用		185,386,961.05	64,840,866.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,009,623,792.34	824,922,699.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,009,623,792.34	824,922,699.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额		300,706,807.35	4,766,869.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		300,706,807.35	4,766,869.65
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		300,706,807.35	4,766,869.65
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,310,330,599.69	829,689,569.51

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2021年度

编制单位：北京兆易创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,177,508,227.03	3,941,193,909.32
收到的税费返还		294,373,059.35	202,667,612.72
收到其他与经营活动有关的现金		338,836,722.68	151,537,345.60
经营活动现金流入小计		5,810,718,009.06	4,295,398,867.64
购买商品、接受劳务支付的现金		3,127,731,973.63	1,932,856,055.96
支付给职工以及为职工支付的现金		190,080,471.36	159,911,584.22
支付的各项税费		124,963,113.40	32,009,817.20
支付其他与经营活动有关的现金		554,387,359.07	212,002,282.06
经营活动现金流出小计		3,997,162,917.46	2,336,779,739.44
经营活动产生的现金流量净额		1,813,555,091.60	1,958,619,128.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,300,000,000.00	9,270,000,000.00
取得投资收益收到的现金		40,625,818.54	56,194,554.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		225,792,115.09	
投资活动现金流入小计		2,566,417,933.63	9,326,194,554.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		352,207,113.39	266,270,064.10
投资支付的现金		5,615,019,500.00	9,480,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,967,226,613.39	9,746,270,064.10
投资活动产生的现金流量净额		-3,400,808,679.76	-420,075,509.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		528,208,712.06	4,354,019,672.73
取得借款收到的现金			8,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		528,208,712.06	4,362,019,672.73
偿还债务支付的现金		8,328,160.81	98,900,951.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		265,665,434.28	126,894,364.88
支付其他与筹资活动有关的现金		4,978,967.72	7,178,387.84
筹资活动现金流出小计		278,972,562.81	232,973,704.01
筹资活动产生的现金流量净额		249,236,149.25	4,129,045,968.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,506,023.24	-58,052,128.92
五、现金及现金等价物净增加额		-1,354,523,462.15	5,609,537,458.31
加：期初现金及现金等价物余额		6,518,712,097.09	909,174,638.78
六、期末现金及现金等价物余额		5,164,188,634.94	6,518,712,097.09

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

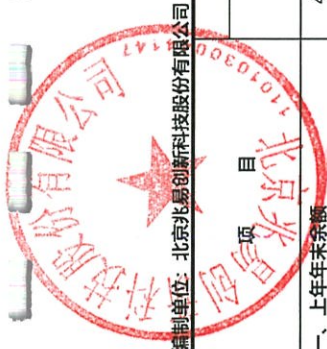
何卫

主管会计工作负责人：

孙桂静

会计机构负责人：

孙桂静



股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京兆锡创新科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	471,594,449.00				7,504,392,141.50	23,618,346.04	4,766,869.65	243,038,314.75	1,824,582,352.46	10,024,755,781.32
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	471,594,449.00				7,504,392,141.50	23,618,346.04	4,766,869.65	243,038,314.75	1,824,582,352.46	10,024,755,781.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	195,872,653.00				587,351,374.20	410,701,463.13	300,706,807.35	90,695,236.25	1,653,266,526.73	2,417,191,134.40
（一）综合收益总额							300,706,807.35		2,009,623,792.34	2,310,330,599.69
（二）股东投入和减少资本	6,114,061.00				777,109,966.20	410,701,463.13				372,522,564.07
1、股东投入的普通股	6,186,743.00				522,021,969.06					528,208,712.06
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额					259,643,769.39					259,643,769.39
4、其他	-72,682.00				-4,555,772.25	410,701,463.13				-415,329,917.38
（三）利润分配								90,695,236.25	-356,357,265.61	-265,662,029.36
1、提取盈余公积								90,695,236.25	-90,695,236.25	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配									-265,662,029.36	-265,662,029.36
4、其他										
（四）股东权益内部结转	189,758,592.00				-189,758,592.00					
1、资本公积转增股本	189,758,592.00				-189,758,592.00					
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）其他										
四、本年年末余额	667,467,102.00				8,091,743,515.70	434,319,809.17	305,473,677.00	333,733,551.00	3,477,848,879.19	12,441,946,915.72

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

何 卫

孙 彬

孙 彬

股东权益变动表 (续)

2021年度

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	321,075,826.00				3,210,782,906.17	91,145,827.06		160,546,044.78	1,204,144,751.75	4,805,403,701.64
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	321,075,826.00				3,210,782,906.17	91,145,827.06		160,546,044.78	1,204,144,751.75	4,805,403,701.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	150,518,623.00				4,293,609,235.33	-67,527,481.02	4,766,869.65	82,492,269.97	620,437,600.71	5,219,352,079.68
(一) 综合收益总额							4,766,869.65		824,922,699.86	829,689,569.51
(二) 股东投入和减少资本	22,105,119.00				4,422,022,739.33	-67,527,481.02				4,511,655,339.35
1、股东投入的普通股	22,179,406.00				4,329,839,116.64					4,352,018,522.64
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额					94,732,249.94					94,732,249.94
4、其他	-74,287.00				-2,548,627.25	-67,527,481.02				64,904,566.77
(三) 利润分配								82,492,269.97	-204,485,099.15	-121,992,829.18
1、提取盈余公积								82,492,269.97	-82,492,269.97	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配									-121,992,829.18	-121,992,829.18
4、其他										
(四) 股东权益内部结转	128,413,504.00				-128,413,504.00					
1、资本公积转增股本	128,413,504.00				-128,413,504.00					
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
(五) 其他										
四、本年年末余额	471,594,449.00				7,504,392,141.50	23,618,346.04	4,766,869.65	243,038,314.75	1,824,582,352.46	10,024,755,781.32

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京兆易创新科技股份有限公司
2021 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京兆易创新科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为北京芯技佳易微电子科技有限公司(以下简称“北京芯技佳易”),北京芯技佳易公司于 2005 年 4 月 6 日经北京市海淀区市场监督管理局批准,由自然人朱一明、北京清华科技园孵化器有限公司共同出资成立有限公司。公司于 2016 年 8 月 18 日在上海证券交易所上市,股票代码为 603986。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股,截止 2020 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 471,594,449 股。

2021 年 1 月 14 日,公司第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。2021 年 2 月 23 日,公司完成了 2020 年股票期权与限制性股票激励计划授予的限制性股票登记手续工作。本次激励计划授予 293 名激励对象限制性股票 2,802,032 股,授予价格 100.91 元/股。本次注册资本变更登记业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 1 月 27 日出具了《北京兆易创新科技股份有限公司验资报告书》(中兴华验字(2021)第 010011 号)验证。本次变更完成后公司股本变更为 474,396,481 股。

2021 年 4 月 15 日,公司召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了《2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。2021 年 5 月 7 日,公司 2020 年年度股东大会通过了《2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,该方案已于 2021 年 5 月 21 日实施完毕。本次利润分配及转增股本以实施股权登记日的总股本 474,396,481 为基数,每股派发现金红利 0.56 元(含税),以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股,共计派发现金红利 265,662,029.36 元,转增 189,758,592 股,本次资本公积转增股本后总股本为 664,155,073 股。

2021 年 4 月 15 日,公司召开第三届董事会第二十三次会议,审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第二个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。经审议,公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第二个行权期行权条件已成就,同意为符合行权条件的 6 名激励对象办理股票期权第二个行权期行权相关事宜。本次股权激励实际行权数量为 160,034 股,行权价格为 46.72 元/股。本次股票期权行权业经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 6 月 2 日出具的《北京兆易创新科技股份有限公司验资报告》(中兴华验字(2021)第 010050 号)验证。截至 2021 年 6 月 30 日,本次股票期权行权完毕,公司注册资本变更为 664,315,107 股。

2021 年 7 月 26 日,公司 2021 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于<北京兆易创新科技股

份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》，2021 年 7 月 26 日，公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。2021 年 9 月 8 日，公司完成了 2021 年股票期权与限制性股票激励计划规定的限制性股票授予登记工作。本次实际授予 376 名激励对象限制性股票 1,416,942 股，授予价格为 93.98 元/股。登记完成后，公司注册资本变更为 665,732,049 股。

2021 年 8 月 26 日，公司第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第二十六次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》，经审议，公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期行权条件已成就，公司同意为符合行权条件激励对象办理股票期权第三个行权期行权相关事宜，本次股票期权实际行权数量为 1,445,163 份，行权价格为 51.98 元/股。本次股票期权行权业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 10 月 22 日出具的《北京兆易创新科技股份有限公司验资报告》（中兴华验字（2021）第 010102 号）验证。2021 年 11 月 3 日，本次股票期权行权完毕，公司注册资本变更为 667,177,212 股。

2021 年 10 月 26 日召开的第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》和《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权与部分限制性股票的议案》。由于 22 名原激励对象因个人原因已离职，已不符合公司限制性股票激励计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消上述激励对象资格并回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 72,682 股。本次回购注销完成后，公司注册资本变更为 667,104,530 股。

2021 年 11 月 30 日，公司第三届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二十九次会议审议通过了《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》。本次激励计划授予 2 名激励对象限制性股票 258,300 股，授予价格 93.98 元/股。2021 年 12 月 22 日，公司完成了《北京兆易创新科技股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》中限制性股票的暂缓授予登记工作。公司注册资本变更为 667,362,830 股。

2021 年 12 月，2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期中的 2 名高管的期权达到可行权期间（在满足离最近一次减持时间满六个月后予以行权），本次行权数量为 104,272 份，行权价格为 51.98 元/股。本次股票期权行权业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 12 月 23 日出具《北京兆易创新科技股份有限公司验资报告》（中兴华验字（2021）第 010134 号）验证，本次股份变动后公司股本变更为 667,467,102 元。截至 2021 年 12 月 31 日，本次股票期权行权完毕，公司注册资本变更为 667,467,102 股。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数为 667,467,102 股。

公司法定代表人：何卫；

公司类型：股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）；

公司注册地址：北京市海淀区丰豪东路 9 号院 8 号楼 1 至 5 层 101；营业期限：长期；统一社

会信用代码：91110108773369432Y。

2、公司的业务性质和主要经营活动

公司主要业务为闪存芯片（NOR Flash 和 NAND Flash）及其衍生产品、微控制器产品（MCU）、传感器模块（SENSOR）和动态随机存取存储器（DRAM）的研发、技术支持和销售。公司产品广泛应用于手机、平板电脑等手持移动终端、消费类电子产品、物联网终端、个人电脑及周边，以及通信设备、医疗设备、办公设备、汽车电子及工业控制设备等领域。

营业执照的经营范围：微电子产品、计算机软硬件、计算机系统集成、电信设备、手持移动终端的研发；委托加工生产、销售自行研发的产品；技术转让、技术服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年04月26日决议批准报出。

4、合并报表范围

公司拥有 1 家分公司、9 家全资二级子公司、7 家全资三级子公司、2 家全资四级子公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

2021 年度新增合并范围情况如下：

Gigadevice Semiconductor Singapore PTE.LTD.为公司 2021 年度新设立二级子公司，注册地在新加坡；2021 年度公司将其纳入合并范围；

北京圭璋致远科技开发有限公司为公司 2021 年度新设立二级子公司，注册地为北京；2021 年度公司将其纳入合并范围；

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26 “收入”，四、18 “无形资产” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。

公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

(1) 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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中

股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（3）合并是否构成业务的判断

关于公司在企业合并中取得的经营活动或资产的组合是否构成业务的判断：

1) 构成业务的要素

业务是指公司内部某些生产经营活动或资产的组合，该组合一般具有投入、加工处理过程和产出能力，能够独立计算其成本费用或所产生的收入。合并方在合并中取得的生产经营活动或资产的组合（以下简称组合）构成业务，通常应具有下列三个要素：

①投入，指原材料、人工、必要的生产技术等无形资产以及构成产出能力的机器设备等其他长期资产的投入。

②加工处理过程，指具有一定的管理能力、运营过程，能够组织投入形成产出能力的系统、标准、协议、惯例或规则。

③产出，包括为客户提供的产品或服务、为投资者或债权人提供的股利或利息等投资收益，以及公司日常活动产生的其他的收益。

2) 构成业务的判断条件

合并方在合并中取得的组合至少同时具有一项投入和一项实质性加工处理过程，且二者相结合对产出能力有显著贡献，该组合才构成业务。合并方在合并中取得的组合是否有实际产出并不是判断其构成业务的必要条件。公司考虑产出的下列情况分别判断加工处理过程是否是实质性的：

①该组合在合并日无产出的，同时满足下列条件的加工处理过程应判断为是实质性的：（a）该加工处理过程对投入转化为产出至关重要；（b）具备执行该过程所需技能、知识或经验的有组织的员工，且具备必要的材料、权利、其他经济资源等投入，例如技术、研究和开发项目、房地产等。

②该组合在合并日有产出的，满足下列条件之一的加工处理过程应判断为是实质性的：（a）该加工处理过程对持续产出至关重要，且具备执行该过程所需技能、知识或经验的有组织的员工；（b）该加工处理过程对产出能力有显著贡献，且该过程是独有、稀缺或难以取代的。

公司在判断组合是否构成业务时，从市场参与者角度考虑可以将其作为业务进行管理和经营，而不是根据合并方的管理意图或被合并方的经营历史来判断。

3) 判断非同一控制下公司合并中取得的组合是否构成业务，也可采用集中度测试。

集中度测试是非同一控制下合并的购买方在判断取得的组合是否构成一项业务时，可以选择采用的一种简化判断方式。进行集中度测试时，如果购买方取得的总资产的公允价值几乎相当于其中某一单独可辨认资产或一组类似可辨认资产的公允价值的，则该组合通过集中度测试，判断为不构成业务，且购买方无须按照上述构成业务的判断条件的规定进行判断；如果该组合未通过集中度测试，购买方仍应按照上述构成业务的判断条件的规定进行判断。

公司若作为购买方会按照下列规定进行集中度测试：

①计算确定取得的总资产的公允价值。取得的总资产不包括现金及现金等价物、递延所得税资产以及由递延所得税负债影响形成的商誉。购买方通常可以通过下列公式之一计算确定取得的总资产的公允价值：

(a) 总资产的公允价值=合并中取得的非现金资产的公允价值+(购买方支付的对价+购买日被购买方少数股东权益的公允价值+购买日前持有被购买方权益的公允价值-合并中所取得的被购买方可辨认净资产公允价值)-递延所得税资产-由递延所得税负债影响形成的商誉

(b) 总资产的公允价值=购买方支付的对价+购买日被购买方少数股东权益的公允价值+购买日前持有被购买方权益的公允价值+取得负债的公允价值(不包括递延所得税负债)-取得的现金及现金等价物-递延所得税资产-由递延所得税负债影响形成的商誉

②关于单独可辨认资产。单独可辨认资产是公司合并中作为一项单独可辨认资产予以确认和计量的一项资产或资产组。如果资产(包括租赁资产)及其附着物分拆成本重大,将其一并作为一项单独可辨认资产,例如土地和建筑物。

③关于一组类似资产。公司在评估一组类似资产时,考虑其中每项单独可辨认资产的性质及其与管理产出相关的风险等。下列情形通常不能作为一组类似资产:(a)有形资产和无形资产;(b)不同类别的有形资产,例如存货和机器设备;(c)不同类别的可辨认无形资产,例如商标权和特许权;(d)金融资产和非金融资产;(e)不同类别的金融资产,例如应收款项和权益工具投资;(f)同一类别但风险特征存在重大差别的可辨认资产等。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司,是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,

以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，除：①外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额；以及②本公司对外出口销售收入，按当月月初的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额之外，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采

用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数所有者权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且公司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，则公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

③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

初始确认时，公司可不可撤销地将非交易性权益工具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。公司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在资产负债表中其他权益工具投资项目下列报。

对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

公司以公允价值对该金融资产进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

可转换债券投资除按一般债权类投资的特性到期收回本金、获取约定利息或收益外，还嵌入了一项转股权。持有的可转换债券不单独分拆转股权，而是将可转换债券投资作为一个整体进行评估，且可转换债券不符合本金加利息的合同现金流量特征，公司持有的可转换债券投资应当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。

(2) 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对

该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额与分摊的前述账面金额之和的差额计入当期损益。若公司转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应终止确认的部分从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

（3）金融负债

公司将符合下列条件之一的负债，确认为金融负债。

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③ 将来须用或可用自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④ 将来须用或可用自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（4）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行的金融工具同时满足下列条件的，公司将其分类为权益工具：

- ① 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ② 将来须用或可用自身权益工具结算该金融工具，如为非衍生工具，该金融工具应当不包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（5）金融负债的分类和计量

公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

② 财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，公司将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理：

- ① 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关；
- ② 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③ 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

（8）可转换债券

同时包含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算，不以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。

可转换债券发行时，按公允价值进行初始确认。对于包含权益工具的可转换债券，初始确认时，

负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定，可转换债券的整体发行价格扣除负债的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入股东权益。对于包含转换选择权衍生工具的可转换债券，于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

后续计量时，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量；衍生金融工具按公允价值计量，且公允价值变动计入当期损益；划分为权益的转换选择权的价值继续保留在权益。可转换债券到期或转换时不产生损失或收益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债、权益/衍生金融工具成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。与负债成份相关的交易费用计入负债的账面价值，并采用实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销；与权益成份相关的交易费用直接计入权益；与衍生金融工具成份相关的交易费用计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(10) 金融工具的重分类

公司改变其管理金融资产的业务模式时，按照会计准则规定对所有受影响的相关金融资产进行重分类，对所有金融负债不得重分类。

对金融资产进行重分类的，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

①以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值和公允价值之间的差额计入当期损益。

以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值和公允价值之间的差额计入其他综合收益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重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的，继续以公允价值计量该金融资产。同时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，以在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，继续以公允价值计量。

(11) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(12) 金融资产减值

公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- a. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- b. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- c. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

d. 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- a. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- b. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- c. 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；
- d. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- e. 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

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。

④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑤金融资产减值的会计处理方法

期末，公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑥各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据、应收账款和其他应收款的预期信用损失确认方法及会计处理方法具体详见本 10、金融资产减值。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 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。
- G. 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

2) 应收账款及合同资产

对于应收账款及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 50.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。对单项金额重大的应收款项单独计算预期信用损失，单独计算未发生预期信用损失的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行计算。单项计算已确认信用损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行计算。

② 按信用风险组合计算预期信用损失的应收款项的确定依据和计算方法

本公司依据信用风险特征将应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄天数和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③ 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独计算预期信用损失，有客观证据表明其发生了损失的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认预期信用损失：

与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；按照组合计算预期信用损失不能反映其风险特征的应收款项。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

3) 其他应收款

参照应收账款的预期信用损失确认方法及会计处理方法。

4) 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

5) 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、发出商品、产成品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他

必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权

改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35	5-10	2.57-9.50
机器设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变

则作为会计估计变更处理。

16、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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关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自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估

计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

当产品达到经济生产的能力，即销售收入达到 5 万美金或形成具有知识产权的专利技术时，研发支出资本化终止，将开发阶段的支出全部转入无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修费及授权使用费。长期待摊费用在预计受益期间摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费

以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

25、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金

融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

公司的收入主要来源于商品销售收入。

(1) 收入确认

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

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品或提供劳务相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤公司因向客户转让商品或提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日不符合上述规定的合同，公司对其进行持续评估，并在其满足上述规定时按照该条的规定进行会计处理。

对于不符合上述规定的合同，公司只有在不再负有向客户转让商品的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，将已收取的对价作为负债进行会计处理。没有商业实质的非货币性资产交换，不确认收入。

公司与同一客户（或该客户的关联方）同时订立或在相近时间内先后订立的两份或多份合同，在满足下列条件之一时合并为一份合同进行会计处理。

- ①该两份或多份合同基于同一商业目的而订立并构成一揽子交易。
- ②该两份或多份合同中的一份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- ③该两份或多份合同中所承诺的商品或服务（或每份合同中所承诺的部分商品或服务）构成单项履约义务。

合同变更，是指经合同各方批准对原合同范围或价格做出的变更。公司区分下列三种情形对合同变更进行会计处理：

①合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理。

②合同变更不属于①规定的情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理。

③合同变更不属于①规定的情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响在合同变更日调整当期收入。

合同开始日，公司即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

履约义务，是指合同中企业向客户转让可明确区分商品的承诺。企业为履行合同而应开展的初始活动，通常不构成履约义务，除非该活动向客户转让了承诺的商品。企业向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺，也应当作为单项履约义务。

企业向客户承诺的商品同时满足下列条件的，应当作为可明确区分商品：

- ①客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- ②企业向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明企业向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

①企业需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户。

②该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制。

③该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累

计至今已完成的履约部分收取款项。

否则，属于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。其中产出法是根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。对于类似情况下的类似履约义务，采用相同的方法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司收入确认时点如下：

公司主要业务为芯片产品的研发、技术支持和销售，属于在某一时刻履行的履约义务。公司存在直销和代理商两种模式，均为买断式销售。本公司在将商品运达至客户或其指定的交货地点、并经客户或其指定人员签收确认、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认销售收入。

本公司技术服务收入的具体确认时点：已经提供技术服务、将技术服务成果提交给客户、取得客户确认、已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时，确认技术服务收入。

本公司提供租赁服务的具体确认时点：在租赁服务标的交付后按合同约定的租赁期间按期确认租赁服务收入。

（2）收入计量

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格，是指公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，不计入交易价格，作为负债进行会计处理。公司根据合同条款，并结合以往的习惯做法确定交易价格。在确定交易价格时，公司也会考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入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其比重。每一资产负债表日，公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于可变对价及可变对价的后续变动额，公司将其分摊至与之相关的一项或多项履约义务或者分摊至构成单项履约义务的一系列可明确区分商品或服务中的一项或多项商品或服务。对于已履行的履约义务，其分摊的可变对价后续变动额调整变动当期的收入。

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

客户支付非现金对价的，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的作为可变对价进行会计处理。

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品或服务公允价值的，超过金额冲减交易价格。公允价值不能合理估计的，公司将应付客户对价全额冲减交易价格。

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

公司将在类似环境下向类似客户单独销售商品或提供服务的价格确定为该商品或服务单独售价的最佳证据。单独售价无法直接观察的，公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价。在估计单独售价时，公司将最大限度地采用可观察的输入值，并对类似的情况采用一致的估计方法。

合同折扣是指合同中各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价之和高于合同交易价格的金额。对于合同折扣，公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

(3) 特定交易的会计处理

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品或服务控制权时，按照因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额（即不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时按照预期将退回商品或服务转让时的账面价值扣除收回该商品或服务预计发生的成本（包括退回商品或服务的价值减损）后的余额确认为一项资产，按照所转让商品或服务转让时的账面价值扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，公司按照《公司会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，公司综合考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有客户额外购买选择权的销售，公司会评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。

公司提供重大权利的，作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时或者该选择权失效时确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后予以合理估计。客户虽然有额外购买商品或服务选择权但客户行使该选择权购买商品或服务时的价格反映了这些商品或服务单独售价的，不视为公司向该客户提供了一项重大权利。

公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入，否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- ① 合同要求或客户能够合理预期公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动
- ② 该活动对客户将产生有利或不利影响
- ③ 该活动不会导致向客户转让某项商品或服务

公司向客户授予知识产权许可并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，在下列两项孰晚的时点确认收入

- ① 客户后续销售或使用行为实际发生
- ② 公司履行相关履约义务

售后回购，是指公司销售商品或服务的同时承诺或有权选择日后再将该商品或服务（包括相同或几乎相同的商品或服务，或以该商品或服务作为组成部分的商品或服务）购回的销售方式。对于售后回购交易，公司区分两种情形分别进行会计处理：

① 公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或公司享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品或服务控制权，公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《公司会计准则第 21 号租赁》的相关规定进行会计处理。回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。

② 公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。公司负有应客户要求回购商品或服务义务的，在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，公司将售后回购作为租赁交易或融资交易进行会计处理；否则，公司将其作为附有销售退回条款的销售交易进行会计处理。

公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，公司只有在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时才能将上述负债的相关余额转为收入。

27、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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，本公司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。除非合同条款和条件发生变化，企业无需重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 已识别资产

通常由合同明确指定，也可以在资产可供客户使用时隐性指定。但是，即使合同已对资产进行指定，如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产。同时符合下列条件时，表明供应方拥有资产的实质性替换权：(a) 资产供应方拥有在整个使用期间替换资产的实际能力；(b) 资产供应方通过行使替换资产的权利将获得经济利益。

难以确定供应方是否拥有对该资产的实质性替换权的，应当视为供应方没有对该资产的实质性替换权。如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分，则该部分不属于已识别资产，除非其实质上代表该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(a) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(b) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。作为承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价，作为

出租人根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(4) 租赁的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：(a) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。(b) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。(c) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(5) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，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。本公司有终止租赁选择权，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。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司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。

(6) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：(a) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(b) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

(7) 售后租回交易

若承租人将资产转让给出租人，并从出租人租回该项资产，则承租人和出租人均应按照售后租回交易的规定进行会计处理：本公司应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，并区别进行会计处理。

(a) 售后租回交易中的资产转让属于销售

承租人应当按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。出租人进行资产购买会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向

承租人提供的额外融资进行会计处理；同时，承租人按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。在进行此调整时，本公司基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

(b) 售后租回交易中的资产转让不属于销售

本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。本公司作为出租人，对售后租回交易中的资产转让不属于销售的，不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第三届董事会第二十三次会议于 2021 年 4 月 15 日决议通过，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

本公司自 2021 年 1 月 1 日起适用新租赁准则，期初影响金额为本公司作为承租人不再区分融资租赁和经营租赁，除短期租赁和低价值资产租赁可豁免外，其余作为承租人的租赁均按照合同规定的剩余租赁期限内须支付的租金付款额，按首次执行日增量借款利率折现的现值确认租赁负债，同时确认使用权资产，并根据期初预付租金对使用权资产进行必要调整。

执行新租赁准则会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

金额单位：人民币元

报表项目	2020 年 12 月 31 日（变更前）金额		2021 年 1 月 1 日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	2,471,520.68	400,987.73	2,421,628.44	400,987.73
其他流动资产	64,866,424.05	34,563,138.54	64,734,352.05	34,563,138.54
使用权资产			64,598,602.16	
应交税费	17,935,165.01	5,429,292.24	17,934,498.49	5,429,292.24
一年内到期的非流动负债			10,997,111.74	
租赁负债			53,424,728.67	
未分配利润	2,509,335,368.08	1,824,582,352.46	2,509,330,832.11	1,824,582,352.46

②其他会计政策变更

2021 年 11 月，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布了《企业会计准则实施问答》（以下简称“《实施问答》”），根据《企业会计准则第 14 号—收入》（财会〔2017〕22 号）的有关规定，通常情况下，企业商品或服务的控制权转移给客户之前、为了履行客户合同而发生的运输活动不构成单项履约义务，相关运输成本应当作为合同履约成本，采用与商品或服务收入确认相同的基础进

纳税主体名称	所得税税率 (%)
GigaDevice Semiconductor Germany GmbH	15.00
Giga Device Semiconductor Singapore PTE.LTD.	17.00
北京圭璋致远科技开发有限公司	25.00
ギガデバイスジャパン株式会社	23.40
上海格易电子有限公司	15.00
合肥格易集成电路有限公司	10.00
西安格易安创集成电路有限公司	15.00
深圳市外滩科技开发有限公司	25.00
深圳市格易聚创集成电路有限公司	25.00
深圳市集芯创源电子科技有限公司	25.00
苏州福瑞思科技有限公司	15.00
上海思立微电子科技有限公司	15.00
思立微电子(香港)有限公司	16.50
合肥集芯电子科技有限公司	12.50
上海思芯正普软件有限公司	25.00

注：二级子公司芯技佳易微电子(香港)科技有限公司、三级子公司耀辉科技有限公司和三级子公司思立微电子(香港)有限公司系公司在香港地区的 3 家子公司。按照香港特别行政区《税务条例》的规定申报缴纳利得税。2018 年 3 月 29 日香港特别行政区发布《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》，于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，就法团而言，不超过 2,000,000.00 元港币的应税利润的税率为 8.25%，超过 2,000,000.00 元港币的应税利润的税率为 16.5% 征税。

三级子公司 Gigadevice Semiconductor Europe Ltd. 在英国注册成立，税率为 19%。

三级子公司ギガデバイスジャパン株式会社在日本注册成立，法人税率 23.40%，地方法人税率为 4%。

四级子公司 GigaDevice Semiconductor Germany GmbH 在德国公司注册成立，目前适用的企业所得税税率为 15%。

四级子公司 Gigadevice Semiconductor USA, Inc. (原名 NoVoMem Inc.) 在美国注册成立，其目前适用的所得税税率为联邦税率 21.00%、加州税率 8.84% (缴纳最低税额 800.00 美金)、德州税率 0.75% (计税起征点为 1,000.00 美金)。

二级子公司新加坡 Giga Device Semiconductor Singapore PTE.LTD. 在新加坡成立，其目前使用的所得税税率为 17%。

2、税收优惠及批文

(1) 根据 2016 年 5 月 4 日，财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)，重点集成电路设

计企业实施备案制。公司及子公司合肥格易集成电路有限公司符合国家规划布局内的重点集成电路设计企业的各项要求，2021年度按照10%税率缴纳企业所得税。

(2) 子公司上海格易电子有限公司、苏州福瑞思信息科技有限公司、西安格易安创集成电路有限公司、上海思立微电子科技有限公司均为高新技术企业，按照《企业所得税法》等相关规定，2021年度按15%税率缴纳企业所得税。

(3) 2019年5月17日，国家财政部税务总局发布《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019年第68号)，根据文件规定，公司子公司合肥集芯电子科技有限公司2021年度符合文件规定的“依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”合肥集芯电子科技有限公司2021年度所得税税率为12.5%。

(4) 子公司 Giga Device Semiconductor Singapore PTE.LTD.税收政策为：应纳税所得额 1 万新币以内按 75%优惠，1 万-20 万新币之间按 50%优惠，20 万新币以上无优惠。

(5) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)的规定，子公司上海思芯正普软件有限公司嵌入式软件产品按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本年”指2021年度，“上年”指2020年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	上年年末余额
库存现金	5,295.76	6,029.55
银行存款	6,546,985,535.51	7,353,554,255.04
其他货币资金	51,044,262.48	8,591,432.89
合 计	6,598,035,093.75	7,362,151,717.48
其中：存放在境外的款项总额	572,415,852.06	292,725,752.81

注：①其他货币资金中 125,000.00 元系公司二级子公司上海思立微电子科技有限公司商务卡的保证金存款；

②其他货币资金中 50,918,954.10 元系公司计提的定期存款和大额存单的利息，按照财政部发布的《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)的要求，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融资产账面中。

2、交易性金融资产

项 目	年末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,424,519,166.67	305,107,326.62
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
业绩补偿款		225,792,115.09
理财产品	2,424,519,166.67	79,315,211.53
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	2,424,519,166.67	305,107,326.62
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

注：公司本年已收到 2020 年业绩补偿款 225,792,115.09 元。

3、应收票据

项 目	年末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	96,234,851.30	63,000,060.07
商业承兑汇票		
小 计	96,234,851.30	63,000,060.07
减：坏账准备		
合 计	96,234,851.30	63,000,060.07

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在已背书但尚未到期的应收票据。

4、应收账款**(1) 按账龄披露**

账 龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	271,329,839.99	161,937,930.25
3-12 个月	10,975,603.57	9,981,492.41
1 年以内小计	282,305,443.56	171,919,422.66
1 至 2 年		826,630.88
2 至 3 年		
3 至 4 年		

账 龄	年末余额	上年年末余额
4 至 5 年		
5 年以上	94,392.24	96,601.14
小 计	282,399,835.80	172,842,654.68
减：坏账准备	643,172.42	678,338.86
合 计	281,756,663.38	172,164,315.82

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	94,392.24	0.03	94,392.24	100.00	
其中：					
单项不重大的应收款项	94,392.24	0.03	94,392.24	100.00	
单项重大的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	282,305,443.56	99.97	548,780.18	0.19	281,756,663.38
其中：按信用风险组合	282,305,443.56	99.97	548,780.18	0.19	281,756,663.38
合 计	282,399,835.80	100.00	643,172.42	—	281,756,663.38

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	96,601.14	0.06	96,601.14	100.00	0.00
其中：					
单项不重大的应收款项	96,601.14	0.06	96,601.14	100.00	0.00
单项重大的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	172,746,053.54	99.94	581,737.72	0.34	172,164,315.82
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,746,053.54	99.94	581,737.72	0.34	172,164,315.82
合 计	172,842,654.68	100.00	678,338.86	—	172,164,315.82

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额
-----------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
品佳股份有限公司	94,392.24	94,392.24	100.00%	已确认无法收回
合 计	94,392.24	94,392.24	—	—

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	282,305,443.56	548,780.18	0.19
合 计	282,305,443.56	548,780.18	0.19

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	172,746,053.54	581,737.72	0.34
合 计	172,746,053.54	581,737.72	0.34

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他	
信用风险组合	581,737.72	473,644.19	506,601.73		548,780.18
单项不重大的应收款项	96,601.14	-2,208.90			94,392.24
合计	678,338.86	471,435.29	506,601.73		643,172.42

注：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款的计提数系汇率变动导致。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 160,516,016.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 547,614.99 元。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	34,247,110.01	100.00	2,421,628.44	100.00	2,471,520.68	100.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	34,247,110.01	100.00	2,421,628.44	100.00	2,471,520.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 32,184,493.63 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.98%。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	64,802,013.41	18,417,886.00
合计	64,802,013.41	18,417,886.00

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	49,629,290.86	12,409,118.75
3-12 个月	10,945,754.56	4,766,348.30
1 年以内小计	60,575,045.42	17,175,467.05
1 至 2 年	4,719,678.33	565,127.99
2 至 3 年	50,620.00	675,408.16
3 至 4 年	441,398.77	688,403.92
4 至 5 年	244,227.65	199,031.22
5 年以上	186,606.95	1,232,993.32
小计	66,217,577.12	20,536,431.66
减：坏账准备	1,415,563.71	2,118,545.66
合计	64,802,013.41	18,417,886.00

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	62,948,666.60	8,056,104.53
房租物业费用	21,315.48	2,615,535.54
出口退税	1,814,749.64	1,419,778.41

其他	1,432,845.40	8,445,013.18
小计	66,217,577.12	20,536,431.66
减：坏账准备	1,415,563.71	2,118,545.66
合计	64,802,013.41	18,417,886.00

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,118,545.66			2,118,545.66
上年年末其他应收款账面余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	845,308.31			845,308.31
本年转回	1,548,290.26			1,548,290.26
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	1,415,563.71			1,415,563.71

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他	
信用风险组合	2,118,545.66	845,308.31	1,548,290.26		1,415,563.71
合计	2,118,545.66	845,308.31	1,548,290.26		1,415,563.71

其中：本年坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京科大天工科技服务有限公司	986,622.92	银行存款
合计	986,622.92	——

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款合计	坏账准备
------	------	------	----	----------	------

				的比例 (%)	
第一名	押金保证金	25,000,000.00	3 个月以内	37.75	
第二名	押金保证金	20,000,000.00	3 个月以内	30.20	
第三名	押金保证金	5,991,475.12	1 年以内	9.05	299,155.76
第四名	押金保证金	5,222,029.16	1 年以内	7.89	6,868.73
第五名	押金保证金	3,390,707.28	3-12 个月、1-2 年	5.12	330,945.58
合计	—	59,604,211.56		90.01	636,970.07

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	580,362,690.60	60,701,001.48	519,661,689.12
在产品	416,301,433.38	5,782,016.41	410,519,416.97
产成品	543,668,637.48	25,996,409.81	517,672,227.67
周转材料	1,065,207.49		1,065,207.49
合 计	1,541,397,968.95	92,479,427.70	1,448,918,541.25

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	342,791,096.54	60,386,857.57	282,404,238.97
在产品	295,410,469.00	11,402,655.79	284,007,813.21
产成品	214,234,590.25	44,432,812.19	169,801,778.06
周转材料	600,343.38		600,343.38
合同履约成本	2,414,495.86		2,414,495.86
合 计	855,450,995.03	116,222,325.55	739,228,669.48

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	60,386,857.57	32,335,952.88		32,021,808.97		60,701,001.48
在产品	11,402,655.79	5,212,506.48		10,833,145.86		5,782,016.41

项目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	44,432,812.19	7,476,388.87		25,912,791.25		25,996,409.81
合计	116,222,325.55	45,024,848.23		68,767,746.08		92,479,427.70

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
一年内到期的其他非流动资产（含委托贷款）	1,014,751.58	1,583,607.12
合计	1,014,751.58	1,583,607.12

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	上年年末余额
预缴税金/待抵扣增值税	76,541,776.20	57,965,826.71	57,965,826.71
待摊费用	1,403,090.44	6,768,525.34	6,900,597.34
合计	77,944,866.64	64,734,352.05	64,866,424.05

10、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
合肥睿科微电子有 限公司	8,643,492.97			-2,765,804.61	-27,066.33	
上海奥简微电子科 技有限公司	10,222,114.50			-442,092.31		
合计	18,865,607.47			-3,207,896.92	-27,066.33	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
合肥睿科微电子有 限公司				5,850,622.03	
上海奥简微电子科 技有限公司				9,780,022.19	
合计				15,630,644.22	

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	上年年末余额
非交易性权益工具投资	1,500,585,483.91	540,272,326.46
合 计	1,500,585,483.91	540,272,326.46

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海晟矽微电子股份有限公司		1,377,169.75		1,377,169.75	非交易性股权投资	出售
锐祺物联网技术张家口有限公司			1,598,022.80		非交易性股权投资	
青岛华芯创原创业投资中心（有限合伙）		23,764,273.92			非交易性股权投资	
深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	7,598,563.92	2,637,836.79			非交易性股权投资	
至誉科技（武汉）有限公司（原武汉忆正）		18,482,950.96			非交易性股权投资	
苏州亚杰天使三期投资中心（有限合伙）			116,709.51		非交易性股权投资	
深圳市得一微电子有限责任公司		3,400,386.24			非交易性股权投资	
爱集微咨询（厦门）有限公司		6,020,799.30			非交易性股权投资	
合肥石溪产恒集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）		12,799,694.19			非交易性股权投资	
合肥通易股权投资合伙企业（有限合伙）		29,371,826.33			非交易性股权投资	
北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）		5,608,081.94			非交易性股权投资	

睿力集成电路有限公司		333,807,114.72			非交易性股权投资
AMVA TECHNOLOGY HOLDING			84,499.78		非交易性股权投资
合计	7,598,563.92	437,270,134.14	1,799,232.09	1,377,169.75	

注：①累计利得/累计损失数据为自原始投资时点至本报告期末，非交易性权益工具投资的累计公允价值变动额；

②新增投资深圳精智达技术股份有限公司，投资额人民币 6,000.00 万元，暂无公允价值变动；

③AMVA TECHNOLOGY HOLDING 的累计损失为外币报表折算差额，汇率变动影响导致。

12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	809,629,062.15	694,404,964.57
固定资产清理		
合计	809,629,062.15	694,404,964.57

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	385,773,031.96	538,270,656.09	1,477,500.99	61,059,485.32	986,580,674.36
2、本期增加金额	9,336,796.45	213,233,148.88	452,175.55	39,226,051.85	262,248,172.73
(1) 购置		214,083,536.16	452,175.55	35,115,814.24	249,651,525.95
(2) 在建工程转入	10,454,550.22	284,983.40		4,136,937.15	14,876,470.77
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	-1,117,753.77	-1,135,370.68		-26,699.54	-2,279,823.99
3、本期减少金额		19,542,143.84	429,746.04	5,672,307.59	25,644,197.47
其中：处置或报废		19,542,143.84	429,746.04	5,672,307.59	25,644,197.47
4、期末余额	395,109,828.41	731,961,661.13	1,499,930.50	94,613,229.58	1,223,184,649.62
二、累计折旧					
1、年初余额	17,662,149.32	241,268,928.31	1,173,568.65	32,071,063.51	292,175,709.79
2、本期增加金额	10,984,849.86	118,590,050.24	209,689.40	16,168,472.32	145,953,061.82
其中：本年计提	11,016,277.17	119,346,040.25	209,689.40	16,189,255.35	146,761,262.17
企业合并增加					
外币报表折算差额	-31,427.31	-755,990.01		-20,783.03	-808,200.35

3、本期减少金额		18,770,076.83	420,314.02	5,382,793.29	24,573,184.14
其中：处置或报废		18,770,076.83	420,314.02	5,382,793.29	24,573,184.14
4、年末余额	28,646,999.18	341,088,901.72	962,944.03	42,856,742.54	413,555,587.47
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
其中：处置或报废					
汇率变动					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	366,462,829.23	390,872,759.41	536,986.47	51,756,487.04	809,629,062.15
2、年初账面价值	368,110,882.64	297,001,727.78	303,932.34	28,988,421.81	694,404,964.57

②暂时闲置的固定资产情况

无

③通过经营租赁租出的固定资产

无

④未办妥产权证书的固定资产情况

无

(2) 固定资产清理

无。

13、在建工程

项目	年末余额	上年年末余额
在建工程	2,496,424.81	16,743,895.01
工程物资		
合计	2,496,424.81	16,743,895.01

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件	2,430,481.51		2,430,481.51	6,675,544.52		6,675,544.52

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能化人机交互研发中心建设项目	65,943.30		65,943.30	7,768,410.78		7,768,410.78
办公楼装修费				2,299,939.71		2,299,939.71
合计	2,496,424.81		2,496,424.81	16,743,895.01		16,743,895.01

(2) 工程物资

无。

14、使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			64,598,602.16
1、年初余额	64,598,602.16		99,501,543.76
2、本期增加金额	89,784,307.47	9,717,236.29	99,535,904.81
(1) 本期新增租赁资产	89,818,668.52	9,717,236.29	-34,361.05
(2) 汇率影响	-34,361.05		3,346,589.26
3、本期减少金额	3,346,589.26		3,346,589.26
(1) 本期减少租赁资产	3,346,589.26		
(2) 汇率影响			
4、期末余额	151,036,320.37	9,717,236.29	160,753,556.66
二、累计折旧			
1、年初余额			25,889,259.01
2、本期增加金额	23,999,796.40	1,889,462.61	25,906,276.06
(1) 计提	24,016,813.45	1,889,462.61	-17,017.05
(2) 汇率影响	-17,017.05		866,425.34
3、本期减少金额	866,425.34		866,425.34
(1) 处置	866,425.34		
(2) 汇率影响			
4、期末余额	23,133,371.06	1,889,462.61	25,022,833.67
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			

项目	房屋及建筑物	其他	合计
(1) 计提			
(2) 汇率影响			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 汇率影响			
4、期末余额			
四、账面价值			135,730,722.99
1、期末账面价值	127,902,949.31	7,827,773.68	64,598,602.16
2、年初账面价值	64,598,602.16		

注：①“其他”为公司租赁的互联网数据中心 IDC 机房。②“期初余额”为 2021 年 1 月 1 日适用新租赁准则调整的金额。

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	5,224,171.93	64,669,001.04	311,326,556.13	4,801,188.54	386,020,917.64
2、本年增加金额		1,007,062.75	12,718,308.88	17,354,609.44	31,079,981.07
(1) 购置		1,007,062.75		17,354,609.44	18,361,672.19
(2) 内部研发			12,718,308.88		12,718,308.88
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动					2,132,337.32
3、本年减少金额		2,132,337.32			2,132,337.32
(1) 处置		2,132,337.32			
(2) 其他					
4、年末余额	5,224,171.93	63,543,726.47	324,044,865.01	22,155,797.98	414,968,561.39
二、累计摊销					
1、年初余额	452,761.40	12,678,331.34	77,890,202.89	1,642,666.85	92,663,962.48
2、本年增加金额	104,483.44	12,830,948.51	53,926,438.79	1,172,269.79	68,034,140.53
(1) 计提	104,483.44	12,830,948.51	53,926,438.79	1,172,269.79	68,034,140.53
(2) 企业合并增加					
(3) 汇率变动影响					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3、本年减少金额		1,092,768.51			1,092,768.51
(1) 处置		1,092,768.51			1,092,768.51
(2) 其他					
4、年末余额	557,244.84	24,416,511.34	131,816,641.68	2,814,936.64	159,605,334.50
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	4,666,927.09	39,127,215.13	192,228,223.33	19,340,861.34	255,363,226.89
2、年初账面价值	4,771,410.53	51,990,669.70	233,436,353.24	3,158,521.69	293,356,955.16

年末公司通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 13.64%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 使用寿命不确定的无形资产情况

无

(4) 重要的单项无形资产情况

无

(5) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

无

16、开发支出

项目	上年年末余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研究开发费	44,522,891.90	940,202,226.98		12,718,308.88	842,036,677.84	129,970,132.16
合计	44,522,891.90	940,202,226.98		12,718,308.88	842,036,677.84	129,970,132.16

注：“研究开发费”中本年增加的内部开发支出中，包含两部分内容：1、本年费用化的研究开

发费支出金额约为 8.42 亿元；2、本年资本化研究开发费支出金额约为 0.98 亿元。

研发资本化项目明细情况表如下

项目名 称	上年年末余 额	本年增加		本年减少		年末余额	资本化开始时 点	截至年 末进度
		内部开发支 出	其 他	确认为无形 资产	转入当期 损益			
1	5,909,091.94	1,143,564.57				7,052,656.51	2017 年 1 月	90%
2	58,526.67	84,426.26				142,952.93	2019 年 8 月	85%
3	1,404,290.58	92,014.27		1,496,304.85			2019 年 10 月	100%
4	2,348,120.14	86,754.06		2,434,874.20			2019 年 9 月	100%
5	828,499.65	52,231.05		880,730.70			2019 年 5 月	100%
6	1,954,182.08	442,102.89		2,396,284.97			2020 年 2 月	100%
7	350,298.93	136,913.04				487,211.97	2020 年 4 月	90%
8	757,392.99	102,046.73				859,439.72	2020 年 6 月	90%
9	6,326,466.55	7,756,888.09				14,083,354.64	2020 年 7 月	90%
10	21,608,277.50	47,162,758.15				68,771,035.65	2020 年 1 月	75%
11		3,034,477.27		3,034,477.27			2021 年 4 月	100%
12		3,714,865.54				3,714,865.54	2021 年 9 月	33%
13		5,663,555.33				5,663,555.33	2021 年 9 月	25%
14		10,193,982.61				10,193,982.61	2021 年 9 月	20%
15	1,088,017.72	197,085.75				1,285,103.47	2020 年 9 月	90%
16	336,485.01	473,595.74		810,080.75			2020 年 9 月	100%
17	19,352.17	48,342.65				67,694.82	2020 年 9 月	50%
18	121,288.22	248,976.93		370,265.15			2020 年 2 月	100%
19	22,382.19	603,231.54				625,613.73	2020 年 7 月	90%
20	995,719.58	2,460,883.19				3,456,602.77	2020 年 11 月	90%
21	394,499.98	900,791.01		1,295,290.99			2020 年 6 月	100%
22		1,176,418.87				1,176,418.87	2021 年 3 月	90%
23		4,212,889.86				4,212,889.86	2021 年 5 月	80%
24		379,359.24				379,359.24	2021 年 6 月	30%
25		507,423.59				507,423.59	2021 年 7 月	90%
26		1,083,765.61				1,083,765.61	2021 年 7 月	90%
27		4,287,032.10				4,287,032.10	2021 年 7 月	70%
28		54,306.00				54,306.00	2021 年 11 月	20%

29		1,479,843.49			1,479,843.49	2021 年 11 月	70%
30		220,691.77			220,691.77	2021 年 11 月	60%
31		164,331.94			164,331.94	2021 年 12 月	20%
合计	44,522,891.90	98,165,549.14		12,718,308.88	129,970,132.16		

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
上海思立微电子有 限公司	1,305,478,783.44					1,305,478,783.44
苏州福瑞思信息科 技有限公司	3,092,179.55					3,092,179.55
合计	1,308,570,962.99					1,308,570,962.99

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	上年年末余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海思立微电子有 限公司	128,025,645.33	155,580,918.10				283,606,563.43
合计	128,025,645.33	155,580,918.10				283,606,563.43

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①上海思立微公司商誉系公司于 2019 年 5 月收购上海思立微 100.00%股权时形成的，相关资产组为上海思立微指纹传感器业务长期资产组，包含固定资产、无形资产、长期待摊费用、使用权资产以及商誉。

②苏州福瑞思信息科技有限公司（以下简称苏州福瑞思）商誉系公司于 2019 年 2 月收购苏州福瑞思股权时形成的，相关资产组为苏州福瑞思 WIFI 基带业务长期资产组，包括固定资产、无形资产、长期待摊费用、使用权资产以及商誉。

(4) 商誉的减值测试过程

①与上海思立微有关的商誉减值测试：

对于收购上海思立微产生的商誉，公司委托中联资产评估集团有限公司（以下简称“中联评估”）出具评估报告为公司收购上海思立微产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中联评估估算上海思立微包含商誉的指纹传感器业务资产组可回收金额的价值类型为预计未来现金流量现值，并出具中联评报字【2022】第 680 号评估报告。主要假设及关键参数如下：

项目	上海思立微传感器业务
预测期增长率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。
稳定期增长率	0.00%
毛利率	管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率。
税前折现率	13.75%

减值测试的结果如下：

项目	上海思立微
归属于公司的商誉账面余额 A	1,305,478,783.44
本次计提前的商誉减值准备余额 B	128,025,645.33
归属于公司的商誉的账面价值 C=A-B	1,177,453,138.11
不包含商誉的资产组的账面价值 D	146,290,388.23
包含商誉的资产组账面价值 E=C+D	1,323,743,526.34
资产组可收回金额 F	1,168,162,608.24
商誉减值损失（大于 0 时，小于 0 时等于 0）G=E-F	155,580,918.10

经测试，上海思立微商誉 2021 年度发生减值，减值金额为 155,580,918.10 元。

②与苏州福瑞思有关的商誉减值测试：

对于收购苏州福瑞思产生的商誉，公司委托北京卓信大华资产评估有限公司（以下简称“卓信大华”）出具评估报告为公司收购苏州福瑞思产生的商誉进行减值测试提供价值参考。卓信大华估算苏州福瑞思包含商誉的 WIFI 基带业务资产组可回收金额的价值类型为资产组可收回金额的价值类型为收益法现金流量折现法，并出具卓信大华评报字[2022]第 8205 号评估报告。主要假设及关键参数如下：

项 目	苏州福瑞思 WIFI 基带业务
预测期	根据主要技术、行业的周期确定为五年，预测期为无永续增长期
预测期增长率	管理层根据对市场发展的预测确定五年详细预测期收入增长率。
毛利率	管理层根据对市场发展的预测确定预算毛利率。
税前折现率	17.81%

减值测试的结果如下：

项 目	苏州福瑞思
归属于公司的商誉账面余额 A	3,092,179.55
本次计提前的商誉减值准备余额 B	
归属于公司的商誉的账面价值 C=A-B	3,092,179.55
不包含商誉的资产组的账面价值 D	6,405,570.56
包含商誉的资产组账面价值 E=C+D	9,497,750.11

资产组可收回金额 F	27,370,600.00
商誉减值损失（大于 0 时，小于 0 时等于 0）G=E-F	0.00

经测试，苏州福瑞思商誉本年度未发生减值。

18、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费 及授权费	54,771,472.86	92,947,421.79	48,070,327.79		99,648,566.86
合计	54,771,472.86	92,947,421.79	48,070,327.79		99,648,566.86

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	83,564,355.19	10,595,192.53	105,062,702.29	15,772,955.83
内部交易未实现利润	343,728,965.28	56,646,492.66	88,413,874.43	14,582,987.38
股权激励	198,215,460.60	21,723,942.74	32,982,902.50	5,292,190.90
可抵扣亏损	446,524,649.09	67,972,773.32	443,433,998.11	70,347,887.28
政府补助	80,524,505.80	8,516,095.37	122,077,203.49	19,319,796.80
预计负债（未决诉讼）	40,019,871.66	6,002,980.75	40,019,871.66	6,002,980.75
固定资产折旧	1,211,116.90	121,111.69	471,412.00	70,711.80
合计	1,193,788,924.52	171,578,589.06	832,461,964.48	131,389,510.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	75,438,121.00	7,543,812.10	226,107,326.61	33,947,620.14
其他权益工具投资公允价值变动	435,892,962.32	58,060,961.09	39,691,217.88	9,361,246.32
固定资产折旧	4,203,056.18	693,504.27	9,261,844.42	1,528,204.33
非同一控制企业合并资产评估增值	133,526,025.50	13,961,840.42	167,299,797.24	18,151,534.77
合计	649,060,165.00	80,260,117.88	442,360,186.15	62,988,605.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	57,690,653.13	3,062,452.81

项目	年末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	11,556,754.71	51,217,899.71
合计	69,247,407.84	54,280,352.52

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	上年年末余额	备注
2021 年		80,877.63	
2022 年		4,742,867.48	
2023 年		4,173,011.12	
2024 年		9,923,570.79	
2025 年		32,297,572.69	
2026 年	11,556,754.71		
合计	11,556,754.71	51,217,899.71	

20、其他非流动资产

项目	年末余额	上年年末余额
预付购房款	148,880,478.61	
委托贷款	1,014,751.58	2,631,145.62
减：一年内到期部分（见附注、8）	1,014,751.58	1,583,607.12
设备、软件等购置款	46,420,050.88	5,815,465.30
股权投资款	50,000,000.00	
合计	245,300,529.49	6,863,003.80

注：①截至 2021 年 12 月 31 日，公司购买的房产未达到预定可使用状态，故列报“其他非流动资产”科目；②公司投资认购翱捷科技股份有限公司的战略配售股份，截至 2021 年 12 月 31 日，配售股份尚未正式发行上市，故列报“其他非流动资产”科目。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	613,396,148.71	418,882,050.61
1-2 年(含 2 年)	2,019,826.65	1,162,415.36
2-3 年(含 3 年)	960,529.05	119,687.15
3 年以上	840,102.51	3,068,196.06
合计	617,216,606.92	423,232,349.18

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
工程款	2,586,518.65	未结算
合计	2,586,518.65	——

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	上年年末余额
1 年内	68,688,081.05	80,419,220.82
1 年以上	470,619.85	7,158.46
合计	69,158,700.90	80,426,379.28

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	138,784,136.69	751,395,374.63	636,485,211.31	253,694,300.01
二、离职后福利-设定提存计划	158,621.52	43,526,008.35	42,215,552.48	1,469,077.39
三、辞退福利		242,888.21	242,888.21	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	138,942,758.21	795,164,271.19	678,943,652.00	255,163,377.40

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	126,389,366.00	681,216,440.66	562,773,073.55	244,832,733.11
2、职工福利费		10,471,062.25	10,471,062.25	
3、社会保险费	1,144,286.76	25,847,175.78	26,224,542.37	766,920.17
其中：医疗保险费	1,106,611.14	22,610,227.48	22,979,909.86	736,928.76
工伤保险费		588,462.69	558,876.31	29,586.38
生育保险费	37,675.62	498,936.00	536,206.59	405.03
其他-补充医疗		2,149,549.61	2,149,549.61	
4、住房公积金	245,869.34	31,196,502.56	31,002,372.90	439,999.00
5、工会经费和职工教育经费	9,653,560.64	1,095,364.15	4,604,728.08	6,144,196.71
6、短期带薪缺勤	1,351,053.95	1,568,829.23	1,409,432.16	1,510,451.02
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	138,784,136.69	751,395,374.63	636,485,211.31	253,694,300.01

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	158,621.52	42,140,257.84	40,866,919.69	1,431,959.67
2、失业保险费		1,324,874.35	1,287,756.63	37,117.72
3、企业年金缴费		60,876.16	60,876.16	
合计	158,621.52	43,526,008.35	42,215,552.48	1,469,077.39

短期带薪缺勤为四级子公司 GigaDevice Semiconductor USA, Inc. 根据员工享有的累积未使用的带薪假期计算的。

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项目	年末余额	年初余额	上年年末余额
企业所得税	86,824,111.64	4,218,177.32	4,218,843.84
个人所得税	8,754,046.70	9,958,246.18	9,958,246.18
城市维护建设税	1,980,128.79	1,077,886.41	1,077,886.41
教育费附加	1,415,846.51	771,620.43	771,620.43
房产税	283,182.30	523,106.27	523,106.27
印花税	1,316,847.45	513,027.40	513,027.40
增值税	1,762,526.06	839,731.08	839,731.08
其他税费	18,999.53	32,703.40	32,703.40
合计	102,355,688.98	17,934,498.49	17,935,165.01

注：本年盈利增加，计提的企业所得税增加。

25、其他应付款

项目	年末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	522,229,330.34	113,912,984.50
合计	522,229,330.34	113,912,984.50

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	434,319,809.17	23,618,346.04
顾问费、中介机构及技术服务费	78,259,688.41	78,830,653.50
押金、保证金	3,051,883.45	2,957,740.00
代扣代缴款项	1,486,154.26	1,648,234.82
其他	5,111,795.05	6,858,010.14
合计	522,229,330.34	113,912,984.50

注：限制性股票回购义务较期初增加较多，主要是由于本期内新增授予员工股权激励限制性股票。

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
客户货款保证金	2,550,280.00	未结算
合计	2,550,280.00	——

26、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注六、28）	32,516,615.72	10,997,111.74	
合计	32,516,615.72	10,997,111.74	

27、其他流动负债

项目	年末余额	上年年末余额
待转销项税	3,132,122.33	1,841,767.89
合计	3,132,122.33	1,841,767.89

28、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	74,858,140.33	108,105,177.91			24,613,661.32	158,349,656.92
未确认融资费用	-10,436,299.92	-13,472,508.76	5,834,089.68		-125,899.79	-17,948,819.21
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	10,997,111.74					32,516,615.72

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
合计	53,424,728.67	94,632,669.15	5,834,089.68		24,487,761.53	107,884,221.99

29、预计负债

项目	年末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	40,019,871.66	40,019,871.66	被诉专利侵权赔偿费计提
合计	40,019,871.66	40,019,871.66	

注：关于预计负债详细情况的披露详见附注十三、“承诺及或有事项”。

30、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	137,448,069.70	12,550,000.00	44,612,197.55	105,385,872.15	政府补助资金
合计	137,448,069.70	12,550,000.00	44,612,197.55	105,385,872.15	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
智能家电类应用 32 位微控制器补助资金	2,769,213.14			1,765,279.34		1,003,933.80	与资产相关
北京市集成电路设计企业研发能力项目政府补助金	3,794,022.40			3,794,022.40			与资产相关
MCU 系列化芯片研发与产业化	39,889,045.58			13,816,880.63		26,072,164.95	与资产相关
北京市高精尖产业发展资金	4,548,796.96			1,516,265.64		3,032,531.32	与资产相关
嵌入式磁随机存储器专用外围电路模拟与设计	717,933.33			188,915.96		529,017.37	与收益相关
新一代低功耗、串口型代码闪存系	1,671,114.56			902,477.82		768,636.74	与收益相关

补助项目	年初余额	本期新增补 助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产/ 收益相 关
列芯片的研发和 产业化(中关村高 精尖)							
大容量、高性能 NorFlash 研发与产 业化	13,885,481.91			5,170,120.49		8,715,361.42	与资产 相关
32 位高性能、高可 靠微控制器 MCU 研发与产业化	53,208,541.75			15,186,555.69		38,021,986.06	与收益 相关
移动智能终端存 储器芯片的研发 和产业化	1,430,455.50			768,683.06		661,772.44	与收益 相关
面向物联网应用 的低功耗 NORFLASH 研发和 产业化	162,598.34	4,050,000.00		993,496.52		3,219,101.82	与资产 相关
格易集成电路合 肥基地项目	9,900,000.00					9,900,000.00	与资产 相关
“兆易科技双创 平台”特色双创载 体项目	1,000,000.00			500,000.00		500,000.00	与资产 相关
24nmSPINANDLas h 存储芯片研发项 目	4,000,000.00	8,500,000.00				12,500,000.00	与资产 相关
面向物联网的高 性能低功耗 WFIMCU 芯片研发 及产业化项目	470,866.23			9,500.00		461,366.23	与收益 相关
合计	137,448,069.70	12,550,000.00		44,612,197.55	0.00	105,385,872.15	——

31、股本

项目	上年年末余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	471,594,449.00	6,186,743.00		189,758,592.00	-72,682.00	195,872,653.00	667,467,102.00

注：股本的增减变动情况见附注一、公司基本情况。

32、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	7,388,152,950.32	566,326,576.80	194,314,364.25	7,760,165,162.87
其他资本公积	132,786,363.54	273,923,936.58	44,304,607.75	362,405,692.37
合计	7,520,939,313.86	840,250,513.38	238,618,972.00	8,122,570,855.24

注：（1）股本溢价增加：2021 年新增授予员工限制性股票以及期权行权，对应股本溢价约 5.22 亿元；以前授予的员工股权激励限制性股票解禁，之前费用分摊计入其他资本公积的转入股本溢价约 0.44 亿元；

（2）股本溢价减少：实施 2020 年度利润分配方案资本公积约 1.897 亿元转增股本，以及回购注销离职员工股权激励的股票，减少股本溢价约 0.0456 亿元；

（3）其他资本公积的增加：限制性股票费用分摊约 2.58 亿元计入资本公积，其余约 0.16 亿元为解禁限制性股票和行权期权的税务可抵扣金额与账面核算分摊金额之间差异的税的影响。

33、库存股

项目	上年年末余额	本年增加	本年减少	年末余额
2018 年股权激励计划首次授予限制性股票	17,887,721.04		17,887,721.04	
2018 年股权激励计划预留限制性股票	5,730,625.00		5,730,625.00	
2020 年股权激励计划限制性股票		282,753,049.12	5,872,483.11	276,880,566.01
2021 年股权激励计划限制性股票		157,439,243.16		157,439,243.16
合计	23,618,346.04	440,192,292.28	29,490,829.15	434,319,809.17

注：具体请见十三、股份支付的情况说明。

34、其他综合收益

项目	上年年末余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税影响	减：前期计入其他综合收益当期转入损留存收益	合计	
一、不能重分类	11,443,938.56	398,489,849.52	48,699,714.76	1,377,169.75	348,412,965.01	359,856,903.57

进损益的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	11,443,938.56	398,489,849.52	48,699,714.76	1,377,169.75	348,412,965.01	359,856,903.57
二、将重分类进损益的其他综合收益	-38,753,516.25	-18,651,044.08			-18,651,044.08	-57,404,560.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-54,571.72	-27,066.33			-27,066.33	-81,638.05
外币财务报表折算差额	-38,698,944.53	-18,623,977.75			-18,623,977.75	-57,322,922.28
三、其他综合收益合计	-27,309,577.69	379,838,805.44	48,699,714.76	1,377,169.75	329,761,920.93	302,452,343.24

35、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	243,038,314.75	243,038,314.75	90,695,236.25		333,733,551.00
合计	243,038,314.75	243,038,314.75	90,695,236.25		333,733,551.00

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

36、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	2,509,335,368.08	1,534,406,985.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,535.97	
调整后年初未分配利润	2,509,330,832.11	1,534,406,985.10
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,336,793,535.26	880,702,107.75
本年出售其他权益工具投资调整未分配利润	1,377,169.75	301,854,097.07
减：提取法定盈余公积	90,695,236.25	82,492,269.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	265,662,029.36	121,992,829.18
本年购买少数股东权益调整未分配利润		3,142,722.69

项目	本年	上年
其他		
年末未分配利润	4,491,144,271.51	2,509,335,368.08

37、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,505,722,539.22	4,545,672,265.48	4,495,703,878.30	2,828,787,675.51
其他业务	4,500,929.51	3,711,385.92	1,190,989.51	597,054.21
合计	8,510,223,468.73	4,549,383,651.40	4,496,894,867.81	2,829,384,729.72

注：根据新收入准则有关规定及财政部实施问答有关回复，因履行销售合同而发生运输成本属于营业成本，公司按照有关要求将销售费用中有关运输成本部分重分类至营业成本，同时追溯调整上期发生额。

38、税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	16,832,067.79	6,446,446.55
教育费附加	12,080,934.90	5,169,454.67
印花税	4,533,313.65	3,735,574.25
房产税	3,110,404.90	3,033,017.09
土地使用税	71,223.64	71,221.84
水利建设基金等	91,033.04	43,714.32
车船使用税	360.00	360.00
合计	36,719,337.92	18,499,788.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	162,340,037.20	91,184,157.19
差旅费	5,047,918.08	3,901,077.67
成品领用	3,232,202.28	1,708,866.08
广告及业务宣传费	7,082,583.16	3,307,693.89
业务招待费	3,004,638.92	2,863,840.80
交通与通讯	890,369.08	885,454.83
租赁费	248,740.30	3,345,954.90
服务费	23,417,593.12	69,106,313.86

项目	本年金额	上年金额
车辆费用	824,753.69	623,905.11
办公费	273,383.92	277,273.79
折旧与摊销	4,725,405.18	1,684,419.80
其他	9,777,683.55	1,799,930.25
合计	220,865,308.48	180,688,888.17

40、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	260,889,437.61	113,924,047.58
服务费	47,570,296.74	36,433,510.04
租赁费	12,739,187.27	12,519,397.75
差旅费	3,223,805.52	2,380,572.89
折旧及摊销	30,394,763.31	22,141,043.24
交通与通讯	4,062,859.25	2,914,397.10
税金	207,675.54	217,654.80
办公费	6,811,196.42	3,697,466.42
业务招待费	1,373,707.26	876,020.65
会议费	1,233,785.92	1,883,193.64
材料费	5,619,503.38	3,092,480.77
能源费	1,436,961.17	913,290.56
车辆费用	786,525.97	593,970.14
其他	14,376,661.51	12,922,796.70
合计	390,726,366.87	214,509,842.28

41、研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	530,339,316.24	265,422,991.20
折旧及摊销	170,316,675.16	115,426,786.08
服务费	67,740,845.20	60,239,717.99
租赁费	6,792,212.75	9,481,384.47
材料费	51,050,570.60	20,829,044.94
测试费	5,212,250.12	19,682,948.48
差旅费	3,904,650.16	2,977,869.81
能源费	2,723,398.61	1,891,884.03

项目	本年金额	上年金额
业务招待费	521,772.09	203,038.95
办公费	1,891,647.43	998,835.16
交通与通讯费	1,192,943.78	554,083.61
会议费	85,176.80	1,800.00
物流相关费用	214,271.49	149,523.29
其他	50,947.41	39,799.87
合计	842,036,677.84	497,899,707.88

42、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	5,898,994.09	4,940,648.26
减：利息收入	151,479,447.76	43,102,551.82
减：利息资本化金额		
汇兑损益	24,011,208.79	97,622,511.98
减：汇兑损益资本化金额		
其他	824,376.21	1,117,369.01
合计	-120,744,868.67	60,577,977.43

43、其他收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	69,684,533.65	96,666,284.47	69,684,533.65
代扣代缴税款手续费返还	1,417,298.78	945,705.95	
即征即退增值税	229,401.06	175,914.44	
合计	71,331,233.49	97,787,904.86	69,684,533.65

44、投资收益

项目	本年金额	上年金额
处置长期股权投资产生的投资收益		892,723.62
权益法核算的长期股权投资收益	-3,207,896.92	-711,892.26
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		1,772,729.86
处置交易性金融资产取得的投资收益		171,003.30
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	7,598,563.92	13,195,122.38
银行理财产品收益	39,266,838.79	55,953,687.94
合计	43,657,505.79	71,273,374.84

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	24,203,955.13	315,211.53
业绩补偿款	-225,792,115.09	225,792,115.09
合计	-201,588,159.96	226,107,326.62

注：本年收到的业绩补偿款，从“公允价值变动收益”转入“营业外收入”科目。

46、信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收账款坏账损失	35,166.40	-46,118.60
其他应收款坏账损失	702,870.13	-253,228.46
合计	738,036.53	-299,347.06

47、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-45,024,848.23	-22,912,787.33
商誉减值损失	-155,580,918.10	-128,025,645.33
合计	-200,605,766.33	-150,938,432.66

48、资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	107,876.75	3,010.00	107,876.75
合计	107,876.75	3,010.00	107,876.75

49、营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	1,086,901.18	6,057,982.82	1,086,901.18
业绩补偿款	225,792,115.09		
其他	2,712,366.64	1,405,319.18	2,712,366.64
合计	229,591,382.91	7,463,302.00	3,799,267.82

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
信件党组织启动经费		10,000.00	与收益相关
稳岗补贴	275,984.38	921,358.70	与收益相关

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
2020 年金融办并购重组中介费补贴	500,000.00		与收益相关
E 类人才安居补贴	3,600.00	7,663.37	与收益相关
普惠政策补贴	271,500.00		与收益相关
英国政府补助	35,816.80	35,520.40	与收益相关
失业保险金返还		905.16	与收益相关
合肥经开区芯片设计项目补贴款		5,000,000.00	与收益相关
创新创业房租补助		34,500.00	与收益相关
抗疫补贴		48,035.19	与收益相关
合计	1,086,901.18	6,057,982.82	

50、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000,000.00	7,090,200.00	10,000,000.00
资产报废、毁损损失	1,028,090.79	425,997.98	1,028,090.79
其他支出	80,769.64	67.76	80,769.64
合计	11,108,860.43	7,516,265.74	11,108,860.43

注：对外捐赠支出为公司对北京开源芯片研究院捐赠资金。

51、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	288,793,160.92	60,142,122.32
递延所得税费用	-102,226,452.54	-1,418,502.12
合计	186,566,708.38	58,723,620.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	2,523,360,243.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	252,336,024.36
子公司适用不同税率的影响	-14,697,934.61
调整以前期间所得税的影响	4,657,738.21
非应税收入的影响	-106,073.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,098,193.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,058,301.23

项目	本年金额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,409,264.28
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	599,961.55
研发费用加计扣除	-57,037,768.76
股权激励费用的影响	-15,956,450.18
职工薪酬、视同销售等其他因素的影响	-3,677,945.19
所得税费用	186,566,708.38

52、其他综合收益

详见附注六、34。

53、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
收利息收入	108,738,527.67	36,666,989.38
其他政府补助	38,673,420.48	128,607,546.94
收到解禁限制性股票代扣员工个税	126,446,185.47	15,030,473.87
其他	8,234,805.78	2,730,372.28
合计	282,092,939.40	183,035,382.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
管理、运营费用等支出	435,196,188.90	247,733,012.85
支付解禁限制性股票代扣员工个税	127,324,153.83	9,439,700.33
合计	562,520,342.73	257,172,713.18

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
业绩补偿款	225,792,115.09	
收回投资股票银行托管手续费		4,403.61
子公司收购时点的银行存款余额		94,089.28
合计	225,792,115.09	98,492.89

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
与上市发行直接相关的中介机构费和其他发行费用	285,609.06	4,416,313.42
支付股权回购款	4,693,358.66	2,762,074.42
购买少数股东权益所支付的现金		3,500,000.00

项目	本年金额	上年金额
合计	4,978,967.72	10,678,387.84

54、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,336,793,535.26	880,491,186.27
加：资产减值准备	200,605,766.33	150,938,432.66
信用减值损失	-738,036.53	299,347.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,953,061.82	105,707,559.48
使用权资产折旧	25,889,259.01	
无形资产摊销	68,034,140.53	61,665,655.92
长期待摊费用摊销	48,070,327.79	21,686,484.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-107,876.75	-3,010.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,028,090.79	425,997.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,203,955.13	-226,107,326.62
财务费用（收益以“-”号填列）	36,608,189.34	83,066,938.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-43,657,505.79	-71,273,374.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,825,409.52	-68,289,476.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,428,202.45	27,502,734.03
存货的减少（增加以“-”号填列）	-685,946,973.88	-101,629,337.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-402,083,992.89	-66,476,127.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	400,397,013.14	152,887,651.66
其他	257,682,655.75	108,816,790.29
经营活动产生的现金流量净额	2,262,070,086.82	1,059,710,125.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,546,991,139.65	7,353,846,104.21
减：现金的年初余额	7,353,846,104.21	1,964,010,425.71

补充资料	本年金额	上年金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-806,854,964.56	5,389,835,678.50

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	上年年末余额
一、现金	6,546,991,139.65	7,353,846,104.21
其中：库存现金	5,295.76	6,029.55
可随时用于支付的银行存款	6,546,985,535.5	7,353,554,255.04
可随时用于支付的其他货币资金	308.39	285,819.62
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,546,991,139.65	7,353,846,104.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

55、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	125,000.00	商务卡保证金存款
合计	125,000.00	

注：公司全资子公司上海思立微电子科技有限公司 12.50 万元为向银行申请开具商务卡的保证金存款。

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	254,771,179.20	6.3757	1,624,344,607.23
港元	11,685,835.96	0.8176	9,554,339.48
日元	17,034,279.00	0.0554	943,956.00
欧元	40,183.84	7.2197	290,115.27
英镑	53,611.30	8.6064	461,400.29
新加坡币	9,820.08	4.7179	46,330.17

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
台币	12,170,759.00	0.2302	2,801,255.61
应收账款			
其中：美元	35,935,376.05	6.3757	229,113,177.08
欧元			
港元			
其他应收款			
其中：美元	79,855.43	6.3757	509,134.27
港元	4,500.00	0.8176	3,678.14
日元	3,049,347.00	0.0554	168,979.57
台币	888,135.00	0.2302	204,415.59
应付账款			
其中：美元	14,416,853.05	6.3757	91,917,530.01
新加坡币	1,972.90	4.7179	9,308.20
其他应付款			
其中：美元	3,099,704.75	6.3757	19,762,787.60
英镑	10,700.00	8.6064	92,088.48
港元	220,954.65	0.8176	180,652.52
日元	470,800.00	0.0554	26,089.38
新加坡币	8,250.00	4.7179	38,923.65
台币	2,345,583.00	0.2302	539,865.99

57、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	6,100,000.00	面向物联网应用的低功耗 NORFLASH 研发和产业化	2,880,898.18
与资产相关	8,500,000.00	24nmSPINANDFlash 存储芯片研发项目	
与收益相关	110,000.00	国家知识产权局专利局北京市知识产权资助金	110,000.00
与收益相关	10,000,000.00	北京市经信局高精尖发展专项资金补贴款	10,000,000.00
与收益相关	500,000.00	省科技创新政策 R&D 经费支出双百强	500,000.00
与收益相关	1,000,000.00	合肥经开区经贸局三重一创项目补助	1,000,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益 的金额
与资产相关	740,000.00	合肥市科学技术局省购置研发仪器设备补助	740,000.00
与收益相关	10,000.00	自主创新政策合肥市知识产权贯标企业奖励	10,000.00
与收益相关	100,000.00	合肥经开区经贸发展局省服务业发展引导资金促进 服务业资金	100,000.00
与收益相关	150,000.00	合肥经开区经贸发展局现代服务业发展政策资金	150,000.00
与收益相关	349,000.00	合肥经开区市级外贸促进政策“扩增量”资金补助	349,000.00
与收益相关	190,000.00	苏州市企业研发增长补助资金	190,000.00
与收益相关	100,000.00	合肥经开区经贸局合肥市小升规政策补助	100,000.00
与收益相关	3,000,000.00	上海浦东地区经济发展财政扶持资金补贴	3,000,000.00
与收益相关	100,000.00	上海张江科学城建设管理办公室知识产权补贴	100,000.00
与收益相关	59,200.00	上海市浦东新区世博地区开发扶持资金	59,200.00
与收益相关	1,775,000.00	上海市科技发展基金	1,775,000.00
与收益相关	1,327.10	上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	1,327.10
与收益相关	442,500.00	上海市知识产权局专利资助费	442,500.00
与收益相关	379,100.00	上海市高质量发展政策专项资金	379,100.00
与收益相关	117,450.00	进口贴息补贴款	117,450.00
与收益相关	110,000.00	小微双创补贴	110,000.00
与收益相关	900.00	培训补贴	900.00
与资产相关	1,602,388.00	进口设备补贴	1,602,388.00
与收益相关	780,000.00	中关村科技园区管理委员会补贴款	780,000.00
与收益相关	1,405,471.00	北京市商务局高质量发展补贴款	1,405,471.00
与收益相关	500,000.00	金融办并购重组中介费补贴	500,000.00
与收益相关	271,500.00	普惠政策补贴	271,500.00
与收益相关	3,600.00	E类人才安居补贴	3,600.00
与收益相关	35,816.80	英国政府补助	35,816.80
与收益相关	275,984.38	稳岗补贴	275,984.38
合计	38,709,237.28		26,990,135.46

本附注披露的政府补助均为本年收到的政府补助。

七、合并范围的变更

Gigadevice Semiconductor Singapore PTE.LTD.为公司 2021 年度新设立二级子公司,注册地在新加坡; 2021 年度公司将其纳入合并范围;

北京圭璋致远科技开发有限公司为公司 2021 年度新设立二级子公司,注册地为北京; 2021 年

度公司将其纳入合并范围；

公司子公司北京京存技术有限公司于 2021 年注销；

公司子公司深圳市集芯创源电子科技有限公司于 2021 年 11 月 23 日注销。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
芯技佳微电子（香港）科技有限公司	香港	香港	芯片研发销售	100.00		设立
上海格易电子有限公司	上海	上海	芯片研发销售	100.00		设立
深圳市外滩科技开发有限公司	深圳	深圳	集成电路技术开发与销售、股权投资	100.00		设立
苏州福瑞思信息科技有限公司	苏州	苏州	集成电路技术开发与销售		100.00	收购
合肥格易集成电路有限公司	合肥	合肥	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
北京圭璋致远科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术咨询、房屋租赁	100.00		设立
GIGADEVICESEMICONDUCTORSINGAPORE PTE.LTD	新加坡	新加坡	集成电路产品开发、销售	100.00		设立
西安格易安创集成电路有限公司	西安	西安	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
深圳市格易聚创集成电路有限公司	深圳	深圳	集成电路技术开发与销售	100.00		设立
耀辉科技有限公司	香港	香港	芯片研发		100.00	设立
GigaDevice Semiconductor Europe Ltd.	英国	英国	软件销售、推广		100.00	设立
ギガデバイスジャパン株式会社	日本	日本	软件的市场调查、技术服务		100.00	设立
GigaDevice Semiconductor USA Inc	美国	美国	集成电路设计		100.00	设立
GigaDevice Semiconductor G	德国	德国	电子产品销售、半导体产		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
emany GmbH			品研发、市场营销和推广			
上海思立微电子科技有限公司	上海	上海	传感器技术研发与销售	100.00		收购
思立微电子(香港)有限公司	香港	香港	芯片销售		100.00	收购
合肥集芯电子科技有限公司	合肥	合肥	芯片销售		100.00	收购
上海思芯正普软件有限公司	上海	上海	软件技术开发与销售		100.00	设立
深圳市集芯创源电子科技有限公司	深圳	深圳	集成电路设计、芯片销售、 软件技术开发与销售		100.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

不适用。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年金额	上年年末余额/上年金额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		

项目	年末余额/本年金额	上年年末余额/上年金额
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	15,630,644.22	18,865,607.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,207,896.92	-711,892.26
—其他综合收益	-27,066.33	-54,571.72
—综合收益总额	-3,234,963.25	-766,463.98

注：①公司全资子公司深圳市外滩科技开发有限公司投资了上海奥简微电子科技有限公司，持股比例 19%，由于投资额小，公司将其归类为不重要的联营企业合并反映财务信息；

②公司全资子公司深圳市外滩科技开发有限公司投资了合肥睿科微电子有限公司，持股比例 10%，由于投资额小，公司将其归类为不重要的联营企业合并反映财务信息。

九、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他权益工具投资、长期股权投资、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元有关，除公司部分海外销售、采购和其他支出业务以外币结算外，公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。公司外币货币性项目情况详见“附注六、56、外币货币性项目”。以外币计量的资产和负债所特有外汇风险可能对公司的经营业绩产生影响。公司密切关注汇率变动对公司经营业绩的影响。

2021 年度公司为降低外汇大幅波动对公司经营业绩的影响、有效规避外汇风险、平滑公司财务费用波动，2021 年 2 月 8 日公司董事会审议通过《关于 2021 年度开展外汇套期保值业务的议案》，

公司及纳入合并报表范围的下属子公司根据实际需要,拟与银行等金融机构开展年度总额不超过 2.5 亿美元或其他等值外币的外汇套期保值业务。

(2) 利率风险

利率风险指金融工具公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。本公司密切关注利率变动对本公司的影响。

(3) 其他价格风险

公司持有的分类为交易性金融资产、其他权益工具投资在资产负债表日以公允价值计量。因此,公司承担着证券市场变动的风险。本公司密切关注资本市场波动对公允价值的影响。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财产损失的风险。报告期内可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失,具体包括合并资产负债表中已确认的应收票据、应收账款等的账面金额。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注六、3 所列应收账款及附注六、5 所列其他应收账款项目外,公司无其他重大信用集中风险。同时,公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回款情况,确保应收款项坏账准备计提的充分性及及时性。综上所述,公司整体信用风险较低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,流动资金信用风险较低。

3、流动风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的资金满足公司正常经营所需。公司财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足经营现金流。截至 2021 年 12 月 31 日,公司流动性充足,流动性风险低。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	2,424,519,166.67			2,424,519,166.67
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,424,519,166.67			2,424,519,166.67
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 理财产品投资	2,424,519,166.67			2,424,519,166.67
2、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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			1,500,585,483.91	1,500,585,483.91
(四) 其他非流动金融资产				
(五) 投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
.....				
持续以公允价值计量的资产总额	2,424,519,166.67		1,500,585,483.91	3,925,104,650.58
(七) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
.....				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
.....				
非持续以公允价值计量的资产总额				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
.....				
非持续以公允价值计量的负债总额				

输入值为市场参与者在给相关资产或负债定价时所使用的假设。公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次是相关资产或负债的不可观察输入值；

可观察输入值是能够从市场数据中取得的输入值。不可观察输入值是指不能从市场数据中取得，应当根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息确定。

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司截至 2021 年 12 月 31 日持有的银行理财产品，按照新金融工具准则并结合公司持有意图，公司将持有的理财产品归类为交易性金融资产核算。公司按照银行公布的理财产品净值确认其公允价值。

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

持续和非持续第三层次公允价值计量其他权益工具投资，公司以结合下列方式综合判断有关项目的公允价值：

(1) 参考专业评估师出具的评估报告的评估值：评估师采用收益法或资产基础法，评估中所采用的取价标准包括价格、税率、费率、汇率、存贷款利率等均为评估基准日有效的价格标准，评估依据有来源于企业未来发展规划及盈利预测。

(2) 公司对投资项目后期持续管理过程中所获取的被投资单位最新财务报表、经营状况、业务发展、最新融资情况等一系列资料。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末本公司所持有的不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况如下：

项目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	期末数	所属的层次	
货币资金	6,598,035,093.75	7,362,151,717.48	6,598,035,093.75	第一层次	账面值估值
应收票据	96,234,851.30	63,000,060.07	96,234,851.30	第三层次	摊余成本估值
应收账款	281,756,663.38	172,164,315.82	281,756,663.38	第三层次	摊余成本估值

项目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	期末数	所属的层次	
长期股权投资	15,630,644.22	18,865,607.47	15,630,644.22	第三层次	权益法估值
应付账款	617,216,606.92	423,232,349.18	617,216,606.92	第三层次	付款义务估值

十一、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

公司无母公司，公司的实际控制人为朱一明。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长鑫存储技术有限公司及其子公司	关联人（与公司同一董事长）
紫光展锐（上海）科技有限公司及其子公司	其他
泰凌微电子（上海）股份有限公司及其子公司	其他

注：①公司实际控制人朱一明先生为长鑫存储技术有限公司的董事长；②公司于 2021 年 6 月 10 日召开的 2021 年第三次临时股东大会选举张帅先生为公司第三届董事会董事，因张帅先生亦担任紫光展锐（上海）科技有限公司（以下简称“紫光展锐”）董事、泰凌微电子（上海）股份有限公司（以下简称“泰凌微”）董事，紫光展锐成为公司新的关联法人。紫光展锐及其控股子公司是公司多年合作客户，公司与其日常业务往来转变为关联交易。

5、 关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
长鑫存储技术有限公司及其子公司	材料款	1,302,755,264.99	372,553,572.93
长鑫存储技术有限公司及其子公司	IP 授权		4,457,547.17

公司及子公司与长鑫存储技术有限公司及其子公司（以下简称“长鑫存储”）根据联合开发平台合作协议，长鑫存储将其相关 IP 授权予公司，公司也有相关 IP 授权予长鑫存储。

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
紫光展锐（上海）科技有限公司及其子公司	芯片销售	74,688,283.04	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
泰凌微电子（上海）股份有限公司及其子公司	芯片销售	26,925,502.43	
长鑫存储技术有限公司及其子公司	IP 授权	3,802,933.86	8,061,538.60

公司与紫光展锐（上海）科技有限公司及其控股子公司的交易发生额，自 2021 年 6 月 10 日张帅先生担任本公司董事起开始统计，上年金额不适用。

（2）关键管理人员报酬

金额单位：人民币万元

项目	本年金额	上年金额
关键管理人员报酬	3,111.84	1,868.70

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	年末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
紫光展锐（上海）科技有限公司及其子公司	1,304,353.65			
合 计	1,304,353.65			

2021 年 6 月 10 日紫光展锐（上海）科技有限公司及其控股子公司成为公司的关联法人，因此上年年末余额不适用。

（2）应付项目

项目名称	年末余额	上年年末余额
应付账款：		
长鑫存储技术有限公司及其子公司	70,148,427.54	23,672,762.69
合 计	70,148,427.54	23,672,762.69
合同负债：		
长鑫存储技术有限公司及其子公司	2,231,547.14	6,034,481.00
泰凌微电子（上海）股份有限公司及其子公司	4,016,434.74	
合 计	6,247,981.88	6,034,481.00

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	相关内容
公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 4,477,274 股；

项目	相关内容
	股票期权 6,431,230 股。
公司本期行权的各项权益工具总额	限制性股票 849,761 股； 股票期权 1,605,197 股。
公司本期失效的各项权益工具总额	限制性股票 72,682 股； 股票期权 176,651 股；
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	见附注（1）、附注（2）、附注（3）
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	见附注（1）、附注（2）、附注（3）、附注（4）

注（1）：2018 年 7 月 12 日，公司第二届董事会第三十一次会议和第二届监事会第二十六次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。2018 年 9 月 6 日，公司完成了 2018 年股票期权与限制性股票激励计划规定的股票期权与限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予 189 名激励对象限制性股票 932,150 股，授予价格 51.67 元/股。本次激励计划授予 189 名激励对象股票期权 2,164,240 股，行权价格 103.33 元/股。本激励计划的授予日为 2018 年 7 月 12 日。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予限制性股票第一个解除限售期	自首次授予限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予限制性股票第二个解除限售期	自首次授予限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予限制性股票第三个解除限售期	自首次授予限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	40%

本激励计划首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

解除限售安排	解除限售时间	行权比例
首次授予股票期权第一个解除限售期	自首次授予股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予股票期权	自首次授予股票期权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次	30%

第二个解除限售期	授予股票期权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予股票期权	自首次授予股票期权登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次	
第三个解除限售期	授予股票期权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	

本激励计划授予的限制性股票及股票期权的变化情况如下：

2019 年 5 月 28 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于审议<公司 2018 年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，该方案已于 2019 年 6 月 3 日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 284,894,488 股为基数，每股派发现金红利 0.285 元（含税），限制性股票授予价格由 51.670 元/股调整为 51.385 元/股。股票期权的行权价格由 103.33 元/股调整为 103.045 元/股。

2019 年 6 月 6 日，公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》，公司于 2019 年 11 月 14 日完成了限制性股票回购和注销，本次回购和注销限制性股票数量为 24,320 股，限制性股票数量变更为 907,830 股，授予价格依然为 51.385 元/股；同时回购和注销股票期权数量为 63,580 股，股票期权数量变更为 2,100,660 股，行权价格仍为 103.045 元/股。

2019 年 8 月 26 日，公司第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》，公司设定的第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件已经成就，第一个行权期及解除限售期可行权数据及解除限售数量分别占获授股票期权和限制性股票数量比例为 30%，即第一期可行权可行权的股票期权共计 613,188 股，第一个解除限售期可解除限售的限制性股票共计 265,059 股。限制性股票数量变更为 642,771 股，授予价格依然为 51.385 元/股。股票期权数量变更为 1,517,727 股，行权价格仍然为 103.045 元/股。

2019 年 12 月 24 日，公司第三届董事会第十次会议和第三届监事会第八次会议审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》，本次回购和注销限制性股票数量为 10,839 股，限制性股票数量变更为 632,121 股，授予价格依然为 51.385 元/股；同时回购和注销股票期权数量为 55,546 股，股票期权数量变更为 1,462,181 股，行权价格仍为 103.045 元/股。本次回购限制性股票于 2020 年 3 月 13 日完成注销。

2020 年 4 月 20 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《2019 年度利润分配预案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 321,033,761 股为基数，每股派发现金红利 0.38 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股。限制性股票数量增加 252,773.00，限制性股票数量变更为 884,705.00 股，授予价格变更为 36.432 元/股；股票期权数量增加 584,872.00，股票期权数量变更为 2,047,053.00 份，行权价格变更为 73.332 元/股。

2020 年 8 月 24 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第二个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。经审议，公司 174 名激励对象行权及解除限售资格合法有效，满足公司《2018 年股票期权与限制性

股票激励计划（草案）》设定的第二个行权期及解除限售期的可行权条件及可解除限售条件，同意公司为 174 名激励对象办理第二个行权期的 84.6019 万股股票期权的行权手续及第二个解除限售期的 36.8239 万股限制性股票的解除限售手续。本次限制性股票解禁数量为 368,239.00，解禁后限制性股票数量变更为 490,986.00 元，授予价格为 36.432 元/股；本次股票期权行权数量为 846,019 股，未行权股票期权数量变更为 1,201,034.00 股，行权价格为 73.332 元/股。

2020 年 10 月 28 日，公司第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》。本次回购注销和注销限制性股票数量 25,480.00 股，限制性股票数量变更为 490,986.00 股，授予价格为 36.432 元/股；本次注销股票期权数量为 73,010.00 股，未行权股票期权数量变更为 1,128,024.00 股，行权价格为 73.332 元/股。

2021 年 5 月 25 日公司第三届董事会第二十五次会议通过《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于调整 2020 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司 2020 年年度权益分派实施方案已实施完毕，因此调整后：2018 年首次授予股票期权行权价格由 73.332 元/股调整为 51.98 元/股，期权数量由 112.8024 万份调整为 157.9226 万份；2018 年首次授予限制性股票回购价格由 36.432 元/股调整为 25.623 元/股；2020 年授予股票期权行权价格由 201.81 元/股调整为 143.75 元/股，期权数量由 332.64 万份调整为 465.696 万份；2020 年授予限制性股票回购价格 100.91 元/股调整为 71.679 元/股。

2021 年 8 月 26 日，公司第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第二十六次会议审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予第三个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。经审议，174 名激励对象中 167 名激励对象行权及解除限售资格合法有效，满足公司《2018 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》设定的第三个行权期及解除限售期的可行权条件及可解除限售条件，公司为 167 名激励对象办理第三个行权期的 1,549,435 股股票期权的行权手续及第三个解除限售期的 674,761 股限制性股票的解除限售手续。

2021 年 10 月 26 日召开第三届董事会第三十次会议审议通过《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》，由于 7 名原激励对象因个人原因已离职，已不符合公司股权激励计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消上述激励对象资格并注销其已获授但尚未获准行权的全部股票期权 2.9791 万份及回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 1.2622 万股，回购价格为 25.623 元/股+同期存款利息（按日计息）。

2021 年 10 月 26 日，公司第三届董事会第三十次会议和第三届监事会第二十八次会议审议通过了《关于回购注销 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予的部分股票期权与部分限制性股票的议案》，由于 7 名原激励对象因个人原因已离职，已不符合公司股权激励计划中有关激励对象的规定，董事会审议决定取消上述激励对象资格并注销其已获授但尚未获准行权的全部股票期权 29,791 份及回购注销其已获授但尚未解除限售的全部限制性股票 12,622 股，回购价格为 25.623

元/股+同期存款利息（按日计息）。回购注销完成后，未解禁限制股票数量为 0；未行权的股票期权数量变更为 1,549,435 股，行权价格为 51.98 元/股。

2021 年 11 月 10 日，公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期第一次行权股票上市，本次行权股数为 1,445,163 份，行权价格为 51.98 元/股，本次行权后未行权期权股数为 104,272 股。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 12 月 23 日出具了《北京兆易创新科技股份有限公司验资报告》（中兴华验字（2021）第 010134 号），审验本次股票期权行权人数 2 名，行权股数为 104,272 股，收到激励对象以货币资金缴纳的行权款项人民币 5,420,058.56 元。2022 年 1 月 20 日，公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第三个行权期第二次行权股票上市，本次行权股数为 104,272 股，行权价格为 51.98 元/股。本次行权过后，2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权未行股数变更为 0。

注（2）：2019 年 2 月 28 日，公司第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票》的议案。2019 年 3 月 27 日，公司完成了 2018 年股票期权与限制性股票激励计划规定的股票期权与限制性股票授予登记工作。本次激励计划授予 9 名激励对象限制性股票 250,000 股，授予价格 46.51 元/股。本次激励计划授予 6 名激励对象股票期权 163,300 股，行权价格 93.02 元/股。本激励计划的授予日为 2019 年 2 月 28 日。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
首次授予限制性股票第一个解除限售期	自首次授予限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
首次授予限制性股票第二个解除限售期	自首次授予限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

本激励计划首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

解除限售安排	解除限售时间	行权比例
首次授予股票期权第一个解除限售期	自首次授予股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
首次授予股票期权第二个解除限售期	自首次授予股票期权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予股票期权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

本激励计划授予的限制性股票及股票期权的变化情况：

2019 年 5 月 28 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于审议<公司 2018 年度利润分

配及资本公积金转增股本预案》的议案》，该方案已于 2019 年 6 月 3 日实施完毕。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 284,894,488 股为基数，每股派发现金红利 0.285 元（含税），限制性股票授予价格由 46.510 元/股调整为 46.225 元/股。股票期权的行权价格由 93.020 元/股调整为 92.735 元/股。

2020 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。2020 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》。2020 年 4 月 2 日，本次解禁的 125,000 股限制股票股票上市流通，解禁之后限制性股票数量变更为 125,000.00 股，行权价格为 46.225 元/股。

2020 年 4 月 20 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过了《2019 年度利润分配预案》。本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 321,033,761.00 股为基数，每股派发现金红利 0.38 元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股。限制性股票数量增加 50,000.00 股，限制性股票数量变更为 175,000.00 股，授予价格变更为 32.746 元/股；股票期权数量增加 32,660.00，股票期权数量变更为 228,620.00 份，行权价格变更为 65.968 元/股。

2020 年 3 月 25 日，公司第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第一个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。2020 年 4 月 27 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》。2020 年 6 月 1 日，本次股票期权行权数量 114,310.00 股，本次行权后股权激励数量变更为 114,310.00 股，行权价格变为 65.968 元/股。

2021 年 4 月 15 日，公司第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予第二个行权期及解除限售期行权条件及解除限售条件成就的议案》。本次符合解除限售条件的激励对象共计 9 人，可解除限售的限制性股票数量 17.50 万股，解禁价格为 32.746 元/股；2021 年 5 月 25 日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》。公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划 预留授予股票期权第二个行权期行权条件已成就，公司同意为符合行权条件的 6 名激励对象办理股票期权第二个行权期行权相关事宜，可行权数量为 16.0034 万/股，本次解除限售股票上市流通时间为 2021 年 6 月 30 日。

2021 年 4 月 22 日，公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予限制性股票的第二个解除限售期解除限售条件已成就，公司同意为符合解除限售条件的 9 名激励对象办理预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售相关事宜，解除限售的数量为 17.50 万股。本次解禁后，未解禁的限制性股票数量为 0 股。

2021 年 5 月 25 日，公司第三届董事会第二十五次会议和第三届监事会第二十三次会议审议通过了《关于调整 2018 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，未行权股票期权股数变更为 160,034 股，行权价格变更为 46.72 元/股。

2021 年 6 月 30 日，公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予股票期权第二个行权期行权条件已成就，公司同意为符合行权条件的 6 名激励对象办理股票期权第二个行权期行权相关事宜，可行权数量为 16.0034 万股，行权价格为 46.72 元/股。本次行权完成后，未行权股票数量变更为 0 股。

注(3)：2020 年 12 月 28 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于<北京兆易创新科技股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<北京兆易创新科技股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司第三届监事会第十八次会议审议通过相关议案。

2021 年 1 月 14 日，公司 2021 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于<北京兆易创新科技股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<北京兆易创新科技股份有限公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施股权激励计划获得批准，董事会被授权确定股票期权及限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权及限制性股票并办理授予股票期权及限制性股票所必需的全部事宜。

2021 年 1 月 14 日，公司第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。2021 年 2 月 23 日，公司完成了 2020 年股票期权与限制性股票激励计划规定的股票期权与限制性股票授予登记工作。本次激励实际授予 293 名激励对象限制性股票 2,802,032 股，授予价格 100.91 元/股，授予日为 2021 年 1 月 15 日。本次激励实际授予 280 名激励对象股票期权 3,326,400 股，行权价格 201.81 元/股。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
授予限制性股票第一个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 13 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 25 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予限制性股票第二个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 25 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 37 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予限制性股票第三个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 37 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 49 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予限制性股票第四个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 49 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 61 个月内的最后一个交易日当日止	25%

本激励计划首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
授予股票期权第一个行权期	自授予股票期权登记完成之日起 13 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 25 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予股票期权第二个行权期	自授予股票期权登记完成之日起 25 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 37 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予股票期权第三个行权期	自授予股票期权登记完成之日起 37 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 49 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予股票期权第四个行权期	自授予股票期权登记完成之日起 49 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 61 个月内的最后一个交易日当日止	25%

本激励计划授予的限制性股票及股票期权的变化情况：

2021 年 5 月 7 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过了《关于审议<2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案>的议案》，该利润分配方案已实施完毕。2020 年度利润分配及资本公积金转增股本实施方案为：以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.6 元（含税），同时以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 4 股。上述利润分配方案后，限制性股票股数变更为 3,922,845 股，限制性股票授予价格变更为 71.679 元/股；股票期权股份数变更为 4,656,960 股，行权价格变更为 143.75 元/股。

2021 年 10 月 26 日召开第三届董事会第三十次会议审议通过《关于回购注销 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权与部分限制性股票的议案》，该方案预计回购限制性股票数量为 60,060 股，回购价格为 71.679 元/股+同期存款利息（按日计息），预计注销股票期权数量为 146,860 份。回购注销完成后，未解禁限制股票数量为 3,862,785 股，解禁价格为 71.679 元/股；未行权的股票期权数量变更为 4,510,100 份，行权价格为 51.98 元/股。

注（4）：2021 年 7 月 9 日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了关于《北京兆易创新科技股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要的议案、关于《北京兆易创新科技股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司第三届监事会第二十四次会议审议通过相关议案。

2021 年 7 月 26 日，公司 2021 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于<北京兆易创新科技股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<北京

兆易创新科技股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施股权激励计划获得批准，董事会被授权确定股票期权及限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权及限制性股票并办理授予股票期权及限制性股票所必需的全部事宜。

2021 年 7 月 26 日，公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。2021 年 9 月 3 日召开的第三届董事会第二十九次会议审议通过《关于调整 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票相关事项的议案》。2021 年 9 月 1 日，公司完成了 2021 年股票期权与限制性股票激励计划规定的股票期权授予登记工作。本次实际授予 374 名激励对象股票期权 3,104,830 股，行权价格 187.96 元/股，授予日为 2021 年 7 月 26 日。

2021 年 9 月 8 日，公司完成了 2021 年股票期权与限制性股票激励计划规定的限制性股票授予登记工作。本次实际授予 376 名激励对象限制性股票 141.6942 万股，授予价格为 93.98 元/股。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
授予限制性股票第一个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予限制性股票第二个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予限制性股票第三个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予限制性股票第四个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25%

本激励计划首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
授予股票期权第一个行权期	自授予股票期权登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予股票期权第二个行权期	自授予股票期权登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%

授予股票期权第三个行权期	自授予股票期权登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予股票期权第四个行权期	自授予股票期权登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予股票期权登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25%

注(5): 2021 年 7 月 9 日, 公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了关于《北京兆易创新科技股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》及其摘要的议案、关于《北京兆易创新科技股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法》的议案、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司第三届监事会第二十四次会议审议通过相关议案。

2021 年 7 月 26 日, 公司 2021 年第四次临时股东大会审议并通过了《关于<北京兆易创新科技股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于<北京兆易创新科技股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。公司实施股权激励计划获得批准, 董事会被授权确定股票期权及限制性股票授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权及限制性股票并办理授予股票期权及限制性股票所必需的全部事宜。

2021 年 7 月 26 日, 公司第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第二十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。2021 年 11 月 30 日, 公司第三届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二十九次会议审议通过了《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》。2021 年 12 月 3 日, 公司完成了《北京兆易创新科技股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》中限制性股票的暂缓授予登记工作, 授予 2 名激励对象限制股票共 258,300.00 股, 授予价格为 93.98 元/股。

本激励计划首次授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示:

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
授予限制性股票第一个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予限制性股票第二个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	25%
授予限制性股票第三个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	25%

授予限制性股票第四个解除限售期	自授予限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予限制性股票登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	25%
-----------------	--	-----

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日的收盘价、布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件及激励对象的考核结果
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	530,867,183.63
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	257,682,655.75

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额，包含确认的费用以及解锁/行权部分可抵扣差额部分税的影响对应确认的资本公积。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 资本承诺

项目	年末余额	上年年末余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
——购建长期资产承诺		
——大额发包合同		
——对外投资承诺		160,000,000.00
合计		160,000,000.00

注：①公司于 2017 年 7 月 11 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于拟签署<北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）有限合伙协议>的议案》，公司拟认缴北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）出资额 2.00 亿元，首期出资额 1.00 亿元。公司于 2017 年 8 月 9 日已出资 1.00 亿元。2021 年 11 月 30 日签署《北京屹唐华创股权投资中心（有限合伙）变更决定书》将各合伙人的认缴出资金额同比降低至其已实缴出资金额。变更后，本公司认缴出资金额由人民币 2 亿元减少至人民币 1 亿元，持有份额 8.97% 保持不变，因此亦不再存在尚未履行的出资承诺。

②2017 年 10 月 31 日，公司与青岛城市建设投资（集团）有限责任公司、青岛民和德元创业投资管理中心（有限合伙）签署了《青岛海丝民易半导体投资中心基金企业（有限合伙）合伙协议》，公司认缴出资额 6,000.00 万元人民币，持股比例为 8%。2021 年 11 月 30 日签署《青岛海丝民溪投资中心有限合伙退伙协议》。退伙后本公司不再持有海丝民溪份额，因此亦不再存在未来出资承诺义务。

(2) 其他承诺事项

无。

2、或有事项

深圳市汇顶科技股份有限公司（以下简称“汇顶”）起诉公司子公司上海思立微相关案件进展汇总情况如下表所示：

序号	案号	专利号	发明/实用新型名称	涉案金额（万元）	诉讼进展	查询索引
1	(2018)粤 03 民初 3258 号	ZL201410204545.4	基于指纹识别的终端及其待机状态下的登录方式、系统	7,050.00	一审判决原告胜诉，判决赔偿 40,019,871.66 元（上海思立微已经提起上诉，该一审判决尚未生效）；二审撤销一审裁决，案件发回发回广东省深圳市中级人民法院重审。	详情请见公司于 2021 年 2 月 19 日披露的相关公告，公告编号：2021-018

针对(2018)粤 03 民初 3258 号案件在 2020 年 2 月 18 日的一审判决，子公司上海思立微已依法提起上诉，该案一审判决尚未生效。该案件仅涉及上海思立微某老款定制电容产品，2018 年 10 月后已不再生产，对现有业务无影响。为减轻或消除诉讼事项的不利影响，上海思立微实际控制人程泰毅先生 2018 年 10 月曾出具《关于本次重组标的涉诉事项的承诺函》，承诺若侵权诉讼经法院终审判决上海思立微应承担赔偿责任，同意承担赔偿责任因侵权诉讼而发生的一切经济损失或实际支出。公司基于谨慎性原则，已在 2019 年计提预计负债和营业外支出 40,019,871.66 元，并相应确认递延所得税资产和递延所得税费用 4,001,987.17 元，该事项属于非经常性损益事项。

子公司上海思立微于 2021 年 2 月 10 日收到最高人民法院出具的《民事裁定书》【(2020)最高法知民终 1311 号】。最高人民法院判定，原审判决存在认定事实不清、适用法律错误。驳回一审判决，案件发回广东省深圳市中级人民法院重审。公司后续将根据案件的最终判决结果，再进行一步账务处理。

截至财务报表批准报出日，公司无其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在重要的非调整事项。

2、利润分配情况

公司于 2022 年 4 月 26 日召开第四届董事会第二次会议审议通过了《2021 年度利润分配预案》，公司拟以 2021 年度利润分配方案实施股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红

利 10.6 元（含税），预计派发现金红利总额为 707,515,128.12 元。

十五、其他重要事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在其他重要事项

十六、公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：3 个月以内	20,272,255.62	53,470,685.21
3-12 个月		8,478,772.71
1 年以内小计	20,272,255.62	61,949,457.92
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	20,272,255.62	61,949,457.92
减：坏账准备		423,938.64
合计	20,272,255.62	61,525,519.28

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项不重大的应收款项					
单项重大的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,272,255.62	100.00%			20,272,255.62
其中：					
信用风险组合	20,272,255.62	100.00%			20,272,255.62
合计	20,272,255.62	——		——	20,272,255.62

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中:					
单项不重大的应收款项					
单项重大的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	61,949,457.92		423,938.64	0.68	61,525,519.28
其中:					
信用风险组合	61,949,457.92		423,938.64	0.68	61,525,519.28
合计	61,949,457.92	—	423,938.64	—	61,525,519.28

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中,按信用风险组合(账龄)计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	20,272,255.62		
合计	20,272,255.62		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	423,938.64		423,938.64		
合计	423,938.64		423,938.64		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,272,255.62 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,308,810.97	18,277,527.38
合计	53,308,810.97	18,277,527.38

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：3个月以内	43,354,751.72	18,179,471.95
3-12个月	9,941,281.32	8,250.00
1年以内小计	53,296,033.04	18,187,721.95
1至2年	356,004.00	5,600.00
2至3年		96,727.74
3至4年		8,800.00
4至5年	8,800.00	10,000.00
5年以上		987,777.37
小计	53,660,837.04	19,296,627.06
减：坏账准备	352,026.07	1,019,099.68
合计	53,308,810.97	18,277,527.38

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	上年年末账面余额
与子公司往来	42,751,400.00	13,049,800.00
押金保证金	10,333,845.32	1,108,505.11
房租/物业费用		2,356,462.08
其他	575,591.72	2,781,859.87
小计	53,660,837.04	19,296,627.06
减：坏账准备	352,026.07	1,019,099.68
合计	53,308,810.97	18,277,527.38

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,019,099.68			1,019,099.68
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	347,528.19			347,528.19
本期转回	1,014,601.80			1,014,601.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	352,026.07			352,026.07

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	1,019,099.68	347,528.19	1,014,601.80		352,026.07
合计	1,019,099.68	347,528.19	1,014,601.80		352,026.07

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	与子公司往来	30,000,000.00	3 个月内	55.91	
第二名	与子公司往来	12,751,400.00	3 个月内	23.76	
第三名	押金保证金	5,991,475.12	1 年以内	11.17	299,155.76
第四名	押金保证金	3,434,366.20	3-12 个月	6.40	6,868.73
第五名	押金保证金	500,000.00	3-12 个月	0.93	1,000.00
合计	—	52,677,241.32	—	98.17	307,024.49

3、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
一、对子公司投资						
上海思立微电子 科技有限公司	2,100,000,000.00	74,875,500.00				
上海格易电子有 限公司	16,795,004.61					
合肥格易集成电 路有限公司	64,389,296.41					
深圳市外滩科技 开发有限公司	227,861,662.21					
深圳市格易聚创 集成电路有限公 司	10,479,136.37					
芯技佳易微电子 (香港)科技有 限公司	41,852,968.00					
西安格易安创集 成电路有限公司	28,274,426.63					
北京圭璋致远科 技开发有限公司		163,000,000.00				
GIGADEVICSEMI CONDUCTORSIN GAPOREPT.LTD		129,134,000.00				
合计	2,489,652,494.23	367,009,500.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备期 末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、对子公司投资					
上海思立微电子科			6,740,478.13	2,181,615,978.13	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
技有限公司					
上海格易电子有限公司			22,050,718.60	38,845,723.21	
合肥格易集成电路有限公司			28,588,451.13	92,977,747.54	
深圳市外滩科技开发有限公司			14,819,981.31	242,681,643.52	
深圳市格易聚创集成电路有限公司			11,897,396.64	22,376,533.01	
芯技佳易微电子(香港)科技有限公司			6,151,280.06	48,004,248.06	
西安格易安创集成电路有限公司			19,335,185.20	47,609,611.83	
北京圭璋致远科技开发有限公司				163,000,000.00	
GIGADEVICE SEMICONDUCTOR SINGAPORE PTE. LTD				129,134,000.00	
合计			109,583,491.07	2,966,245,485.30	

注：①其他增加均为以母公司权益结算的股份支付对应的费用分摊形成的。

②本期新增投资新加坡子公司 Gigadevice Semiconductor Singapore PTE. LTD. 注资 2000 万美金、北京子公司北京圭璋致远科技开发有限公司注资 1.63 亿元人民币、以及注资上海思立微 7,487.55 万元人民币。

4、营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,233,865,222.18	2,473,368,400.40	2,711,526,116.36	1,664,669,643.64
其他业务	10,249,433.37	4,524,734.99	6,219,274.06	2,467,663.75
合计	5,244,114,655.55	2,477,893,135.39	2,717,745,390.42	1,667,137,307.39

注：根据新收入准则有关规定及财政部实施问答有关回复，因履行销售合同而发生运输成本属于营业成本，公司按照有关要求将销售费用中有关运输成本部分重分类至营业成本，同时追溯调整

上期发生额。

5、投资收益

项 目	本年金额	上年金额
理财产品收益	37,531,187.31	53,013,730.57
合 计	37,531,187.31	53,013,730.57

十七、补充资料**1、本期非经常性损益明细表**

项 目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	107,876.75
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	70,771,434.83
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组损益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	63,470,793.92
15、单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	

项 目	金 额
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,396,493.79
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	125,953,611.71
减：所得税影响数	13,621,410.25
非经常性损益净额	112,332,201.46
归属于少数股东的非经常性损益净额（税后）	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.44	3.54	3.53
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	18.50	3.37	3.36

北京兆易创新科技股份有限公司

2022年04月26日

法定代表人：

何卫

主管会计工作负责人：

孙桂芳

会计机构负责人：

孙桂芳



营业执照

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

(副本)

(5-5)

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

经营范围

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

合伙期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层



登记机关

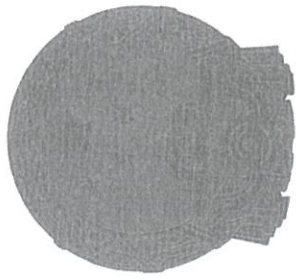
2022 04 20

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:

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

李尊农

主任会计师:

经营场所:

北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11000167

批准执业文号:

京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期:

2013年10月25日



说明

证书序号: 0014686

- 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:

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



中国证券监督管理委员会
CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

敬畏市场、敬畏法治

首页

政务

信息公开
信息披露

政策法规
统计数据

新闻发布
人事招聘

服务

办事指南
业务资格

在线申报
人员资格

监管对象
投资者保护

互动

公众留言
在线访谈

信访专栏
征求意见

举报专栏
廉政评议

您的位置: 首页 > 会计部 > 审计与评估机构备案

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30)

中国证监会 www.csrc.gov.cn

时间: 2021-09-30

来源:

从事证券服务业务会计师事务所名录 (截至2021.9.30).docx

关于我们 | 联系我们 | 法律声明

版权所有: 中国证券监督管理委员会 网站标识码: bm56000001 京ICP备 05035542号

京公网安备 11040102700060号



政府网站
找错

从事证券服务业务会计师事务所名录

序号	会计师事务所名称	通讯地址	联系电话
55	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路16号院3号楼20层2001	010-65336688
56	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区关东店北街一号(国安大厦13层)	010-65950411
57	尤尼泰振青会计师事务所(特殊普通合伙)	山东省青岛市市北区上清路20号	0532-85921367
58	浙江天平会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市拱墅区湖州街567号北城天地商务中心9幢十一层	0571-56832576
59	浙江至诚会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市上城区西湖大道18号B座801室	0579-83803988-8636
60	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	010-85665218
61	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	杭州市新业路8号华联时代大厦A幢601室	0571-88879063
62	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区西直门外大街112号10层	010-68360123
63	中瑞诚会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街31号5层512A	010-62267688
64	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	天津市和平区解放北路188号信达广场52层	022-88238268-8239
65	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206	010-51716767
66	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	武汉市武昌区东湖路169号2-9层	027-86781250
67	中天会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区车公庄大街9号院五栋大楼B1座1七、八层	010-88395676
68	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市东城区崇文门内大街11号新成文化大厦A座11层	010-67088759
69	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	0311-85927137
70	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层	010-51423818
71	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990
72	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
73	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	嘉定工业区沪宜路叶城路1630号5幢1088室	021-63525500

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

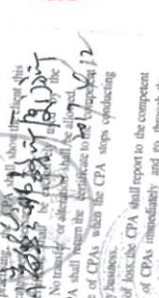


同意调入
Agree the holder to be transferred to

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调入
Agree the holder to be transferred to

年度检验
Annual Renewal Registration



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

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



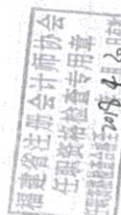
2009年3月30日

年度检验
Annual Renewal Registration



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

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



2011年3月1日



姓名 汪明升
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-8-6
Date of birth
工作单位 中普会计师事务所
Working unit
身份证号码 410305197808064020
Identity card No.



姓名 汪明升
证书编号 110001907121



证书编号: 110001907121
注册日期: 2007年12月15日
发证日期: 2008年3月20日



2008年3月20日



姓名 魏润平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1991-04-23
Date of birth
工作单位 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 360111199104232517
Identity card No.

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
报告无保留意见



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.



证书编号: 110001670291
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 08 月 15 日
Date of Issuance

姓名: 魏润平
证书编号: 110001670291

年 月 日
/y /m /d