深圳天德钰科技股份有限公司

2019 年、2020 年及 2021 年年度财务报表

审计报告

毕马威华振审字第 2202200 号

深圳天德钰科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的深圳天德钰科技股份有限公司 (以下简称“深圳天德钰”) 财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益 / 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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制，公允反映了深圳天德钰 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则 (以下简称“审计准则”) 的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳天德钰，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 2019 年度、2020 年度及 2021 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

三、关键审计事项 (续)

<table>
<tr><td colspan="2">销售商品收入确认</td></tr>
<tr><td colspan="2">请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”20 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”31。</td></tr>
<tr><td>关键审计事项</td><td>在审计中如何应对该事项</td></tr>
<tr><td>深圳天德钰及其子公司 (以下简称“深圳天德钰集团”) 主要从事芯片的设计、研发和销售业务。于 2019 年度、2020 年度及 2021 年度 (以下简称“报告期”)，深圳天德钰集团销售芯片产品的收入分别为人民币 464,013,398.17 元、人民币 558,049,851.10 元及人民币 1,115,707,487.86 元，占营业收入比例分别为 99.95%、99.48%和 100.00%。

于 2019 年，深圳天德钰集团以商品所有权上的主要风险报酬转移时点作为收入确认的判断标准。自 2020 年 1 月 1 日起，深圳天德钰集团执行《企业会计准则第 14 号——收入 (修订) 》(以下简称“新收入准则”)，收入于客户取得相关商品的控制权时确认。</td><td>与评价销售商品收入确认相关的审计程序中主要包括以下程序:

• 了解和评价与销售商品收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性;

• 选取深圳天德钰集团销售合同或订单，识别与风险和报酬转移或控制权转移相关的主要条款，评价深圳天德钰集团收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的规定;

• 选取客户，通过查询客户公开信息，了解客户的行业地位、财务状况等，检查客户的真实性；并将客户的股东、董事和监事信息，与深圳天德钰集团提供的关联方清单进行比对，检查是否存在未披露的关联方关系;

• 选取报告期内记录的收入，核对至相关的合同或订单、出货单、客户签收记录、货运提单及销售发票等支持性文件，以评价相关收入是否按照深圳天德钰集团的会计政策予以确认;</td></tr>
</table>

三、关键审计事项 (续)

<table>
<tr><td colspan="2">销售商品收入确认 (续)</td></tr>
<tr><td colspan="2">请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”20 所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”31。</td></tr>
<tr><td>关键审计事项</td><td>在审计中如何应对该事项</td></tr>
<tr><td>深圳天德钰集团根据合同条款和业务安排判断商品所有权上的主要风险和报酬或控制权转移的时点。

对于境内客户，深圳天德钰集团在将产品送达至客户指定地点，经客户或客户指定收货人签收并获取签收记录时，确认收入。

对于境外客户，深圳天德钰集团在将产品交至客户指定地点，经客户或客户指定收货人签收并获取签收记录时，或在产品报关出口后取得货运提单时，确认收入。

收入是深圳天德钰集团的关键业绩指标之一，且销售商品收入确认的时点因合同条款和业务安排的不同而有所区别，同时存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵的固有风险，我们将销售商品收入确认识别为关键审计事项。</td><td>• 选取客户，针对境内客户到其办公地点或生产经营地点进行实地走访，针对境外客户进行视频访谈或实地走访，询问其与深圳天德钰集团的业务往来情况 (例如合作历史，主要合同条款，销售退回情况等)，以检查深圳天德钰集团客户及其交易的真实性；
• 针对报告期内的经销商收入，进一步实施相关核查程序，包括将获取的经销商进销存明细与深圳天德钰集团的发货记录进行核对等；
• 选取项目，对相关客户于报告期期末的应收账款余额及报告期内的销售交易金额实施函证程序；
• 选取临近资产负债表日前后记录的销售，与相关的合同或订单、出货单、客户签收记录、货运提单及销售发票等支持性文件相互核对，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；
• 检查资产负债表日后是否存在销售退回，对于重大的销售退回，检查相关支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间；及
• 选取符合特定风险标准的收入会计分录，向管理层询问作出以上会计分录的原因并检查相关支持性文件。</td></tr>
</table>

四、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，管理层负责评估深圳天德钰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非深圳天德钰计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳天德钰的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

(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，就可能导致对深圳天德钰持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致深圳天德钰不能持续经营。

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

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

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

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2202200 号

五、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)

中国注册会计师

周永明 (项目合伙人)

陈子民

中国 北京

2022 年 4 月 18 日

深圳天德钰科技股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日、

2020年12月31日及2021年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产				
流动资产：				
货币资金	五、1	591,229,116.83	514,736,490.48	92,902,631.68
应收票据	五、2	-	210,242.90	-
应收账款	五、3	59,010,743.86	41,563,498.56	88,647,717.19
应收款项融资	五、4	-	310,805.40	247,673.36
预付款项	五、5	53,077,519.03	8,094,598.97	17,855,938.10
其他应收款	五、6	132,229,287.60	8,558,624.05	1,000,187.71
存货	五、7	161,490,560.48	54,032,591.18	76,671,133.15
其他流动资产	五、8	10,827,385.98	993,175.10	635,637.20
流动资产合计		1,007,864,613.78	628,500,026.64	277,960,918.39
非流动资产：				
长期股权投资	五、9	-	-	-
固定资产	五、10	78,861,148.46	37,326,550.06	28,342,680.64
使用权资产	五、50	4,841,173.98	-	-
无形资产	五、11	6,176,303.34	711,274.24	988,580.79
长期待摊费用	五、12	4,934,657.83	4,581,154.95	2,844,817.22
递延所得税资产	五、13	1,608,605.04	1,345,867.70	1,511,767.02
其他非流动资产	五、14	3,612,033.85	6,164,642.21	674,487.96
非流动资产合计		100,033,922.50	50,129,489.16	34,362,333.63
资产总计		1,107,898,536.28	678,629,515.80	312,323,252.02

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日、

2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和所有者权益 / 股东权益				
流动负债:				
短期借款	五、15	-	-	90,093,555.88
应付账款	五、16	101,352,009.66	66,743,192.13	76,027,237.76
预收款项	五、17	-	-	6,626,618.86
合同负债	五、18	17,460,747.08	10,659,180.32	-
应付职工薪酬	五、19	43,668,137.67	15,946,791.10	7,214,898.71
应交税费	五、20	29,321,029.06	8,384,631.13	4,163,746.15
其他应付款	五、21	28,912,719.15	28,327,840.76	44,508,680.04
一年内到期的非流动负债	五、22	3,112,994.65	-	-
其他流动负债	五、23	20,185.31	277,518.28	-
流动负债合计		223,847,822.58	130,339,153.72	228,634,737.40
非流动负债:				
租赁负债	五、50	2,011,471.77	-	-
长期应付职工薪酬	五、24	211,346.10	518,898.61	178,851.07
递延收益	五、25	860,510.99	1,369,915.06	1,799,594.55
非流动负债合计		3,083,328.86	1,888,813.67	1,978,445.62
负债合计		226,931,151.44	132,227,967.39	230,613,183.02

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

合并资产负债表(续)

2019年12月31日、

2020年12月31日及2021年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和所有者权益 / 股东权益 (续)				
所有者权益 / 股东权益:				
股本 / 实收资本	五、26	365,000,000.00	365,000,000.00	66,502,520.00
资本公积	五、27	141,643,384.23	132,648,170.31	1,666,750.01
其他综合收益	五、28	(16,363,556.82)	(12,615,718.92)	(11,030,967.73)
盈余公积	五、29	30,933,376.02	1,682,285.58	-
未分配利润	五、30	359,754,181.41	59,686,811.44	24,571,766.72
归属于母公司所有者 权益 / 股东权益合计		880,967,384.84	546,401,548.41	81,710,069.00
所有者权益 / 股东权益合计		880,967,384.84	546,401,548.41	81,710,069.00
负债和所有者权益 / 股东权益总计		1,107,898,536.28	678,629,515.80	312,323,252.02

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟	邓玲玲	黎凤宪	(公司盖章)
法定代表人	主管会计工作的 公司负责人	会计机构负责人	
(签名和盖章)	(签名和盖章)	(签名和盖章)	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

母公司资产负债表

2019年12月31日、

2020年12月31日及2021年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
资产				
流动资产：				
货币资金		415,648,895.80	374,872,398.01	26,692,132.00
应收票据	十六、1	-	210,242.90	-
应收账款	十六、2	115,946,296.22	14,128,915.50	38,429,910.68
应收款项融资	十六、3	-	310,805.40	247,673.36
预付款项		13,754,631.70	7,924,004.64	418.57
其他应收款	十六、4	125,330,537.17	825,262.40	274,294.62
存货		79,529,541.64	9,732,360.87	1,531,807.15
其他流动资产		9,728,006.61	293,016.31	115,877.93
流动资产合计		759,937,909.14	408,297,006.03	67,292,114.31
非流动资产：				
长期股权投资	十六、5	117,560,005.91	110,529,440.00	41,325,640.00
固定资产		48,932,807.65	2,424,880.74	2,416,618.47
使用权资产		2,715,239.64	-	-
无形资产		7,919,584.00	4,945,997.69	5,339,198.04
长期待摊费用		1,085,149.86	-	-
递延所得税资产		765,465.63	538,192.22	707,594.17
其他非流动资产		3,579,805.45	6,164,642.21	674,487.96
非流动资产合计		182,558,058.14	124,603,152.86	50,463,538.64
资产总计		942,495,967.28	532,900,158.89	117,755,652.95

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2019年12月31日、

2020年12月31日及2021年12月31日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2019年 12月31日
负债和所有者权益 / 股东权益				
流动负债：				
应付账款		64,812,675.08	16,075,969.70	7,856,514.90
预收款项		-	-	432,477.39
合同负债		11,020,348.77	3,798,052.94	-
应付职工薪酬		8,136,880.09	2,044,543.13	1,123,954.81
应交税费		22,761,286.09	821,862.71	465,351.72
其他应付款		25,515,357.37	4,457,283.47	23,530,691.30
一年内到期的非流动负债		1,984,157.11	-	-
其他流动负债		20,185.31	67,275.38	-
流动负债合计		134,250,889.82	27,264,987.33	33,408,990.12
非流动负债：				
租赁负债		1,103,787.60	-	-
非流动负债合计		1,103,787.60	-	-
负债合计		135,354,677.42	27,264,987.33	33,408,990.12

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2019 年 12 月 31 日、

2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
负债和所有者权益 / 股东权益 (续)				
所有者权益 / 股东权益:				
股本 / 实收资本		365,000,000.00	365,000,000.00	66,502,520.00
资本公积		138,911,731.90	129,916,517.98	-
盈余公积		30,933,376.02	1,682,285.58	1,807,439.35
未分配利润		272,296,181.94	9,036,368.00	16,036,703.48
所有者权益 / 股东权益合计		807,141,289.86	505,635,171.56	84,346,662.83
负债和所有者权益 / 股东权益总计		942,495,967.28	532,900,158.89	117,755,652.95

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟　　邓玲玲　　黎凤宪　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

合并利润表

2019年度、2020年度及2021年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年	2020年	2019年
一、营业收入	五、31	1,115,712,400.00	560,946,843.10	464,230,356.06
减：营业成本	五、31	544,807,877.12	412,639,679.42	372,058,380.99
税金及附加	五、32	2,806,427.27	583,187.75	314,944.29
销售费用	五、33	27,062,971.32	15,145,028.54	18,248,161.61
管理费用	五、34	32,776,550.89	16,156,277.37	11,821,433.46
研发费用	五、35	131,165,968.20	56,526,041.34	56,671,721.67
财务费用	五、36	(6,283,097.40)	5,702,182.35	(419,864.53)
其中：利息费用		257,022.69	1,102,561.69	2,267,362.81
利息收入		9,612,914.90	2,160,867.03	183,335.54
加：其他收益	五、37	9,263,756.05	14,642,507.95	13,473,564.95
投资收益	五、38	-	215,561.64	315,237.03
信用减值损失（损失以“( )”号填列）	五、39	(2,269,689.47)	578,053.34	3,499,170.61
资产减值损失（损失以“( )”号填列）	五、40	(896,594.38)	(552,319.95)	(871,178.92)
资产处置收益	五、41	-	-	31,603.52

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

合并利润表(续)

2019年度、2020年度及2021年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年	2020年	2019年
二、营业利润		389,473,174.80	69,078,249.31	21,983,975.76
加：营业外收入	五、42	6,390.53	13,419.89	13,018.45
减：营业外支出	五、42	2,000,000.00	402.06	4,734.54
三、利润总额		387,479,565.33	69,091,267.14	21,992,259.67
减：所得税费用	五、43	58,161,104.92	8,345,591.83	4,714,567.59
四、净利润		329,318,460.41	60,745,675.31	17,277,692.08
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润		329,318,460.41	60,745,675.31	17,277,692.08
2. 终止经营净利润		-	-	-
(二) 按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润		329,318,460.41	60,745,675.31	17,277,692.08
2. 少数股东损益		-	-	-

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

合并利润表 (续)

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年	2019 年
五、其他综合收益的税后净额	五、28			
(一) 归属于母公司股东 / 所有者的其他综合收益的税后净额		(3,747,837.90)	(1,584,751.19)	(2,820,493.42)
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(1) 外币财务报表折算差额		(3,747,837.90)	(1,584,751.19)	(2,820,493.42)
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额				
(一) 归属于母公司股东 / 所有者的综合收益总额		325,570,622.51	59,160,924.12	14,457,198.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益				
(一) 基本每股收益	五、44	0.90	0.26	不适用
(二) 稀释每股收益	五、44	0.90	0.26	不适用

注： 本集团在 2019 年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为人民币 1,624,024.53 元。

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟 邓玲玲 黎凤宪

郭英麟 邓玲玲 黎凤宪 (公司盖章)

法定代表人 主管会计工作的公司负责人 会计机构负责人

(签名和盖章) (签名和盖章) (签名和盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

母公司利润表

2019年度、2020年度及2021年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年	2020年	2019年
一、营业收入	十六、6	710,846,456.23	77,851,956.33	39,715,172.40
减：营业成本	十六、6	290,527,919.73	38,684,271.59	21,538,145.46
税金及附加		2,378,008.94	172,478.90	22,767.49
销售费用		6,780,992.12	3,380,053.67	3,325,338.47
管理费用		15,340,332.00	5,492,890.02	3,009,907.46
研发费用		57,040,181.07	6,432,801.32	5,905,017.28
财务费用		(7,571,668.13)	3,876,232.79	(393,819.12)
其中：利息费用		176,828.71	-	-
利息收入		9,539,429.63	2,046,604.89	62,073.91
加：其他收益		362,500.00	419,518.22	718,573.00
投资收益	十六、7	-	215,561.64	285,031.55
信用减值损失（损失以“( )”号填列）		(2,445,372.04)	110,299.49	(94,190.51)
资产减值损失（损失以“( )”号填列）		(337,460.04)	(84,149.61)	-
资产处置收益		-	-	1,263.55
二、营业利润		343,930,358.42	20,474,457.78	7,218,492.95
加：营业外收入		6,390.42	0.32	0.76
减：营业外支出		2,000,000.00	97.20	939.95
三、利润总额		341,936,748.84	20,474,360.90	7,217,553.76
减：所得税费用		49,425,844.46	3,651,505.14	1,216,426.84
四、净利润		292,510,904.38	16,822,855.76	6,001,126.92
(一) 持续经营净利润		292,510,904.38	16,822,855.76	6,001,126.92
(二) 终止经营净利润		-	-	-

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

母公司利润表 (续)

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年	2019 年
五、其他综合收益的税后净额				
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
六、综合收益总额		292,510,904.38	16,822,855.76	6,001,126.92

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟　　邓玲玲　　黎凤宪　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

合并现金流量表

2019年度、2020年度及2021年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,130,971,878.20	613,267,708.62	372,897,093.18
收到税费返还		29,009,290.22	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	25,471,221.66	27,658,294.13	32,018,639.27
经营活动现金流入小计		1,185,452,390.08	640,926,002.75	404,915,732.45
购买商品、接受劳务支付的现金		(701,767,673.92)	(383,769,023.36)	(337,976,513.55)
支付给职工以及为职工支付的现金		(128,111,207.64)	(60,890,060.82)	(56,540,222.96)
支付的各项税费		(45,554,215.49)	(4,242,002.45)	(950,314.68)
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	(161,868,411.78)	(41,816,189.30)	(16,817,326.62)
经营活动现金流出小计		(1,037,301,508.83)	(490,717,275.93)	(412,284,377.81)
经营活动产生/ (使用) 的现金流量净额	五、47(1)	148,150,881.25	150,208,726.82	(7,368,645.36)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	70,000,000.00	97,900,000.00
取得投资收益收到的现金		-	215,561.64	331,762.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,699.10	-	2,570.80
收到其他与投资活动有关的现金	五、46(3)	-	-	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,699.10	70,215,561.64	101,234,332.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(63,965,715.14)	(22,778,270.54)	(14,196,855.12)
投资支付的现金		-	(70,000,000.00)	(94,900,000.00)
取得业务支付的现金净额	五、47(2)	-	(7,937,645.04)	(2,800,014.23)
支付其他与投资活动有关的现金	五、46(4)	(50,000,000.00)	(150,000,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(113,965,715.14)	(250,715,915.58)	(111,896,869.35)
投资活动使用的现金流量净额		(113,955,016.04)	(180,500,353.94)	(10,662,536.52)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		-	404,400,960.20	-
取得借款收到的现金		-	525,597,120.00	748,711,540.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	210,242.90	-
筹资活动现金流入小计		-	930,208,323.10	748,711,540.00
偿还债务支付的现金		-	(614,576,160.00)	(698,889,700.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	(1,203,137.57)	(2,124,449.69)
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、46(5)	(3,994,404.09)	(1,345,315.05)	(568,150.02)
筹资活动现金流出小计		(3,994,404.09)	(617,124,612.62)	(701,582,299.71)
筹资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		(3,994,404.09)	313,083,710.48	47,129,240.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(3,708,834.77)	(10,958,224.56)	286,258.34
五、现金及现金等价物净增加额	五、47(1)	26,492,626.35	271,833,858.80	29,384,316.75
加：年初现金及现金等价物余额		364,736,490.48	92,902,631.68	63,518,314.93
六、年末现金及现金等价物余额	五、47(3)	391,229,116.83	364,736,490.48	92,902,631.68

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟　　邓玲玲　　黎凤宪

郭英麟　　邓玲玲　　黎凤宪　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

黎凤宪

深圳天德钰科技股份有限公司

母公司现金流量表

2019年度、2020年度及2021年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021年	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		640,800,157.08	110,134,709.13	24,414,711.01
收到税费返还		29,009,290.22	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		25,932,420.71	2,466,123.43	4,214,469.12
经营活动现金流入小计		695,741,868.01	112,600,832.56	28,629,180.13
购买商品、接受劳务支付的现金		(367,792,559.82)	(51,382,214.02)	(17,464,192.52)
支付给职工以及为职工支付的现金		(25,187,819.00)	(7,441,538.33)	(7,477,692.50)
支付的各项税费		(35,229,289.09)	(3,404,794.33)	(406,806.66)
支付其他与经营活动有关的现金		(164,863,121.97)	(25,227,403.04)	(3,696,581.95)
经营活动现金流出小计		(593,072,789.88)	(87,455,949.72)	(29,045,273.63)
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		102,669,078.13	25,144,882.84	(416,093.50)
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		-	70,000,000.00	87,900,000.00
取得投资收益收到的现金		-	215,561.64	285,031.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,699.10	-	2,570.80
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	3,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,699.10	70,215,561.64	91,187,602.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(56,925,699.82)	(6,109,003.72)	(2,813,250.91)
投资支付的现金		(1,000,000.00)	(139,203,800.00)	(94,900,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(50,000,000.00)	(150,000,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(107,925,699.82)	(295,312,803.72)	(97,713,250.91)
投资活动使用的现金流量净额		(107,915,000.72)	(225,097,242.08)	(6,525,648.56)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2019 年度、2020 年度及 2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	2021 年	2020 年	2019 年
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资所收到的现金		-	404,400,960.20	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	210,242.90	-
筹资活动现金流入小计		-	404,611,203.10	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		(2,977,557.01)	(1,345,315.05)	-
筹资活动现金流出小计		(2,977,557.01)	(1,345,315.05)	-
筹资活动 (使用) / 产生的现金流量净额		(2,977,557.01)	403,265,888.05	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,000,022.61)	(5,133,262.80)	1,245.99
五、现金及现金等价物净增加额 (净减少以 "( )" 号填列)		(9,223,502.21)	198,180,266.01	(6,940,496.07)
加：年初现金及现金等价物余额		224,872,398.01	26,692,132.00	33,632,628.07
六、年末现金及现金等价物余额		215,648,895.80	224,872,398.01	26,692,132.00

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟　　邓玲玲　　黎凤宪　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

合并股东权益变动表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2021 年 1 月 1 日余额		365,000,000.00	132,648,170.31	(12,615,718.92)	1,682,285.58	59,686,811.44	546,401,548.41
二、本年增减变动金额（减少以"( )"号填列)							
(一) 综合收益总额		-	-	(3,747,837.90)	-	329,318,460.41	325,570,622.51
(二) 所有者投入资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额	五、27	-	8,995,213.92	-	-	-	8,995,213.92
(三) 利润分配	五、30						
1. 提取盈余公积		-	-	-	29,251,090.44	(29,251,090.44)	-
上述 (一) 至 (三) 小计		-	8,995,213.92	(3,747,837.90)	29,251,090.44	300,067,369.97	334,565,836.43
三、2021 年 12 月 31 日余额		365,000,000.00	141,643,384.23	(16,363,556.82)	30,933,376.02	359,754,181.41	880,967,384.84

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟　　邓玲玲　　黎凤宪　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

合并所有者权益 / 股东权益变动表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	股本 / 实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益 / 股东权益合计
一、2019 年 12 月 31 日余额		66,502,520.00	1,666,750.01	(11,030,967.73)	-	24,571,766.72	81,710,069.00
二、本年增减变动金额（减少以“(）”号填列）							
(一) 综合收益总额		-	-	(1,584,751.19)	-	60,745,675.31	59,160,924.12
(二) 所有者投入资本							
1. 股东投入普通股	五、26	69,247,881.00	335,153,079.20	-	-	-	404,400,960.20
2. 股份支付计入股东权益的金额	五、27	-	1,129,595.09	-	-	-	1,129,595.09
(三) 利润分配	五、30						
1. 提取盈余公积		-	-	-	1,682,285.58	(1,682,285.58)	-
(四) 股东权益内部结转	五、26						
1. 股份制改制		110,249,599.00	(86,301,253.99)	-	-	(23,948,345.01)	-
2. 资本公积转增股本		119,000,000.00	(119,000,000.00)	-	-	-	-
上述 (一) 至 (四) 小计		298,497,480.00	130,981,420.30	(1,584,751.19)	1,682,285.58	35,115,044.72	464,691,479.41
三、2020 年 12 月 31 日余额		365,000,000.00	132,648,170.31	(12,615,718.92)	1,682,285.58	59,686,811.44	546,401,548.41

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟　　邓玲玲　　黎凤宪　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

合并所有者权益变动表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2018 年 12 月 31 日余额		66,502,520.00	85,140,189.39	(8,210,474.31)	1,207,326.66	15,132,569.55	159,772,131.29
加：适用新金融工具准则影响	三、30	-	-	-	-	(193,611.06)	(193,611.06)
2019 年 1 月 1 日余额		66,502,520.00	85,140,189.39	(8,210,474.31)	1,207,326.66	14,938,958.49	159,578,520.23
二、本年增减变动金额（减少以“( )”号填列）							
(一) 综合收益总额		-	-	(2,820,493.42)	-	17,277,692.08	14,457,198.66
(二) 所有者投入资本							
1. 同一控制下的业务合并	五、27	-	(81,630,716.10)	-	-	(1,624,024.53)	(83,254,740.63)
2. 因购买同一控制下业务需支付的对价	五、30 / 六、1	-	(3,509,473.29)	-	(1,807,439.35)	(5,420,746.63)	(10,737,659.27)
3. 股份支付计入所有者权益的金额	五、27	-	1,666,750.01	-	-	-	1,666,750.01
(三) 利润分配	五、30						
1. 提取盈余公积		-	-	-	600,112.69	(600,112.69)	-
上述 (一) 至 (三) 小计		-	(83,473,439.38)	(2,820,493.42)	(1,207,326.66)	9,632,808.23	(77,868,451.23)
三、2019 年 12 月 31 日余额		66,502,520.00	1,666,750.01	(11,030,967.73)	-	24,571,766.72	81,710,069.00

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟　　邓玲玲　　黎凤宪　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

母公司股东权益变动表

2021 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、2021 年 1 月 1 日余额		365,000,000.00	129,916,517.98	1,682,285.58	9,036,368.00	505,635,171.56
二、本年增减变动金额（减少以“( )”号填列）						
(一) 综合收益总额		-	-	-	292,510,904.38	292,510,904.38
(二) 所有者投入资本						
1. 股份支付计入股东权益的金额	五、27	-	8,995,213.92	-	-	8,995,213.92
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积		-	-	29,251,090.44	(29,251,090.44)	-
上述 (一) 至 (三) 小计		-	8,995,213.92	29,251,090.44	263,259,813.94	301,506,118.30
三、2021 年 12 月 31 日余额		365,000,000.00	138,911,731.90	30,933,376.02	272,296,181.94	807,141,289.86

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟　　邓玲玲　　黎凤宪　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

母公司所有者权益 / 股东权益变动表

2020 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	股本 / 实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益 / 股东权益合计
一、2019 年 12 月 31 日余额		66,502,520.00	-	1,807,439.35	16,036,703.48	84,346,662.83
加：适用新收入准则影响		-	-	-	-	-
2020 年 1 月 1 日余额		66,502,520.00	-	1,807,439.35	16,036,703.48	84,346,662.83
二、本年增减变动金额（减少以“( )”号填列）						
(一) 综合收益总额		-	-	-	16,822,855.76	16,822,855.76
(二) 所有者投入资本						
1. 股东投入普通股		69,247,881.00	335,153,079.20	-	-	404,400,960.20
2. 股份支付计入股东权益的金额	五、27	-	64,692.77	-	-	64,692.77
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积		-	-	1,682,285.58	(1,682,285.58)	-
(四) 股东权益内部结转						
1. 股份制改制		110,249,599.00	(86,301,253.99)	(1,807,439.35)	(22,140,905.66)	-
2. 资本公积转增股本		119,000,000.00	(119,000,000.00)	-	-	-
上述 (一) 至 (四) 小计		298,497,480.00	129,916,517.98	(125,153.77)	(7,000,335.48)	421,288,508.73
三、2020 年 12 月 31 日余额		365,000,000.00	129,916,517.98	1,682,285.58	9,036,368.00	505,635,171.56

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟　　邓玲玲　　黎凤宪　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表 (续)

2019 年度

(金额单位：人民币元)

	附注	实收资本	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、2018 年 12 月 31 日余额		66,502,520.00	1,207,326.66	10,695,939.94	78,405,786.60
加：适用新金融工具准则影响		-	-	(60,250.69)	(60,250.69)
2019 年 1 月 1 日余额		66,502,520.00	1,207,326.66	10,635,689.25	78,345,535.91
二、本年增减变动金额 (减少以 "( )" 号填列)					
(一) 综合收益总额		-	-	6,001,126.92	6,001,126.92
(二) 利润分配					
1. 提取盈余公积		-	600,112.69	(600,112.69)	-
上述 (一) 至 (二) 小计		-	600,112.69	5,401,014.23	6,001,126.92
三、2019 年 12 月 31 日余额		66,502,520.00	1,807,439.35	16,036,703.48	84,346,662.83

此财务报表已获董事会批准。

郭英麟　　邓玲玲　　黎凤宪　　(公司盖章)

法定代表人　　主管会计工作的公司负责人　　会计机构负责人

(签名和盖章)　　(签名和盖章)　　(签名和盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

深圳天德钰科技股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

深圳天德钰科技股份有限公司 (以下简称“本公司”) 是于 2020 年 7 月 31 日在深圳天德钰电子有限公司基础上股份制改制成立的股份有限公司，本公司的注册地址为深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 002 号飞亚达科技大厦 901，总部位于中华人民共和国广东省深圳市。本公司的母公司为恒丰有限公司，最终控股公司为中国台湾证券交易所上市公司天钰科技股份有限公司 (以下简称“天钰科技”)。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事电子产品软硬件的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术进出口；电子产品、集成电路模块、电子设备、机械设备的批发、佣金代理（拍卖除外）、进出口及相关配套业务（涉及配额许可证管理及专项规定管理的业务按照国家有关规定办理）；自有物业租赁；实业项目投资咨询。（以上项目法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；电子产品软硬件的技术培训。公司子公司的相关信息参见附注七。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2019 年 1 月 1 日和 2020 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则 (参见附注三、30) 和《企业会计准则第 14 号——收入》(参见附注三、30)，并自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(参见附注三、30) 。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备 / 预期信用损失的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况，2019 年度、2020 年度及 2021 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表仅为本公司申请首次公开发行 A 股股票之目的使用。本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会 (以下简称“证监会”) 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。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将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作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、8 进行了折算。

5、 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利 (包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利) 。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。汇兑差额计入当期损益。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。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、交易性金融资产、应付款项、借款及股本等。

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订) 》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订) 》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订) 》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订) 》(统称“新金融工具准则”) 。新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”) 。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对本集团新金融工具准则施行日 (即 2019 年 1 月 1 日) 未终止确认的金融工具的分类和计量 (含减值) 进行追溯调整。本集团执行新金融工具准则，未对 2019 年年初未分配利润 / 未弥补亏损造成重大影响。同时，本集团未对比较财务报表数据进行调整。

(1) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、20 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时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。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 本集团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；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以摊余成本计量的金融资产

  初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融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。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

  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。

- 以摊余成本计量的金融负债

  初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资) 之和。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债 (或该部分金融负债) 。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资(应收款项融资)。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权) 。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内 (若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期) 可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或

- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入权益。

10、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品及产成品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

11、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响 (参见附注三、11(3)) 的企业。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他股东权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团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。

本集团对联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准

重大影响指本集团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。

12、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
仪器设备	3 - 10 年	0% - 5%	9.50% - 33.33%
模具设备	2 - 5 年	0%	20.00% - 50.00%
办公设备及其他设备	3 年	0% - 5%	31.67% - 33.33%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、16。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

13、 借款费用

本集团发生的借款费用均于发生当期确认为财务费用。

14、 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、16) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
专利权	2 - 10 年
软件	2 - 10 年

本集团至少在每年年年度终了对使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

本集团内部研究开发项目的支出于发生时计入当期损益。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
租赁固定资产改良支出	3 年
预付奖金	按受益期

16、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、17) 减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的) 、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

17、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

18、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

20、 收入

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入 (修订) 》(“新收入准则”)。新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

本集团自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日止执行原收入准则，自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

(1) 原收入准则

收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(a) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本集团的销售产品收入主要为显示驱动芯片业务收入。本集团根据与客户或代理商签订的销售合同或订单发货，产品送达客户或代理商指定的交货地点或承运人，取得对方确认或货运提单作为风险报酬的转移时点，确认销售收入。

(2) 新收入准则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务等。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品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，按照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转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本 (包括退回商品的价值减损) 后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团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。

本集团向客户授予知识产权许可，确定该知识产权许可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：

- 合同要求或客户能够合理预期本集团将从事对该项知识产权有重大影响的活动；

- 该活动对客户将产生有利或不利影响；

- 该活动不会导致向客户转让某项商品。

本集团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：

- 客户后续销售或使用行为实际发生；

- 本集团履行相关履约义务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利 (且该权利取决于时间流逝之外的其他因素) 作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值 (参见附注三、9(2)(f)) 。本集团拥有的、无条件 (仅取决于时间流逝) 向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(a) 销售商品

当商品运送到客户的场地或交付至其指定的承运人且其已接受该商品时客户取得相关商品控制权，与此同时本集团确认收入。本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本公司应收或已收客户对价而应向客户转让产品的义务列示为合同负债。

对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回为限，即本集团的收入根据商品的预期退还金额进行调整。商品的预期退还金额根据该商品的历史退回数据估计得出。本集团按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本 (包括退回商品的价值减损) 后的余额，确认为一项资产。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

(b) IP 授权

本集团向客户授予 IP 许可。根据有关合同或协议，在客户取得 IP 许可控制权时确认收入。

21、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本 (如销售佣金等) 。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产 (以下简称“与合同成本有关的资产”) 采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

22、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，或中国台湾职工适用的劳工退休金确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团境内职工所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团境内职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团已安排其中国台湾地区职工参加所在地区相关法规下的企业年金计划，有关计划为由独立受托人管理的设定提存计划。本集团在职工提供服务的会计期间，根据有关的计划的规定金额确认为负债，并计入当期损益。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利

本集团对符合特定条件的员工给予特别奖金，签约员工需承诺持续服务满一段期间，特别奖金于服务期满时支付。若员工无法达成承诺，则不论任何原因，取消全部特别奖金。

上述设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，对属于服务成本和设定受益计划负债的利息费用计入当期损益或相关资产成本，对属于重新计量设定受益计划负债所产生的变动计入其他综合收益。

23、 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

24、 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

25、 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，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。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；

- 承租人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；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，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。出租人按附注三、20所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额 (扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、16所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

26、 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

27、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

28、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

29、 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销 (参见附注三、12 和 14) 和各类资产减值 (参见附注五、3、6、7和9以及附注十六、2、4和5) 涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

(i) 附注五、13 - 递延所得税资产的确认；

(ii) 附注十一 - 股份支付。

30、 主要会计政策变更的内容及原因

(1) 本集团于 2019 年度首次执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会 [2019] 6 号)
- 《关于修订印发合并财务报表格式 (2019 版) 的通知》(财会 [2019] 16 号)
- 《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订) 》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (修订) 》、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (修订) 》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (修订) 》(统称“新金融工具准则”)

(a) 财务报表列报

本集团采用财会 [2019] 16 号未对集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(b) 新金融工具准则

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本集团信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本集团按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日 (即 2019 年 1 月 1 日) 未终止确认的金融工具的分类和计量 (含减值) 进行追溯调整。本集团未调整比较财务报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益。

(i) 以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	68,379,677.34	68,379,677.34	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	-	(3,000,000.00)
交易性金融资产	-	3,000,000.00	3,000,000.00
应收票据	221,482.00	-	(221,482.00)
应收账款	57,173,441.86	56,986,850.35	(186,591.51)
应收款项融资	-	221,482.00	221,482.00
预付款项	457,581.95	457,581.95	-
其他应收款	700,905.97	691,286.00	(9,619.97)
存货	120,252,174.57	120,252,174.57	-
其他流动资产	349,882.23	349,882.23	-
流动资产合计	250,535,145.92	250,338,934.44	(196,211.48)
非流动资产：			
长期股权投资	-	-	-
固定资产	24,357,777.81	24,357,777.81	-
无形资产	2,014,834.58	2,014,834.58	-
长期待摊费用	5,744,876.52	5,744,876.52	-
递延所得税资产	1,605,061.29	1,607,661.71	2,600.42
其他非流动资产	126,949.53	126,949.53	-
非流动资产合计	33,849,499.73	33,852,100.15	2,600.42
资产总计	284,384,645.65	284,191,034.59	(193,611.06)

	本集团		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	50,272,290.88	50,297,629.81	25,338.93
应付账款	40,408,028.15	40,408,028.15	-
预收款项	1,885,928.97	1,885,928.97	-
应付职工薪酬	7,791,246.37	7,791,246.37	-
应交税费	1,284,779.92	1,284,779.92	-
其他应付款	22,243,677.57	22,218,338.64	(25,338.93)
流动负债合计	123,885,951.86	123,885,951.86	-
非流动负债:			
递延收益	726,562.50	726,562.50	-
非流动负债合计	726,562.50	726,562.50	-
负债合计	124,612,514.36	124,612,514.36	-
所有者权益:			
实收资本	66,502,520.00	66,502,520.00	-
资本公积	85,140,189.39	85,140,189.39	-
其他综合收益	(8,210,474.31)	(8,210,474.31)	-
盈余公积	1,207,326.66	1,207,326.66	-
未分配利润	15,132,569.55	14,938,958.49	(193,611.06)
所有者权益合计	159,772,131.29	159,578,520.23	(193,611.06)
负债和所有者权益总计	284,384,645.65	284,191,034.59	(193,611.06)

	本公司		
	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产:			
货币资金	36,632,628.07	36,632,628.07	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	-	(3,000,000.00)
交易性金融资产	-	3,000,000.00	3,000,000.00
应收票据	221,482.00	-	(221,482.00)
应收账款	21,538,493.58	21,468,270.50	(70,223.08)
应收款项融资	-	221,482.00	221,482.00
预付款项	25,657.16	25,657.16	-
其他应收款	264,436.76	263,776.68	(660.08)
存货	522,495.42	522,495.42	-
其他流动资产	228,000.57	228,000.57	-
流动资产合计	62,433,193.56	62,362,310.40	(70,883.16)
非流动资产:			
长期股权投资	31,325,640.00	31,325,640.00	-
固定资产	4,557,418.65	4,557,418.65	-
无形资产	5,893,737.00	5,893,737.00	-
递延所得税资产	354,921.76	365,554.23	10,632.47
其他非流动资产	126,949.53	126,949.53	-
非流动资产合计	42,258,666.94	42,269,299.41	10,632.47
资产总计	104,691,860.50	104,631,609.81	(60,250.69)
负债和股东权益:			
流动负债:			
应付账款	3,856,463.74	3,856,463.74	-
预收款项	488,000.00	488,000.00	-
应付职工薪酬	1,151,094.59	1,151,094.59	-
应交税费	113,716.89	113,716.89	-
其他应付款	20,676,798.68	20,676,798.68	-
流动负债合计	26,286,073.90	26,286,073.90	-
负债合计	26,286,073.90	26,286,073.90	-
所有者权益:			
实收资本	66,502,520.00	66,502,520.00	-
盈余公积	1,207,326.66	1,207,326.66	-
未分配利润	10,695,939.94	10,635,689.25	(60,250.69)
所有者权益合计	78,405,786.60	78,345,535.91	(60,250.69)
负债和所有者权益总计	104,691,860.50	104,631,609.81	(60,250.69)

(ii) 金融工具的分类影响

2019 年 1 月 1 日，本集团没有将任何金融资产或金融负债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或金融负债，也没有撤销之前的指定。

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

本集团

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	68,379,677.34	货币资金	摊余成本	68,379,677.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	221,482.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	221,482.00
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	57,173,441.86	应收账款	摊余成本	56,986,850.35
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	700,905.97	其他应收款	摊余成本	691,286.00

本公司

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本 (贷款和应收款项)	36,632,628.07	货币资金	摊余成本	36,632,628.07
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,000,000.00
应收票据	摊余成本 (贷款和应收款项)	221,482.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	221,482.00
应收账款	摊余成本 (贷款和应收款项)	21,538,493.58	应收账款	摊余成本	21,468,270.50
其他应收款	摊余成本 (贷款和应收款项)	264,436.76	其他应收款	摊余成本	263,776.68

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

本集团

	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
应收票据	221,482.00	(221,482.00)	-	-
应收账款	57,173,441.86	-	(186,591.51)	56,986,850.35
其他应收款	700,905.97	-	(9,619.97)	691,286.00
以摊余成本计量的总金融资产	58,095,829.83	(221,482.00)	(196,211.48)	57,678,136.35
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	221,482.00	-	221,482.00

本公司

	按原金融工具准则列示的账面价值(2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
应收票据	221,482.00	(221,482.00)	-	-
应收账款	21,538,493.58	-	(70,223.08)	21,468,270.50
其他应收款	264,436.76	-	(660.08)	263,776.68
以摊余成本计量的总金融资产	22,024,412.34	(221,482.00)	(70,883.16)	21,732,047.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
应收款项融资	-	221,482.00	-	221,482.00

(iii) 采用“预期信用损失”模型的影响

“预期信用损失”模型适用于本公司下列项目：

- 以摊余成本计量的金融资产；

“预期信用损失”模型不适用于权益工具投资。

以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节如下：

本集团

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收款项 (原金融工具准则) / 以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)				
应收账款	4,155,667.60	-	186,591.51	4,342,259.11
其他应收款	-	-	9,619.97	9,619.97
总计	4,155,667.60	-	196,211.48	4,351,879.08

本公司

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
应收款项 (原金融工具准则) / 以摊余成本计量的金融资产 (新金融工具准则)				
应收账款	-	-	70,223.08	70,223.08
其他应收款	-	-	660.08	660.08
总计	-	-	70,883.16	70,883.16

(2) 本集团自 2020 年度起执行了财政部近年颁布的以下企业会计准则相关规定:

- 《企业会计准则第 14 号——收入 (修订) 》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则解释第 13 号》(财会 [2019] 21 号) (“解释第 13 号”)
- 《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》 (财会 [2020] 10 号)

(a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称“原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准:

- 本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认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。合同中存在重大融资成分的，本集团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。

- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、预收款的处理等。

- 本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断 (可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等) 、与客户合同相关的信息 (本期收入确认、合同余额、履约义务等) 、与合同成本有关的资产的信息等。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。

会计政策变更对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响分析：

	采用变更后会计政策增加 / (减少) 报表项目金额	
	本集团	本公司
负债：		
预收款项	(6,626,618.86)	(432,477.39)
合同负债	6,576,864.82	382,723.35
其他流动负债	49,754.04	49,754.04

执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	92,902,631.68	92,902,631.68	-
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	88,647,717.19	88,647,717.19	-
应收款项融资	247,673.36	247,673.36	-
预付款项	17,855,938.10	17,855,938.10	-
其他应收款	1,000,187.71	1,000,187.71	-
存货	76,671,133.15	76,671,133.15	-
其他流动资产	635,637.20	635,637.20	-
流动资产合计	277,960,918.39	277,960,918.39	-
非流动资产：			
长期股权投资	-	-	-
固定资产	28,342,680.64	28,342,680.64	-
无形资产	988,580.79	988,580.79	-
长期待摊费用	2,844,817.22	2,844,817.22	-
递延所得税资产	1,511,767.02	1,511,767.02	-
其他非流动资产	674,487.96	674,487.96	-
非流动资产合计	34,362,333.63	34,362,333.63	-
资产总计	312,323,252.02	312,323,252.02	-

	本集团		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益			
流动负债:			
短期借款	90,093,555.88	90,093,555.88	-
应付账款	76,027,237.76	76,027,237.76	-
预收款项	6,626,618.86	-	(6,626,618.86)
合同负债	-	6,576,864.82	6,576,864.82
应付职工薪酬	7,214,898.71	7,214,898.71	-
应交税费	4,163,746.15	4,163,746.15	-
其他应付款	44,508,680.04	44,508,680.04	-
其他流动负债	-	49,754.04	49,754.04
流动负债合计	228,634,737.40	228,634,737.40	-
非流动负债:			
长期应付职工薪酬	178,851.07	178,851.07	-
递延收益	1,799,594.55	1,799,594.55	-
非流动负债合计	1,978,445.62	1,978,445.62	-
负债合计	230,613,183.02	230,613,183.02	-
所有者权益:			
实收资本	66,502,520.00	66,502,520.00	-
资本公积	1,666,750.01	1,666,750.01	-
其他综合收益	(11,030,967.73)	(11,030,967.73)	-
盈余公积	-	-	-
未分配利润	24,571,766.72	24,571,766.72	-
所有者权益合计	81,710,069.00	81,710,069.00	-
负债和所有者权益总计	312,323,252.02	312,323,252.02	-

	本公司		
	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产:			
货币资金	26,692,132.00	26,692,132.00	-
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	38,429,910.68	38,429,910.68	-
应收款项融资	247,673.36	247,673.36	-
预付款项	418.57	418.57	-
其他应收款	274,294.62	274,294.62	-
存货	1,531,807.15	1,531,807.15	-
其他流动资产	115,877.93	115,877.93	-
流动资产合计	67,292,114.31	67,292,114.31	-
非流动资产:			
长期股权投资	41,325,640.00	41,325,640.00	-
固定资产	2,416,618.47	2,416,618.47	-
无形资产	5,339,198.04	5,339,198.04	-
递延所得税资产	707,594.17	707,594.17	-
其他非流动资产	674,487.96	674,487.96	-
非流动资产合计	50,463,538.64	50,463,538.64	-
资产总计	117,755,652.95	117,755,652.95	-
负债和股东权益:			
流动负债:			
应付账款	7,856,514.90	7,856,514.90	-
预收款项	432,477.39	-	(432,477.39)
合同负债	-	382,723.35	382,723.35
应付职工薪酬	1,123,954.81	1,123,954.81	-
应交税费	465,351.72	465,351.72	-
其他应付款	23,530,691.30	23,530,691.30	-
其他流动负债	-	49,754.04	49,754.04
流动负债合计	33,408,990.12	33,408,990.12	-
负债合计	33,408,990.12	33,408,990.12	-
所有者权益:			
实收资本	66,502,520.00	66,502,520.00	-
盈余公积	1,807,439.35	1,807,439.35	-
未分配利润	16,036,703.48	16,036,703.48	-
所有者权益合计	84,346,662.83	84,346,662.83	-
负债和所有者权益总计	117,755,652.95	117,755,652.95	-

(b) 解释第 13 号

采用解释第 13 号未对本集团的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(c) 财会 [2020] 10 号

采用财会 [2020] 10 号规定未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 本集团于 2021 年度首次执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订:

- 《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订) 》(“新租赁准则”)
- 《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会 [2021] 9 号)
- 《企业会计准则解释第 14 号》(财会 [2021] 1 号) (“解释第 14 号”)

(a) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“原租赁准则”)。本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义，本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本集团作为承租人

  原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

  新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁 (选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外) 确认使用权资产和租赁负债。

  在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本集团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。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本集团对所有租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

- 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用 2021 年 1 月 1 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本集团所用的加权平均利率为 4.31%，本公司所用的加权平均利率为 4.65% 。

	本集团	本公司
2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	5,147,088.99	4,050,156.50
按 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率折现的现值	4,758,138.63	3,740,002.56
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	6,140,212.10	3,798,310.42
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	(1,382,073.47)	(58,307.86)

本集团 2020 年 12 月 31 日合并财务报表仅披露了重大经营租赁合同所对应的尚未支付的最低租赁付款额，因此上述最低租赁付款额折现的现值小于 2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债。

本集团以按照财会 [2019] 6 号和财会 [2019] 16 号规定追溯调整后的比较财务报表为基础，对执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	514,736,490.48	514,736,490.48	-
应收票据	210,242.90	210,242.90	-
应收账款	41,563,498.56	41,563,498.56	-
应收款项融资	310,805.40	310,805.40	-
预付款项	8,094,598.97	8,094,598.97	-
其他应收款	8,558,624.05	8,558,624.05	-
存货	54,032,591.18	54,032,591.18	-
其他流动资产	993,175.10	993,175.10	-
流动资产合计	628,500,026.64	628,500,026.64	-
非流动资产：			
长期股权投资	-	-	-
固定资产	37,326,550.06	37,326,550.06	-
使用权资产	-	5,723,108.92	5,723,108.92
无形资产	711,274.24	711,274.24	-
长期待摊费用	4,581,154.95	4,581,154.95	-
递延所得税资产	1,345,867.70	1,345,867.70	-
其他非流动资产	6,164,642.21	6,164,642.21	-
非流动资产合计	50,129,489.16	55,852,598.08	5,723,108.92
资产总计	678,629,515.80	684,352,624.72	5,723,108.92

	本集团		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益			
流动负债:			
应付账款	66,743,192.13	66,743,192.13	-
合同负债	10,659,180.32	10,659,180.32	-
应付职工薪酬	15,946,791.10	15,946,791.10	-
应交税费	8,384,631.13	8,384,631.13	-
其他应付款	28,327,840.76	27,910,737.58	(417,103.18)
一年内到期的非流动负债	-	2,296,429.98	2,296,429.98
其他流动负债	277,518.28	277,518.28	-
流动负债合计	130,339,153.72	132,218,480.52	1,879,326.80
非流动负债:			
租赁负债	-	3,843,782.12	3,843,782.12
长期应付职工薪酬	518,898.61	518,898.61	-
递延收益	1,369,915.06	1,369,915.06	-
非流动负债合计	1,888,813.67	5,732,595.79	3,843,782.12
负债合计	132,227,967.39	137,951,076.31	5,723,108.92
股东权益:			
股本	365,000,000.00	365,000,000.00	-
资本公积	132,648,170.31	132,648,170.31	-
其他综合收益	(12,615,718.92)	(12,615,718.92)	-
盈余公积	1,682,285.58	1,682,285.58	-
未分配利润	59,686,811.44	59,686,811.44	-
归属于母公司股东权益合计	546,401,548.41	546,401,548.41	-
股东权益合计	546,401,548.41	546,401,548.41	-
负债和股东权益总计	678,629,515.80	684,352,624.72	5,723,108.92

	本公司		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产：			
货币资金	374,872,398.01	374,872,398.01	-
应收票据	210,242.90	210,242.90	-
应收账款	14,128,915.50	14,128,915.50	-
应收款项融资	310,805.40	310,805.40	-
预付款项	7,924,004.64	7,924,004.64	-
其他应收款	825,262.40	825,262.40	-
存货	9,732,360.87	9,732,360.87	-
其他流动资产	293,016.31	293,016.31	-
流动资产合计	408,297,006.03	408,297,006.03	-
非流动资产：			
长期股权投资	110,529,440.00	110,529,440.00	-
固定资产	2,424,880.74	2,424,880.74	-
使用权资产	-	3,381,207.24	3,381,207.24
无形资产	4,945,997.69	4,945,997.69	-
递延所得税资产	538,192.22	538,192.22	-
其他非流动资产	6,164,642.21	6,164,642.21	-
非流动资产合计	124,603,152.86	127,984,360.10	3,381,207.24
资产总计	532,900,158.89	536,281,366.13	3,381,207.24

	本公司		
	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
负债和股东权益:			
流动负债:			
应付账款	16,075,969.70	16,075,969.70	-
合同负债	3,798,052.94	3,798,052.94	-
应付职工薪酬	2,044,543.13	2,044,543.13	-
应交税费	821,862.71	821,862.71	-
其他应付款	4,457,283.47	4,040,180.29	(417,103.18)
一年内到期的非流动负债	-	1,435,233.95	1,435,233.95
其他流动负债	67,275.38	67,275.38	-
流动负债合计	27,264,987.33	28,283,118.10	1,018,130.77
非流动负债:			
租赁负债	-	2,363,076.47	2,363,076.47
非流动负债合计	-	2,363,076.47	2,363,076.47
负债合计	27,264,987.33	30,646,194.57	3,381,207.24
股东权益:			
股本	365,000,000.00	365,000,000.00	-
资本公积	129,916,517.98	129,916,517.98	-
盈余公积	1,682,285.58	1,682,285.58	-
未分配利润	9,036,368.00	9,036,368.00	-
股东权益合计	505,635,171.56	505,635,171.56	-
负债和股东权益总计	532,900,158.89	536,281,366.13	3,381,207.24

(b) 财会 [2021] 9 号

采用财会 [2021] 9 号未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(c) 解释第 14 号

采用解释第 14 号未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2019 年 4 月 1 日前，16% / 自 2019 年 4 月 1 日起为 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%

本公司的法定税率为 25%，2019 年度按优惠税率 12.5%执行，2020 年及 2021 年度按优惠税率 15%执行。

本公司各子公司或业务所在公司于本报告期的所得税税率列示如下：

公司名称	所得税税率
合肥捷达微电子有限公司（“合肥捷达”）	25%
捷达创新科技有限公司（“香港捷达”）	8.25%/16.5%
天钰科技有限公司四类产品业务	20%
厦门天德钰科技有限公司（“厦门天德钰”）	25%

2、 税收优惠

根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税 [2012] 27 号第三条)，本公司作为新办集成电路设计企业在 2015 年至 2019 年享受“两免三减半”的税收优惠。

根据《高新技术企业认定管理办法》 (国科发火 [2016] 32 号) 和《高新技术企业认定管理工作指引》 (国科发火 [2016] 195 号) 有关规定，于 2017 年 8 月本公司获得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为：GR201744200593，有效期为三年。2020 年 12 月本公司已通过高新技术企业复审，并取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局和国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202044205558，有效期为三年。本公司在 2020 年至 2022 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	-
银行存款	591,229,116.83	514,736,490.48	92,902,631.68
合计	591,229,116.83	514,736,490.48	92,902,631.68

于2021年12月31日，本集团及本公司三个月以上到期的定期存款均为人民币200,000,000.00元 (2020 年 12 月 31 日：本集团及本公司均为人民币 150,000,000.00 元；2019 年 12 月 31 日：无) 。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	210,242.90	-

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 本集团于报告期内各年末无已质押的应收票据。

(3) 本集团于 2020 年年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期并继续确认的应收票据：

2020 年 12 月 31 日

种类	年末 未终止确认金额
银行承兑汇票	210,242.90

于 2020 年 12 月 31 日，本集团继续确认的已背书票据为人民币 210,242.90 元。针对这部分已背书票据，本集团管理层认为本集团实质上依然保留其所有权上几乎所有的风险和报酬，包括承担背书票据的违约风险，因此本集团继续全额确认这部分已背书票据。于背书转让后，本集团不再保留已背书票据的任何使用权，包括将背书票据销售、转让或质押给其他第三方。于 2020 年 12 月 31 日，继续确认的已背书票据结算的应付款项的账面金额为人民币 210,242.90 元。本集团管理层认为，已转移资产及相关负债的公允价值差异不重大。

(4) 本集团于报告期内各年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收关联公司	8,020,042.00	16,094,199.65	28,395,852.69	24,328,080.65
其他客户	53,426,231.12	25,652,162.01	61,080,969.85	37,001,028.81
小计	61,446,273.12	41,746,361.66	89,476,822.54	61,329,109.46
减：坏账准备	(2,435,529.26)	(182,863.10)	(829,105.35)	(4,342,259.11)
合计	59,010,743.86	41,563,498.56	88,647,717.19	56,986,850.35

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	61,438,622.28	41,746,361.66	89,476,822.54
1 年至 2 年 (含 2 年)	7,650.84	-	-
小计	61,446,273.12	41,746,361.66	89,476,822.54
减：坏账准备	(2,435,529.26)	(182,863.10)	(829,105.35)
合计	59,010,743.86	41,563,498.56	88,647,717.19

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	61,446,273.12	100	2,435,529.26	3.96	59,010,743.86
合计	61,446,273.12	100	2,435,529.26	3.96	59,010,743.86

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,746,361.66	100	182,863.10	0.44	41,563,498.56
合计	41,746,361.66	100	182,863.10	0.44	41,563,498.56

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	89,476,822.54	100	829,105.35	0.93	88,647,717.19
合计	89,476,822.54	100	829,105.35	0.93	88,647,717.19

(a) 2019 年、2020 年及 2021 年按组合计提坏账准备的应收账款

自 2019 年 1 月 1 日起应收账款预期信用损失的评估：本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2021 年

	预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
未逾期	0.23%	50,540,164.12	116,242.28
逾期 1 至 30 日	5.51%	2,709,133.16	149,273.24
逾期 31 至 60 日	7.25%	5,519,293.89	400,148.81
逾期 61 至 90 日	23.54%	805,667.89	189,654.22
逾期 91 至 120 日	80.80%	702,803.40	567,865.15
逾期 121 至 150 日	82.68%	823,398.30	680,785.71
逾期 151 至 180 日	82.69%	82,336.88	68,084.37
逾期 181 至 210 日	100.00%	255,824.64	255,824.64
逾期超过 300 日	100.00%	7,650.84	7,650.84
合计		61,446,273.12	2,435,529.26

2020 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	0.23%	41,269,227.63	94,919.23
逾期 1 至 30 日	5.51%	411,885.03	22,694.87
逾期 271 至 300 日	100.00%	65,249.00	65,249.00
逾期超过 300 日	100.00%	-	-
合计		41,746,361.66	182,863.10

2019 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	0.23%	83,837,991.08	192,827.37
逾期 1 至 30 日	5.51%	1,876,167.53	103,376.83
逾期 31 至 60 日	7.25%	2,248,219.61	162,995.92
逾期 61 至 90 日	23.54%	1,491,710.69	351,148.70
逾期 91 至 120 日	80.80%	12,600.00	10,180.80
逾期 121 至 150 日	82.68%	-	-
逾期 151 至 180 日	82.69%	9,000.00	7,442.10
逾期超过 180 日	100.00%	1,133.63	1,133.63
合计		89,476,822.54	829,105.35

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 报告期内各年末坏账准备的变动情况：

	附注 / 注	2021 年	2020 年	2019 年
原金融工具准则下的余额		不适用	不适用	4,155,667.60
首次执行新金融工具准则的调整金额	三、30	不适用	不适用	186,591.51
年初余额 / 调整后的年初余额		182,863.10	829,105.35	4,342,259.11
本年计提		2,448,371.20	195,829.00	829,105.35
本年转回	(a)	(182,863.10)	(829,105.35)	(4,342,259.11)
外币报表折算差异		(12,841.94)	(12,965.90)	-
年末余额		2,435,529.26	182,863.10	829,105.35

(a) 报告期内各年末坏账准备转回金额重要的：

单位名称	收回金额	收回方式
合肥新汇成微电子有限公司	4,155,667.60	现金收回
合计	4,155,667.60	现金收回

于 2018 年 12 月 31 日，本集团应收合肥新汇成微电子有限公司款项逾期超过 365 日，本集团基于逾期账龄分析法全额计提了坏账准备，该款项已于 2019 年全额收回，因此于 2019 年对该笔坏账准备进行了转回。

(b) 本集团于本财务报表期间不存在实际核销应收账款的情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于 2021 年 12 月 31 日，本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 48,095,856.05 元，占应收账款年末余额合计数的 78.27%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 176,930.43 元。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 32,236,849.23 元，占应收账款年末余额合计数的77.22%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币74,144.75元。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团年末余额前五名的应收账款合计人民币 64,610,973.10 元，占应收账款年末余额合计数的 72.21%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 618,818.29 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本集团于本财务报表期间不存在因金融资产转移而予以终止确认的应收款项的情况。

4、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

2021 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年公允价值变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据 - 银行承兑汇票	310,805.40	-	-	-

2020 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年公允价值变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据 - 银行承兑汇票	247,673.36	-	310,805.40	-

2019 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年公允价值变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据 - 银行承兑汇票	221,482.00	-	247,673.36	-

(2) 本集团于报告期内各年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

于 2021 年 12 月 31 日：

种类	年末 终止确认金额
银行承兑汇票	-

于 2020 年 12 月 31 日：

种类	年末 终止确认金额
银行承兑汇票	414,703.88

于 2019 年 12 月 31 日：

种类	年末 终止确认金额
银行承兑汇票	1,182,070.69

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团已背书并已终止确认的未到期应收票据的账面金额分别为人民币零元、人民币 414,703.88 元及人民币 1,182,070.69 元。于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，终止确认票据剩余期限为 1 - 6 个月。

本集团管理层认为，对于终止确认的已背书票据，本集团已实质上转移了该等票据所有权上几乎所有的风险和报酬，故而整体终止确认该等应收票据。但因上述票据的持票人对本集团拥有追索权，本集团继续涉入终止确认票据，继续涉入导致本集团发生损失的最大风险敞口相当于其全部金额。

截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团于票据背书日未确认损益，也并未因继续涉入相关票据而确认当期或累计损益。

(3) 本集团于报告期内各年应收款项融资未发生公允价值变动。

5、 预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付租金	107,561.22	170,594.33	279,372.58
预付购料款	52,260,757.84	7,902,695.58	17,515,517.50
其他预付费用	709,199.97	21,309.06	61,048.02
合计	53,077,519.03	8,094,598.97	17,855,938.10

预付账款账龄均在一年以内，账龄自预付款项确认日起开始计算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

本集团截至 2021 年末、2020 年末及 2019 年末余额前五名的款项合计分别为人民币 52,024,059.98 元、人民币 8,085,783.89 元及人民币 17,830,082.15 元，分别占预付款项年末余额合计数 98.02%、99.89%及 99.86%。

6、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收关联公司	22,002.76	22,002.76	114,875.54	86,758.65
应收第三方	132,290,292.34	8,615,447.42	908,915.29	614,147.32
小计	132,312,295.10	8,637,450.18	1,023,790.83	700,905.97
减：坏账准备	(83,007.50)	(78,826.13)	(23,603.12)	(9,619.97)
合计	132,229,287.60	8,558,624.05	1,000,187.71	691,286.00

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	125,088,273.19	7,999,905.36	657,973.80
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,969,379.87	312,781.46	124,425.03
2 年至 3 年 (含 3 年)	70,851.28	83,371.36	82,392.00
3 年以上	183,790.76	241,392.00	159,000.00
小计	132,312,295.10	8,637,450.18	1,023,790.83
减：坏账准备	(83,007.50)	(78,826.13)	(23,603.12)
合计	132,229,287.60	8,558,624.05	1,000,187.71

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,002.76	0.02	22,002.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	132,290,292.34	99.98	61,004.74	0.05	132,229,287.60
- 组合一	131,742,782.26	99.57	-	-	131,742,782.26
- 组合二	-	-	-	-	-
- 组合三	547,510.08	0.41	61,004.74	11.06	486,505.34
合计	132,312,295.10	100.00	83,007.50	0.06	132,229,287.60

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,002.76	0.25	22,002.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	8,615,447.42	99.75	56,823.37	0.66	8,558,624.05
- 组合一	7,600,511.70	88.00	-	-	7,600,511.70
- 组合二	-	-	-	-	-
- 组合三	1,014,935.72	11.75	56,823.37	5.60	958,112.35
合计	8,637,450.18	100.00	78,826.13	0.91	8,558,624.05

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,023,790.83	100.00	23,603.12	2.31	1,000,187.71
- 组合一	499,500.18	48.79	-	-	499,500.18
- 组合二	114,875.54	11.22	3,886.32	3.38	110,989.22
- 组合三	409,415.11	39.99	19,716.80	4.82	389,698.31
合计	1,023,790.83	100.00	23,603.12	2.31	1,000,187.71

(i) 2019 年、2020 年及 2021 年按单项计提坏账准备的其他应收款：

本集团于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的其他应收款金额分别为人民币 22,002.76 元、人民币 22,002.76 元及人民币零元。上述其他应收款相关客户发生财务困难，本集团管理层估计不能收回该部分其他应收款。

(ii) 2019 年、2020 年及 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本集团的历史经验，各细分客户群体发生损失的情况存在差异，因此在计算减值准备时进一步区分不同的客户群体，客户群体的进一步区分请参见附注三、9。

(4) 坏账准备的变动情况：

坏账准备	2021 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	合计
年初余额 / 调整后的年初余额	78,826.13	-	-	78,826.13
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	4,181.37	-	-	4,181.37
本年收回或转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	83,007.50	-	-	83,007.50

坏账准备	2020 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	合计
年初余额	23,603.12	-	-	23,603.12
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	55,223.01	-	-	55,223.01
本年收回或转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	78,826.13	-	-	78,826.13

坏账准备	2019 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	合计
原金融工具准则下的余额	-	-	-	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	9,619.97	-	-	9,619.97
年初余额 / 调整后的年初余额	9,619.97	-	-	9,619.97
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	13,983.15	-	-	13,983.15
本年收回或转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	23,603.12	-	-	23,603.12

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
代垫费用	18,397.25	212.18	147.65	86,799.92
押金	1,018,179.45	1,075,399.52	499,352.53	387,003.18
产能保证金 (注)	124,854,600.00	6,524,900.00	-	-
海关保证金	1,343,849.73	-	-	-
未达款项	4,507,755.83	-	-	-
销售废料款	-	569,150.86	-	-
其他	569,512.84	467,787.62	524,290.65	227,102.87
小计	132,312,295.10	8,637,450.18	1,023,790.83	700,905.97
减：坏账准备	(83,007.50)	(78,826.13)	(23,603.12)	(9,619.97)
合计	132,229,287.60	8,558,624.05	1,000,187.71	691,286.00

注： 产能保证金为本集团向供应商合肥晶合集成电路股份有限公司支付的产能预留保证金。

(6) 按欠款方归集的报告期内各年末余额前五名的其他应收款情况

2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合肥晶合集成电路股份有限公司	产能保证金	124,854,600.00	0 - 2 年	94.36	-
金融机构未达款项	未达款项	4,507,755.83	0 - 1 年	3.41	-
飞亚达精密科技股份有限公司	房屋租赁押金	566,070.40	1- 2 年	0.43	-
比邻创业投资 (深圳) 合伙企业	房屋租赁押金	161,781.62	0- 1 年	0.12	-
合肥蓝科投资有限公司	房屋租赁押金	112,848.00	2 -3 年	0.09	-
合计		130,203,055.85		98.41	-

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
合肥晶合集成电路股份有限公司	产能保证金	6,524,900.00	0 - 1 年	75.54	-
CHING YUAN CITY ZHI-CHENG ELECTRONIC INC.	销售废料款	569,150.86	0 - 1 年	6.59	28,457.54
飞亚达精密科技股份有限公司	房屋租赁押金	566,070.40	0 - 1 年	6.55	-
深圳市中深商业物业服务有限公司	房屋租赁押金	222,392.00	1 - 3 年以上	2.57	-
合肥蓝科投资有限公司	房屋租赁押金	112,848.00	1 - 2 年	1.31	-
合计		7,995,361.26		92.56	28,457.54

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市中深商业物业服务有限公司	房屋租赁押金	222,392.00	0 - 3 年以上	21.72	-
合肥蓝科投资有限公司	房屋租赁押金	138,516.00	0 - 1 年	13.53	-
中国钢铁结构股份有限公司	房屋租赁押金	94,873.06	0 - 1 年	9.27	-
李钰玫	零用金	81,443.30	0 - 1 年	7.96	4,072.17
天钰科技	代垫款	92,872.78	0 - 1 年	9.07	-
合计		630,097.14		61.55	4,072.17

(7) 本集团本财务报表期间不存在因金融资产转移而予以终止确认的其他应收款项的情况。

7、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	61,201,503.59	241,586.02	60,959,917.57	8,007,499.05	87,594.41	7,919,904.64	17,738,811.17	13,776.77	17,725,034.40
在产品	53,144,167.81	737,087.62	52,407,080.19	26,821,933.65	236,768.41	26,585,165.24	29,111,956.39	50,829.35	29,061,127.04
库存商品	41,299,714.82	992,310.18	40,307,404.64	12,976,300.66	748,523.50	12,227,777.16	27,638,676.90	463,991.89	27,174,685.01
合同履约成本	7,816,158.08	-	7,816,158.08	7,299,744.14	-	7,299,744.14	2,710,286.70	-	2,710,286.70
合计	163,461,544.30	1,970,983.82	161,490,560.48	55,105,477.50	1,072,886.32	54,032,591.18	77,199,731.16	528,598.01	76,671,133.15

本集团上述存货各年末余额中无资本化的借款费用，且未用于担保。

(2) 存货跌价准备

存货种类	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加金额	本年减少金额		外币报表折算差额	2021 年 12 月 31 日余额
		计提	转回	转销		
原材料	87,594.41	328,102.66	(174,111.05)	-	-	241,586.02
在产品	236,768.41	531,700.06	(31,380.85)	-	-	737,087.62
库存商品	748,523.50	1,109,858.91	(867,575.35)	-	1,503.12	992,310.18
合计	1,072,886.32	1,969,661.63	(1,073,067.25)	-	1,503.12	1,970,983.82

存货种类	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加金额	本年减少金额		外币报表折算差额	2020 年 12 月 31 日余额
		计提	转回	转销		
原材料	13,776.77	215,433.60	(141,615.96)	-	-	87,594.41
在产品	50,829.35	245,087.18	(59,148.12)	-	-	236,768.41
库存商品	463,991.89	988,709.16	(696,145.91)	-	(8,031.64)	748,523.50
合计	528,598.01	1,449,229.94	(896,909.99)	-	(8,031.64)	1,072,886.32

存货种类	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加金额	本年减少金额		外币报表折算差额	2019 年 12 月 31 日余额
		计提	转回	转销		
原材料	40,341.72	125,990.03	-	(155,773.62)	3,218.64	13,776.77
在产品	471,207.88	476,733.42	(90,936.99)	(816,401.50)	10,226.54	50,829.35
库存商品	1,442,120.53	463,991.89	(104,599.43)	(1,381,183.62)	43,662.52	463,991.89
合计	1,953,670.13	1,066,715.34	(195,536.42)	(2,353,358.74)	57,107.70	528,598.01

8、 其他流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	2,854,993.05	993,175.10	635,637.20
上市中介费	7,972,392.93	-	-
合计	10,827,385.98	993,175.10	635,637.20

9、 长期股权投资

长期股权投资分类如下:

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
对联营企业的投资	400,000.00	600,000.00	600,000.00
减：减值准备	(400,000.00)	(600,000.00)	(600,000.00)
合计	-	-	-

本集团及本公司的联营企业的基本情况如下:

联营企业名称	本集团及本公司 持股比例
安徽省中电精彩微电子有限公司 (“安徽中电”)	15%

2014 年 12 月，本公司与中电信息技术 (南京) 有限公司 (“中电信息”) 签署《合资条款书》，约定成立合资公司安徽中电，注册资本为人民币 1,000 万元，其中中电信息持股 85% (出资额人民币 850 万元)，本公司持股 15% (出资额人民币 150 万元) 。本公司在安徽中电的董事会中派有代表，对其具有重大影响，故作为联营企业核算。本公司对安徽中电的实缴出资额为人民币 40 万元。安徽中电无实际经营，本公司管理层认为实缴出资额收回的概率较低，故全额计提了减值准备。

2014 年 5 月 10 日，本公司与天利半导体 (深圳) 有限公司 (“天利半导体”) 签署《股权转让协议书》，本公司以人民币 20 万元的价格受让天利半导体所持有的天鸿利 10%股权。本公司在天鸿利的董事会中派有代表，对其具有重大影响，故作为联营企业核算。天鸿利成立至今无实际运营，本公司管理层认为实缴出资额收回的概率较低，故全额计提了减值准备。截止 2021 年 12 月 31 日，天鸿利已办理注销登记，本公司对确认的长期股权投资减值准备进行核销。

10、 固定资产

(1) 固定资产情况

	仪器设备	模具设备	办公设备及其他设备	合计
原值				
2019 年 1 月 1 日余额	15,514,085.45	25,068,087.77	1,211,634.83	41,793,808.05
本年增加				
- 购置	1,042,779.65	19,022,091.95	729,174.44	20,794,046.04
本年处置或报废	-	(6,813,146.90)	(6,664.83)	(6,819,811.73)
外币报表折算差额	70,907.84	331,489.16	25,019.66	427,416.66
2019 年 12 月 31 日余额	16,627,772.94	37,608,521.98	1,959,164.10	56,195,459.02
本年增加				
- 购置	497,799.56	15,401,491.26	1,952,082.24	17,851,373.06
本年处置或报废	-	-	(971.72)	(971.72)
外币报表折算差额	(69,551.14)	(9,871.55)	(36,107.44)	(115,530.13)
2020 年 12 月 31 日余额	17,056,021.36	53,000,141.69	3,874,167.18	73,930,330.23
本年增加				
- 购置	37,511,678.23	14,421,932.89	4,574,530.56	56,508,141.68
本年处置或报废	-	-	(6,531.93)	(6,531.93)
外币报表折算差额	(20,791.01)	(3,263.56)	(807.81)	(24,862.38)
2021 年 12 月 31 日余额	54,546,908.58	67,418,811.02	8,441,358.00	130,407,077.60
累计折旧				
2019 年 1 月 1 日余额	(2,871,840.96)	(14,107,445.54)	(456,743.74)	(17,436,030.24)
本年计提	(1,704,075.84)	(9,274,733.03)	(396,792.57)	(11,375,601.44)
本年处置或报废	-	1,214,528.91	4,417.63	1,218,946.54
外币报表折算差额	(36,516.58)	(215,496.57)	(8,080.09)	(260,093.24)
2019 年 12 月 31 日余额	(4,612,433.38)	(22,383,146.23)	(857,198.77)	(27,852,778.38)
本年计提	(1,989,748.02)	(6,014,669.40)	(806,280.29)	(8,810,697.71)
本年处置或报废	-	-	874.54	874.54
外币报表折算差额	34,552.63	7,777.97	16,490.78	58,821.38
2020 年 12 月 31 日余额	(6,567,628.77)	(28,390,037.66)	(1,646,113.74)	(36,603,780.17)
本年计提	(5,376,256.56)	(8,042,651.98)	(1,538,086.16)	(14,956,994.70)
本年处置或报废	-	-	2,223.00	2,223.00
外币报表折算差额	7,684.76	2,855.62	2,082.35	12,622.73
2021 年 12 月 31 日余额	(11,936,200.57)	(36,429,834.02)	(3,179,894.55)	(51,545,929.14)
账面价值				
2021 年 12 月 31 日	42,610,708.01	30,988,977.00	5,261,463.45	78,861,148.46
2020 年 12 月 31 日	10,488,392.59	24,610,104.03	2,228,053.44	37,326,550.06
2019 年 12 月 31 日	12,015,339.56	15,225,375.75	1,101,965.33	28,342,680.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

截至 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无未办妥产权证书的固定资产。

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

2021 年 12 月 31 日

	专利权	软件	合计
账面原值			
年初余额	274,510.89	2,771,562.61	3,046,073.50
本年增加金额			
- 购置	3,830,962.40	2,907,995.32	6,738,957.72
外币报表折算差异	(30,320.00)	(8,994.65)	(39,314.65)
年末余额	4,075,153.29	5,670,563.28	9,745,716.57
累计摊销			
年初余额	(35,698.41)	(2,299,100.85)	(2,334,799.26)
本年增加金额			
- 计提	(725,592.70)	(518,789.79)	(1,244,382.49)
外币报表折算差异	7,580.00	2,188.52	9,768.52
年末余额	(753,711.11)	(2,815,702.12)	(3,569,413.23)
账面价值			
年末账面价值	3,321,442.18	2,854,861.16	6,176,303.34
年初账面价值	238,812.48	472,461.76	711,274.24

2020 年 12 月 31 日

	专利权	软件	合计
账面原值			
年初余额	133,006.36	2,258,203.08	2,391,209.44
本年增加金额			
- 购置	141,504.53	535,828.09	677,332.62
外币报表折算差异	-	(22,468.56)	(22,468.56)
年末余额	274,510.89	2,771,562.61	3,046,073.50
累计摊销			
年初余额	(15,611.06)	(1,387,017.59)	(1,402,628.65)
本年增加金额			
- 计提	(20,087.35)	(916,562.06)	(936,649.41)
外币报表折算差异	-	4,478.80	4,478.80
年末余额	(35,698.41)	(2,299,100.85)	(2,334,799.26)
账面价值			
年末账面价值	238,812.48	472,461.76	711,274.24
年初账面价值	117,395.30	871,185.49	988,580.79

2019 年 12 月 31 日

	专利权	软件	合计
账面原值			
年初余额	52,637.43	2,258,203.08	2,310,840.51
本年增加金额			
- 购置	80,368.93	-	80,368.93
年末余额	133,006.36	2,258,203.08	2,391,209.44
累计摊销			
年初余额	(7,320.70)	(288,685.23)	(296,005.93)
本年增加金额			
- 计提	(8,290.36)	(1,098,332.36)	(1,106,622.72)
年末余额	(15,611.06)	(1,387,017.59)	(1,402,628.65)
账面价值			
年末账面价值	117,395.30	871,185.49	988,580.79
年初账面价值	45,316.73	1,969,517.85	2,014,834.58

12、 长期待摊费用

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年摊销额	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日余额
租赁资产改良支出	250,377.27	1,357,759.03	(516,711.20)	(205.19)	1,091,219.91
预付奖金 (注)	4,330,777.68	4,129,772.83	(4,385,947.64)	(231,164.95)	3,843,437.92
小计	4,581,154.95	5,487,531.86	(4,902,658.84)	(231,370.14)	4,934,657.83
减：减值准备	-	-	-	-	-
合计	4,581,154.95	5,487,531.86	(4,902,658.84)	(231,370.14)	4,934,657.83

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年摊销额	外币报表 折算差异	2020 年 12 月 31 日余额
经营租入固定资产改良支出	667,785.59	104,725.66	(429,044.52)	(93,089.46)	250,377.27
预付奖金 (注)	2,177,031.63	5,500,200.01	(3,081,449.67)	(265,004.29)	4,330,777.68
小计	2,844,817.22	5,604,925.67	(3,510,494.19)	(358,093.75)	4,581,154.95
减：减值准备	-	-	-	-	-
合计	2,844,817.22	5,604,925.67	(3,510,494.19)	(358,093.75)	4,581,154.95

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年摊销额	外币报表 折算差异	2019 年 12 月 31 日余额
经营租入固定资产改良支出	1,085,633.30	14,759.55	(432,944.57)	337.31	667,785.59
预付奖金 (注)	4,659,243.22	2,151,665.94	(4,720,672.29)	86,794.76	2,177,031.63
小计	5,744,876.52	2,166,425.49	(5,153,616.86)	87,132.07	2,844,817.22
减：减值准备	-	-	-	-	-
合计	5,744,876.52	2,166,425.49	(5,153,616.86)	87,132.07	2,844,817.22

注： 本集团对符合特定条件的员工给予特别奖金，依据合同约定于签约时一次发放，签约员工需承诺持续服务满一段期间，若员工无法达成承诺，则不论任何原因，员工应返还全部特别奖金。本集团按照无须返还特别奖金的最佳估计金额将其在受益期内分期平均摊销。

13、 递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日	首次执行新金融工具准则的调整金额	2019 年 1 月 1 日
坏账准备	1,038,916.90	2,600.42	1,041,517.32
存货跌价准备	29,582.00	-	29,582.00
长期股权投资减值准备	90,000.00	-	90,000.00
递延收益	181,640.63	-	181,640.63
固定资产折旧差异	264,921.76	-	264,921.76
合计	1,605,061.29	2,600.42	1,607,661.71

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：						
坏账准备	2,518,536.76	376,784.28	261,689.23	47,914.23	577,236.99	136,186.74
存货跌价准备	1,970,983.82	416,678.56	1,072,886.32	226,947.65	528,598.01	132,149.50
长期股权投资减值准备	400,000.00	60,000.00	600,000.00	90,000.00	600,000.00	90,000.00
递延收益	860,510.99	215,127.75	1,369,915.06	342,478.77	1,799,594.55	449,898.64
固定资产折旧差异	2,872,597.15	540,014.45	3,693,718.00	638,527.05	4,395,016.87	703,532.14
合计	8,622,628.72	1,608,605.04	6,998,208.61	1,345,867.70	7,900,446.42	1,511,767.02

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	-	275,471.47
可抵扣亏损	-	-	14,716,745.23
合计	-	-	14,992,216.70

按照附注三、24 所载的会计政策，由于本集团的部分子公司不是很可能获得用于抵扣有关亏损的未来应税利润，因此本集团尚未就以上累计可抵扣亏损确认递延所得税资产。根据现行税法，香港子公司产生的累计可抵扣亏损 (2021 年及 2020 年：无；2019 年：人民币 14,716,745.23 元) 可无限期抵扣未来应税利润。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

年份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2023 年	-	-	-
2024 年	-	-	-
2025 年	-	-	-
2026 年	-	-	-
无限期	-	-	14,716,745.23
合计	-	-	14,716,745.23

14、 其他非流动资产

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备款	3,122,849.67	3,163,332.78	-
预付装修款	-	838,719.63	-
预付专利款	489,184.18	249,124.73	106,337.94
预付与发行相关的费用	-	1,913,465.07	568,150.02
合计	3,612,033.85	6,164,642.21	674,487.96

15、 短期借款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
信用借款	-	-	13,952,400.00	-
保证借款	-	-	76,141,155.88	39,145,578.93
融资性商业本票	-	-	-	11,152,050.88
合计	-	-	90,093,555.88	50,297,629.81

于 2019 年 12 月 31 日，本集团从银行借入的信用借款余额为人民币 13,952,400.00 元，利率为 2.51%，期限为 2019 年 12 月 9 日至 2020 年 1 月 9 日。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团从银行借入的保证借款余额为人民币 76,141,155.88 元，该借款由天钰科技提供保证。

于 2018 年 12 月 31 日，捷达创新股份有限公司 (以下简称“捷达创新”) 在中国台湾地区发行的融资性商业本票本金余额为新台币 50,000,000.00 元 (折合人民币 11,152,050.88 元)，发行期间为 2018 年 11 月 21 日至 2019 年 1 月 17 日。

本集团于报告期内各年末无已逾期未偿还的短期借款。

16、 应付账款

(1) 应付账款情况如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
原料采购款	53,672,700.26	32,840,715.17	46,599,908.89
加工费	41,138,928.81	31,476,081.35	27,044,596.91
光罩采购款	4,144,338.25	2,264,484.86	2,341,390.58
其他费用	2,396,042.34	161,910.75	41,341.38
合计	101,352,009.66	66,743,192.13	76,027,237.76

截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

17、 预收款项

预收款项情况如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	-	3,138,518.86
预收服务款	-	-	3,488,100.00
合计	-	-	6,626,618.86

预收款项账龄均在一年以内，账龄自预收款项确认日起开始计算。

18、 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
商品销售合同的预收款	4,046,425.88	1,506,220.32	3,088,764.82
研究开发合同的预收款	13,414,321.20	9,152,960.00	3,488,100.00
合计	17,460,747.08	10,659,180.32	6,576,864.82

19、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	附注 / 注	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	15,678,027.60	146,010,216.70	(119,692,037.68)	41,996,206.62
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	3,835,910.60	(3,835,910.60)	-
一年内到期的其他福利	五、24	268,763.50	2,199,283.54	(796,115.99)	1,671,931.05
合计		15,946,791.10	152,045,410.84	(124,324,064.27)	43,668,137.67

	附注 / 注	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	7,198,841.10	66,424,945.58	(57,945,759.08)	15,678,027.60
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	1,381,330.01	(1,381,330.01)	-
一年内到期的其他福利	五、24	16,057.61	351,107.16	(98,401.27)	268,763.50
合计		7,214,898.71	68,157,382.75	(59,425,490.36)	15,946,791.10

	附注 / 注	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	(2)	7,553,274.45	51,615,239.85	(51,969,673.20)	7,198,841.10
离职后福利 - 设定提存计划	(3)	-	1,968,532.34	(1,968,532.34)	-
一年内到期的其他福利	五、24	237,971.92	426,160.95	(648,075.26)	16,057.61
合计		7,791,246.37	54,009,933.14	(54,586,280.80)	7,214,898.71

(2) 短期薪酬

	2021 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2021 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,678,027.60	137,627,289.25	(111,309,110.23)	41,996,206.62
职工福利费	-	3,524,405.92	(3,524,405.92)	-
社会保险费				
- 医疗保险费	-	914,075.25	(914,075.25)	-
- 工伤保险费	-	14,544.09	(14,544.09)	-
- 生育保险费	-	63,494.75	(63,494.75)	-
住房公积金	-	828,344.70	(828,344.70)	-
其他短期薪酬	-	551.00	(551.00)	-
海外社保	-	3,037,511.74	(3,037,511.74)	-
合计	15,678,027.60	146,010,216.70	(119,692,037.68)	41,996,206.62

	2020 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2020 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,198,841.10	61,623,797.99	(53,144,611.49)	15,678,027.60
职工福利费	-	1,372,997.22	(1,372,997.22)	-
社会保险费				
- 医疗保险费	-	465,177.71	(465,177.71)	-
- 工伤保险费	-	2,835.76	(2,835.76)	-
- 生育保险费	-	31,903.70	(31,903.70)	-
住房公积金	-	528,539.26	(528,539.26)	-
海外社保	-	2,399,693.94	(2,399,693.94)	-
合计	7,198,841.10	66,424,945.58	(57,945,759.08)	15,678,027.60

	2019 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,553,274.45	46,877,447.22	(47,231,880.57)	7,198,841.10
职工福利费	-	1,274,030.46	(1,274,030.46)	-
社会保险费				
- 医疗保险费	-	474,617.75	(474,617.75)	-
- 工伤保险费	-	11,333.41	(11,333.41)	-
- 生育保险费	-	32,893.78	(32,893.78)	-
住房公积金	-	466,826.76	(466,826.76)	-
其他短期薪酬	-	15,729.45	(15,729.45)	-
海外社保	-	2,462,361.02	(2,462,361.02)	-
合计	7,553,274.45	51,615,239.85	(51,969,673.20)	7,198,841.10

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2021 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2021 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	2,313,698.07	(2,313,698.07)	-
失业保险费	-	31,313.20	(31,313.20)	-
海外退休金	-	1,490,899.33	(1,490,899.33)	-
合计	-	3,835,910.60	(3,835,910.60)	-

	2020 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2020 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	171,970.39	(171,970.39)	-
失业保险费	-	3,729.68	(3,729.68)	-
海外退休金	-	1,205,629.94	(1,205,629.94)	-
合计	-	1,381,330.01	(1,381,330.01)	-

	2019 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	484,168.51	(484,168.51)	-
失业保险费	-	13,017.88	(13,017.88)	-
海外退休金	-	1,471,345.95	(1,471,345.95)	-
合计	-	1,968,532.34	(1,968,532.34)	-

20、 应交税费

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	28,811,138.28	8,277,879.04	4,098,921.98
印花税	101,185.70	51,613.48	13,802.60
个人所得税	374,315.78	31,686.32	27,302.96
地方水利建设基金	34,389.30	23,452.29	23,718.61
合计	29,321,029.06	8,384,631.13	4,163,746.15

21、 其他应付款

	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
其他	(1)	28,912,719.15	28,327,840.76	44,508,680.04	22,218,338.64
合计		28,912,719.15	28,327,840.76	44,508,680.04	22,218,338.64

(1) 其他

(a) 按款项性质列示:

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付关联方	43,397.62	1,239,008.91	10,098,563.51
出货佣金	1,039,943.81	2,110,832.49	2,242,287.90
存入保证金	12,663,550.00	9,787,350.00	19,000,000.00
租赁款	8,782.01	814,119.49	88,362.07
其他	15,157,045.71	14,376,529.87	13,079,466.56
合计	28,912,719.15	28,327,840.76	44,508,680.04

(b) 账龄超过 1 年且金额超过人民币 1,000 万元的重要其他应付款项:

2021 年 12 月 31 日

项目	年末余额	未偿还的原因
存入保证金	-	不适用
合计	-	不适用

2020 年 12 月 31 日

项目	年末余额	未偿还的原因
存入保证金	-	不适用
合计	-	不适用

2019 年 12 月 31 日

项目	年末余额	未偿还的原因
存入保证金	19,000,000.00	货物保证金
合计	19,000,000.00	货物保证金

22、 一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项目情况如下：

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
一年内到期的租赁负债	3,112,994.65	2,296,429.98

23、 其他流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	20,185.31	67,275.38	49,754.04	-
已背书未终止确认应收票据	-	210,242.90	-	-
合计	20,185.31	277,518.28	49,754.04	-

24、 长期应付职工薪酬

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他长期福利		1,883,277.15	787,662.11	194,908.68
减：一年内支付的部分	五、19	(1,671,931.05)	(268,763.50)	(16,057.61)
合计		211,346.10	518,898.61	178,851.07

25、 递延收益

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	形成原因
合肥新站高新技术产业开发区装修补贴	365,985.57	-	(365,985.57)	-	装修补贴
安徽省科技厅企业购置研发仪器设备补助	1,003,929.49	-	(143,418.50)	860,510.99	购置研发仪器设备补助
合计	1,369,915.06	-	(509,404.07)	860,510.99	

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	形成原因
合肥新站高新技术产业开发区装修补贴	993,389.42	-	(627,403.85)	365,985.57	装修补贴
安徽省科技厅企业购置研发仪器设备补助	806,205.13	298,500.00	(100,775.64)	1,003,929.49	购置研发仪器设备补助
合计	1,799,594.55	298,500.00	(728,179.49)	1,369,915.06	

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额	形成原因
合肥新站高新技术产业开发区装修补贴	726,562.50	750,000.00	(483,173.08)	993,389.42	装修补贴
安徽省科技厅企业购置研发仪器设备补助	-	895,500.00	(89,294.87)	806,205.13	购置研发仪器设备补助
合计	726,562.50	1,645,500.00	(572,467.95)	1,799,594.55	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2021 年 12 月 31 日余额	与资产相关 / 与收益相关
合肥新站高新技术产业开发区装修补贴	365,985.57	-	(365,985.57)	-	与资产相关
安徽省科技厅企业购置研发仪器设备补助	1,003,929.49	-	(143,418.50)	860,510.99	与资产相关
合计	1,369,915.06	-	(509,404.07)	860,510.99	-

负债项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2020 年 12 月 31 日余额	与资产相关 / 与收益相关
合肥新站高新技术产业开发区装修补贴	993,389.42	-	(627,403.85)	365,985.57	与资产相关
安徽省科技厅企业购置研发仪器设备补助	806,205.13	298,500.00	(100,775.64)	1,003,929.49	与资产相关
合计	1,799,594.55	298,500.00	(728,179.49)	1,369,915.06	-

负债项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	2019 年 12 月 31 日余额	与资产相关 / 与收益相关
合肥新站高新技术产业开发区装修补贴	726,562.50	750,000.00	(483,173.08)	993,389.42	与资产相关
安徽省科技厅企业购置研发仪器设备补助	-	895,500.00	(89,294.87)	806,205.13	与资产相关
合计	726,562.50	1,645,500.00	(572,467.95)	1,799,594.55	-

26、 实收资本 / 股本

	注	原币金额 美元	(等值) 人民币 金额
于 2019 年 1 月 1 日、2019 年 12 月 31 日及 2020 年 1 月 1 日		10,000,000.00	66,502,520.00
所有者投入资本	(1)	3,245,858.00	22,507,881.00
股份制改制净资产折股	(2)		110,249,599.00
股东投入资本	(3)		46,740,000.00
资本公积转增股本	(4)		119,000,000.00
于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日			365,000,000.00

在实收资本 / 股本账户中，外币换算为人民币时采用的汇率是收到出资当日中国人民银行公布的汇率。

(1) 本公司 2019 年 12 月 6 日签订的《深圳天德钰电子有限公司股东决定》、2019 年 12 月 20 日签订的《深圳天德钰电子有限公司增资协议书》和修改后的公司章程规定增加注册资本 3,245,858.00 美元。本公司已收到各方缴纳的新增出资额合计 17,218,949.60 美元，折合人民币 119,400,960.20 元，其中新增注册资本合计 3,245,858.00 美元，折合人民币 22,507,881.00 元，实际缴纳的新增出资额超过实收资本的部分 13,973,091.60 美元，折合人民币 96,893,079.20 元计入资本公积。

(2) 2020 年 9 月 30 日，深圳天德钰电子有限公司全体股东共同签署了《深圳天德钰科技股份有限公司发起人协议》。根据该协议，以深圳天德钰电子有限公司截至 2020 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 209,851,825.21 元为基础，将公司形式整体变更为股份有限公司，总股本设置为 199,260,000 股，均为每股面值 1 元的人民币普通股，折合股本人民币 199,260,000.00 元，净资产超过股本部分人民币 10,591,825.21 元计入本公司的资本公积。

(3) 本公司和新增投资者 2020 年 10 月 12 日签订的《股份认购协议》、2020 年 10 月 15 日签订的《第一次临时股东大会会议决议》和《章程修正案》规定增加注册资本人民币 46,740,000.00 元。本公司已收到各方缴纳的新增出资额合计人民币 285,000,000.00 元，其中新增注册资本合计人民币 46,740,000.00 元，实际缴纳的新增出资额超过实收资本的部分人民币 238,260,000.00 元计入资本公积。

(4) 本公司 2020 年 11 月 24 日签订的《第二次临时股东大会会议决议》和《章程修正案》规定增加注册资本人民币 119,000,000.00 元，由资本公积转增股本。

27、 资本公积

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
资本溢价				
- 股份制改制	(86,301,253.99)	-	-	(86,301,253.99)
- 所有者 / 股东投入资本	335,153,079.20	-	-	335,153,079.20
- 资本公积转增股本	(119,000,000.00)	-	-	(119,000,000.00)
其他资本公积				
- 股份支付 (注 2)	2,796,345.10	8,995,213.92	-	11,791,559.02
合计	132,648,170.31	8,995,213.92	-	141,643,384.23

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
资本溢价				
- 股份制改制	-	10,591,825.21	(96,893,079.20)	(86,301,253.99)
- 所有者 / 股东投入资本	-	335,153,079.20	-	335,153,079.20
- 资本公积转增股本	-	-	(119,000,000.00)	(119,000,000.00)
其他资本公积				
- 股份支付 (注 2)	1,666,750.01	1,129,595.09	-	2,796,345.10
合计	1,666,750.01	346,874,499.50	(215,893,079.20)	132,648,170.31

项目	2019 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日余额
资本溢价				
- 同一控制下企业合并 (注 1)	85,140,189.39	-	(85,140,189.39)	-
其他资本公积				
- 股份支付 (注 2)	-	1,666,750.01	-	1,666,750.01
合计	85,140,189.39	1,666,750.01	(85,140,189.39)	1,666,750.01

注 1: 于 2019 年，本集团将上述被合并业务当期净资产变动人民币 81,630,716.10 元调整资本溢价。

于合并日 2019 年 12 月 31 日，本集团购买天钰科技四类产品业务 (详见附注六、1(1)) 所支付的对价人民币 10,737,659.27 元，冲减资本公积中的资本溢价人民币 3,509,473.29 元，资本公积中的资本溢价不足冲减的部分，依次冲减盈余公积和未分配利润，其中冲减盈余公积人民币 1,807,439.35 元，冲减未分配利润人民币 5,420,746.63 元。

注 2: 本集团的最终控股公司天钰科技于 2019 年 11 月 12 日通过董事会决议，以每股新台币 20 元授予本集团职工一定数量天钰科技的限制性股票。限制性股票将在授予日后的两年内分批解禁。

本集团的员工持股平台于 2020 年及 2021 年发生部分合伙人 (公司员工) 离职事项。根据协议，需将其持有的员工持股平台的财产份额转让给其他合伙人。新增合伙人的出资属于本集团为换取该些员工的服务以股份为对价进行结算的交易。本集团管理层决定将此股份支付交易的公允价值与合伙人出资金额的差额，在等待期内分别确认为股份支付费用。

本集团于 2021 年 6 月 7 日召开 2020 年年度股东大会，决议授予本集团职工股份期权，对应的股份数量合计 1,051.90 万股，涉及 137 名激励对象，占本集团股份总数的 2.8819%。本集团在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照上述股份期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额分别为人民币 11,791,559.02 元、人民币 2,796,345.10 元以及人民币 1,666,750.01 元，本集团 2021 年、2020 年及 2019 年以权益结算的股份支付确认的费用总额分别为人民币 8,995,213.92 元、人民币 1,129,595.09 元以及人民币 1,666,750.01 元。

28、 其他综合收益

2021 年 12 月 31 日

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额					归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	(12,615,718.92)	(3,747,837.90)	-	-	(3,747,837.90)	-	(16,363,556.82)

2020 年 12 月 31 日

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额					归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	(11,030,967.73)	(1,584,751.19)	-	-	(1,584,751.19)	-	(12,615,718.92)

2019 年 12 月 31 日

项目	归属于母公司股东的其他综合收益年初余额	本年发生额					归属于母公司股东的其他综合收益年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	(8,210,474.31)	(2,820,493.42)	-	-	(2,820,493.42)	-	(11,030,967.73)

29、 盈余公积

2021 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积 (注 1)	1,682,285.58	29,251,090.44	-	30,933,376.02

2020 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积 (注 1)	-	1,682,285.58	-	1,682,285.58

2019 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积 (注 2)	1,207,326.66	600,112.69	(1,807,439.35)	-

注 1: 根据本公司章程规定，本公司按年度净利润的 10%提取法定公积金，当法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上，可以不再提取。公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加资本。

注 2: 本集团 2019 年 12 月 31 日通过同一控制下业务合并取得天钰科技四类产品业务，本集团在同一控制下业务合并中支付的对价高于被合并方净资产的账面价值的部分，由于资本公积中的资本溢价不足冲减，因此不足冲减的部分冲减留存收益，其中冲减盈余公积人民币 1,807,439.35 元，冲减未分配利润人民币 4,421,940.34 元。

30、 未分配利润

项目	注 / 附注	2021 年	2020 年	2019 年
调整前上年年末未分配利润		59,686,811.44	24,571,766.72	15,132,569.55
调整年初未分配利润合计数 (调增+，调减–)	(1)	-	-	(193,611.06)
调整后年初未分配利润		59,686,811.44	24,571,766.72	14,938,958.49
加：本年归属于母公司所有者 / 股东的净利润		329,318,460.41	60,745,675.31	17,277,692.08
减：提取法定盈余公积		29,251,090.44	1,682,285.58	600,112.69
同一控制下的业务合并	五、27 注 1	-	-	1,624,024.53
因购买同一控制下业务需支付的对价	五、27 注 1	-	-	5,420,746.63
股份制改制	五、26(2)	-	23,948,345.01	-
年末未分配利润	(2)	359,754,181.41	59,686,811.44	24,571,766.72

(1) 调整年初未分配利润明细：

由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响 2019 年度年初未分配利润人民币 193,611.06 元 (参见附注三、30) 。

(2) 年末未分配利润的说明

截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中分别包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 3,025,336.48 元、人民币 2,732,482.36 元及人民币 1,716,822.01 元。

31、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2021 年		2020 年		2019 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,115,707,487.86	544,807,877.12	556,071,059.27	410,666,060.12	462,801,416.57	370,875,649.62
其他业务	4,912.14	-	4,875,783.83	1,973,619.30	1,428,939.49	1,182,731.37
合计	1,115,712,400.00	544,807,877.12	560,946,843.10	412,639,679.42	464,230,356.06	372,058,380.99
其中：合同产生的收入	1,115,712,400.00		560,946,843.10		464,230,356.06	
其他收入	-		-		-	

(2) 2021 年及 2020 年合同产生的收入的情况

合同分类	2021 年	2020 年
销售商品收入	1,115,712,400.00	558,049,851.10
IP 授权收入	-	2,896,992.00
合计	1,115,712,400.00	560,946,843.10
中国大陆收入	217,457,048.40	98,287,070.26
境外收入	898,255,351.60	462,659,772.84
合计	1,115,712,400.00	560,946,843.10
关联方收入	29,740,428.36	70,618,097.03
非关联方收入	1,085,971,971.64	490,328,746.07
合计	1,115,712,400.00	560,946,843.10
在某一时点确认收入	1,115,712,400.00	560,946,843.10
在一段时间内确认收入	-	-
合计	1,115,712,400.00	560,946,843.10
直接客户销售收入	116,816,143.76	105,119,059.95
通过代理商销售收入	998,896,256.24	455,827,783.15
合计	1,115,712,400.00	560,946,843.10

(3) 2019 年营业收入明细

	2019 年
主营业务收入	
- 销售商品收入	462,801,416.57
小计	462,801,416.57
其他业务收入	
- 销售商品收入	1,211,981.60
- 技术服务收入	212,365.59
- 其他	4,592.30
小计	1,428,939.49
合计	464,230,356.06

32、 税金及附加

项目	2021 年	2020 年	2019 年
城市维护建设税	1,225,500.58	19,802.84	5,390.46
教育费附加和地方教育费附加	875,357.56	14,144.88	3,850.33
印花税	528,579.22	317,442.38	110,919.00
地方水利建设基金	176,989.91	231,797.65	194,784.50
合计	2,806,427.27	583,187.75	314,944.29

33、 销售费用

项目	2021 年	2020 年	2019 年
人工成本	18,454,022.16	9,892,945.35	11,295,178.58
租赁费	18,583.89	611,862.85	500,252.28
差旅费	1,522,093.27	1,048,884.47	1,749,273.85
运输及出口报关费	-	-	1,509,687.82
样品费	128,380.18	267,260.73	484,899.10
销售佣金	993,368.05	1,418,546.69	1,209,324.09
股份支付	1,478,502.75	186,224.96	341,200.48
其他	4,468,021.02	1,719,303.49	1,158,345.41
合计	27,062,971.32	15,145,028.54	18,248,161.61

34、 管理费用

项目	2021 年	2020 年	2019 年
人工成本	19,482,014.21	8,712,136.00	5,474,009.06
折旧摊销费用	2,717,425.97	1,290,895.35	1,186,717.82
租赁费	757,069.15	1,430,315.19	1,169,043.47
通讯费	141,967.19	177,192.84	171,131.76
水电费	361,554.09	414,983.33	454,182.71
差旅费	478,969.90	158,730.90	463,177.83
中介机构咨询服务费	3,264,815.59	2,376,356.61	1,260,191.36
股份支付	1,940,669.30	230,949.48	416,490.31
其他	3,632,065.49	1,364,717.67	1,226,489.14
合计	32,776,550.89	16,156,277.37	11,821,433.46

35、 研发费用

项目	2021 年	2020 年	2019 年
人工成本	110,500,528.43	46,732,558.65	43,682,495.49
租赁费	51,649.41	1,243,864.26	1,083,659.33
折旧摊销费用	6,268,050.39	1,733,184.73	1,706,394.59
消耗材料费用	3,254,839.96	1,523,879.93	3,216,608.17
差旅费	1,917,488.29	855,867.05	1,595,122.25
外包费	2,499,122.97	2,209,631.21	2,114,112.88
研究发展费-研发委外	987,174.81	1,226,711.46	1,643,221.45
股份支付	4,896,385.41	628,948.32	1,321,850.78
其他	790,728.53	371,395.73	308,256.73
合计	131,165,968.20	56,526,041.34	56,671,721.67

36、 财务费用

项目	2021 年	2020 年	2019 年
贷款的利息支出	-	1,102,561.69	2,267,362.81
租赁负债的利息支出	257,022.69	-	-
存款的利息收入	(9,612,914.90)	(2,160,867.03)	(183,335.54)
净汇兑亏损 / (收益)	2,746,123.97	6,488,106.27	(2,654,615.91)
其他财务费用	326,670.84	272,381.42	150,724.11
合计	(6,283,097.40)	5,702,182.35	(419,864.53)

37、 其他收益

项目	2021 年	2020 年	2019 年
深圳市南山区科技创新局专利资助款	80,000.00	-	-
深圳市国家知识产权国内外发明专利资助款	92,500.00	-	-
深圳市南山区 2020 年国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00	-	-
深圳市南山区支持计划	40,000.00	-	-
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助	-	398,000.00	517,000.00
深圳市南山区企业研发投入支持计划	-	-	194,000.00
深圳市南山区国家高新技术企业补贴倍增计划	100,000.00	-	-
深圳市财政局稳岗补贴	-	8,570.76	5,573.00
深圳市个税手续费返还	-	12,947.46	-
深圳市知识产权专项资金专利申请资助	-	-	2,000.00
合肥市集成电路产业专项资金	-	5,060,000.00	9,555,000.00
合肥新站高新技术产业开发区运营研发补助	7,000,000.00	7,000,000.00	2,246,688.00
合肥新站高新技术产业开发区装修补贴	365,985.57	627,403.85	483,173.08
合肥市外贸促进政策项目奖金	93,020.00	359,436.00	155,603.00
合肥市促进服务业发展政策资金	-	500,000.00	-
合肥新站高新技术产业开发区房租补贴	242,000.00	-	220,032.00
安徽省科技厅企业购置研发仪器设备补助	143,418.50	100,775.64	89,294.87
合肥市财政局稳岗补贴	3,837.74	12,202.60	5,201.00
合肥市个税手续费返还	4,505.41	2,130.10	-
合肥市失业保险费返还补助	4,204.07	-	-
台湾省稳岗补贴	-	561,041.54	-
台湾省青年就业旗舰计划补助收入	85,717.99	-	-
台湾省商业服务业纾困补贴款	958,566.77	-	-
合计	9,263,756.05	14,642,507.95	13,473,564.95

38、 投资收益

投资收益分项目情况

项目	2021 年	2020 年	2019 年
理财产品收益	-	215,561.64	315,237.03

39、 信用减值损失

项目	2021 年	2020 年	2019 年
应收账款	(2,265,508.10)	633,276.35	3,513,153.76
其他应收款	(4,181.37)	(55,223.01)	(13,983.15)
合计	(2,269,689.47)	578,053.34	3,499,170.61

40、 资产减值损失

项目	2021 年	2020 年	2019 年
存货	(896,594.38)	(552,319.95)	(871,178.92)
合计	(896,594.38)	(552,319.95)	(871,178.92)

41、 资产处置收益

项目	2021 年	2020 年	2019 年
固定资产处置利得	-	-	31,603.52

42、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

项目	2021 年	2021 年计入非经常性损益的金额	2020 年	2020 年计入非经常性损益的金额	2019 年	2019 年计入非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	6,390.17	6,390.17	-	-	-	-
其他	0.36	0.36	13,419.89	13,419.89	13,018.45	13,018.45
合计	6,390.53	6,390.53	13,419.89	13,419.89	13,018.45	13,018.45

(2) 营业外支出

项目	2021 年	2021 年计入非经常性损益的金额	2020 年	2020 年计入非经常性损益的金额	2019 年	2019 年计入非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	97.18	97.18	939.95	939.95
质量赔偿款	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-
其他	-	-	304.88	304.88	3,794.59	3,794.59
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	402.06	402.06	4,734.54	4,734.54

43、 所得税费用

项目	注	2021 年	2020 年	2019 年
按税法及相关规定计算的当年所得税		60,530,505.43	8,185,366.05	4,462,964.06
递延所得税的变动	(1)	(266,493.61)	160,225.78	95,894.69
汇算清缴差异调整		(2,102,906.90)	-	155,708.84
合计		58,161,104.92	8,345,591.83	4,714,567.59

(1) 递延所得税的变动分析如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
暂时性差异的产生和转回	(266,493.61)	160,225.78	95,894.69

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
税前利润	387,479,565.33	69,091,267.14	21,992,259.67
按税率 25%计算的预期所得税	96,869,891.33	17,272,816.79	5,498,064.92
优惠税率的影响	(38,747,956.53)	(6,909,126.72)	(2,749,032.46)
子公司适用不同税率的影响	788,498.62	1,602,566.81	2,099,834.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,606,837.28	159,568.18	353,676.26
非应税收入	(3,886.47)	(237,270.92)	(739,765.05)
研发费用加计扣除	(5,445,175.49)	(2,219,442.87)	(2,240,659.01)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	(2,463,395.44)	(21,077.34)
本年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	-	-	1,585,078.12
确认递延所得税资产未来转回期间税率不同的影响	-	-	(56,331.57)
境外所得税	5,195,803.08	1,139,876.00	829,070.62
汇算清缴差异调整	(2,102,906.90)	-	155,708.84
本年所得税费用	58,161,104.92	8,345,591.83	4,714,567.59

44、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	2021 年	2020 年
归属于本公司普通股股东的合并净利润	329,318,460.41	60,745,675.31
扣除归属于预计未来可解锁限制性股票的净利润	-	-
本公司发行在外普通股的加权平均数	365,000,000.00	233,759,842.57
基本每股收益 (元 / 股)	0.90	0.26

注： 2020 年 9 月 30 日，深圳天德钰电子有限公司全体股东共同签署了《深圳天德钰科技股份有限公司发起人协议》。2020 年 9 月 15 日，本公司通过董事会决议、股东会决议，以深圳天德钰电子有限公司截至 2020 年 7 月 31 日经审计的净资产人民币 209,851,825.21 元为基础，将公司形式整体变更为股份有限公司。于 2020 年 11 月 4 日、2020 年 11 月 24 日，本公司分别通过董事会决议、股东会决议，批准资本公积转增注册资本的议案。根据以上决议，截至 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司最终股份总额为 365,000,000.00 股。因此本公司于 2020 年开始列报每股收益，2019 年度不列报每股收益。

普通股的加权平均数计算过程如下：

	2021 年	2020 年
年初已发行普通股股数	365,000,000.00	66,502,520.00
股东投入资本	-	26,319,170.35
资本公积转增股本	-	94,548,976.68
股份制改制净资产折股	-	46,389,175.54
年末普通股的加权平均数	365,000,000.00	233,759,842.57

(2) 稀释每股收益

本公司于本财务报告期间并无任何具有潜在稀释影响的股份。因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

45、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
营业收入	1,115,712,400.00	560,946,843.10	464,230,356.06
减：产成品、在产品及合同履约成本的存货变动	(55,162,062.26)	12,362,941.54	46,795,964.07
直接采购金额	462,393,191.06	289,534,597.56	238,615,041.76
加工费	127,714,789.46	92,237,349.27	79,287,881.03
职工薪酬费用	156,431,358.48	71,238,832.42	58,730,605.43
折旧和摊销费用	19,343,698.39	10,176,391.64	12,915,168.73
信用减值损失	2,269,689.47	(578,053.34)	(3,499,170.61)
资产减值损失	896,594.38	552,319.95	871,178.92
租金费用	827,302.45	3,314,663.95	2,460,937.15
财务费用	(6,283,097.40)	5,702,182.35	(419,864.53)
投资收益	-	(215,561.64)	(315,237.03)
资产处置收益	-	-	(31,603.52)
其他收益	(9,263,756.05)	(14,642,507.95)	(13,473,564.95)
股份支付费用	8,995,213.92	1,129,595.09	2,254,994.69
其他	18,076,303.30	21,055,842.95	18,054,049.16
营业利润	389,473,174.80	69,078,249.31	21,983,975.76

46、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年	2019 年
政府补助	8,754,351.98	14,212,828.46	14,546,597.00
利息收入	9,612,914.90	2,160,867.03	165,473.00
存入保证金	3,100,000.00	9,787,350.00	-
其他	4,003,954.78	1,497,248.64	17,306,569.27
合计	25,471,221.66	27,658,294.13	32,018,639.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年	2019 年
存入保证金	-	(19,000,000.00)	-
押金	(118,478,900.00)	(7,047,813.99)	(244,741.53)
销售佣金	(2,064,256.73)	(1,550,002.10)	(367,869.14)
租赁费	(1,205,094.77)	(2,560,284.88)	(2,728,407.68)
差旅费	(3,951,955.46)	(2,063,482.42)	(3,697,741.10)
进口出口费	-	-	(847,735.79)
其他	(36,168,204.82)	(9,594,605.91)	(8,930,831.38)
合计	(161,868,411.78)	(41,816,189.30)	(16,817,326.62)

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年	2019 年
定期存款	-	-	3,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年	2019 年
定期存款	(50,000,000.00)	(150,000,000.00)	-

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年	2020 年	2019 年
与发行相关的费用	(1,100,000.00)	(1,345,315.05)	(568,150.02)
租赁负债及其利息	(2,894,404.09)	-	-
合计	(3,994,404.09)	(1,345,315.05)	(568,150.02)

47、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
净利润	329,318,460.41	60,745,675.31	17,277,692.08
减：四类产品业务净利润 (注)	-	-	1,624,024.53
不含同一控制下业务合并净利润	329,318,460.41	60,745,675.31	12,498,789.62
加：资产减值准备	896,594.38	552,319.95	410,270.01
信用减值损失	2,269,689.47	(578,053.34)	(3,462,354.93)
固定资产折旧	14,956,994.70	8,810,697.71	8,852,549.95
使用权资产折旧	2,625,610.00	-	-
无形资产摊销	1,244,382.49	936,649.41	1,727,222.89
长期待摊费用摊销	516,711.20	429,044.52	416,049.77
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)	-	-	(1,263.55)
固定资产报废损失 (利得以“( )”号填列)	(6,390.17)	97.18	939.95
财务费用 (收益以“( )”号填列)	2,915,841.48	7,590,667.96	(380,573.17)
投资损失 (收益以“( )”号填列)	-	(215,561.64)	(315,237.03)
递延所得税资产减少 (增加以“( )”号填列)	(266,493.61)	160,225.78	95,894.69
存货的减少 (增加以“( )”号填列)	(108,160,819.38)	21,495,465.27	30,932,441.97
经营性应收项目的减少 (增加以“( )”号填列)	(188,688,875.65)	39,789,081.72	(64,027,521.06)
经营性应付项目的增加 (减少以“( )”号填列)	82,043,366.08	9,792,501.39	3,144,363.47
递延收益的增加 (减少以“( )”号填列)	(509,404.07)	(429,679.49)	1,073,032.05
股份支付费用	8,995,213.92	1,129,595.09	1,666,750.01
经营活动产生 / (使用) 的现金流量净额	148,150,881.25	150,208,726.82	(7,368,645.36)

注： 由于四类产品业务无法拆分获得独立的现金流数据，故现金流量表及现金流量表补充资料中财务数据均不包含四类产品业务的数据。

b. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2021 年	2020 年	2019 年
现金的年末余额	391,229,116.83	364,736,490.48	92,902,631.68
减：现金的年初余额	(364,736,490.48)	(92,902,631.68)	(63,518,314.93)
现金及现金等价物净增加额	26,492,626.35	271,833,858.80	29,384,316.75

(2) 本报告期取得业务的相关信息

取得子公司及其他营业单位的有关信息：

	2021 年	2020 年	2019 年
取得业务的价格	-	-	10,737,659.27
本年取得业务于本年支付的现金或现金等价物	-	-	(2,800,014.23)
其中：四类产品业务	-	-	(2,800,014.23)
加：以前年度取得子公司及其他营业单位于本年支付的现金或现金等价物	-	(7,937,645.04)	-
其中：四类产品业务	-	(7,937,645.04)	-
取得业务支付的现金净额	-	(7,937,645.04)	(2,800,014.23)

有关取得业务的非现金资产和负债，参见附注六、1(3)。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
现金	391,229,116.83	364,736,490.48	92,902,631.68
其中：可随时用于支付的银行存款	391,229,116.83	364,736,490.48	92,902,631.68
年末现金及现金等价物余额	391,229,116.83	364,736,490.48	92,902,631.68

48、 外币折算

本集团重要境外经营实体为香港捷达，其境外主要经营地在香港，记账本位币为美元。选择依据是主要业务收支的计价和结算币种。

49、 政府补助

2021 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市南山区科技创新局专利资助款	80,000.00	其他收益	80,000.00
深圳市国家知识产权国内外发明专利资助款	92,500.00	其他收益	92,500.00
深圳市南山区 2020 年国家高新技术企业认定奖补资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
深圳市南山区支持计划	40,000.00	其他收益	40,000.00
深圳市南山区国家高新技术企业补贴倍增计划	100,000.00	其他收益	100,000.00
合肥新站高新技术产业开发区运营研发补助	7,000,000.00	其他收益	7,000,000.00
合肥市外贸促进政策项目奖金	93,020.00	其他收益	93,020.00
合肥新站高新技术产业开发区房租补贴	242,000.00	其他收益	242,000.00
合肥新站高新技术产业开发区装修补贴	1,500,000.00	递延收益 / 其他收益	365,985.57
安徽省科技厅企业购置研发仪器设备补助	1,194,000.00	递延收益 / 其他收益	143,418.50
合肥市财政局稳岗补贴	3,837.74	其他收益	3,837.74
合肥市个税手续费返还	4,505.41	其他收益	4,505.41
合肥市失业保险费返还补助	4,204.07	其他收益	4,204.07
台湾省青年就业旗舰计划补助收入	85,717.99	其他收益	85,717.99
台湾省商业服务业纾困补贴款	958,566.77	其他收益	958,566.77

2020 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助	398,000.00	其他收益	398,000.00
深圳市财政局稳岗补贴	8,570.76	其他收益	8,570.76
深圳市个税手续费返还	12,947.46	其他收益	12,947.46
合肥市集成电路产业专项资金	5,060,000.00	其他收益	5,060,000.00
合肥市促进服务业发展政策资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
合肥新站高新技术产业开发区运营研发补助	7,000,000.00	其他收益	7,000,000.00
合肥市外贸促进政策项目奖金	359,436.00	其他收益	359,436.00
合肥市财政局稳岗补贴	12,202.60	其他收益	12,202.60
合肥新站高新技术产业开发区装修补贴	1,500,000.00	递延收益 / 其他收益	627,403.85
安徽省科技厅企业购置研发仪器设备补助	1,194,000.00	递延收益 / 其他收益	100,775.64
合肥市个税手续费返还	2,130.10	其他收益	2,130.10
台湾省稳岗补贴	561,041.54	其他收益	561,041.54

2019 年

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深圳市南山区企业研发投入支持计划	194,000.00	其他收益	194,000.00
深圳市科技创新委员会企业研究开发资助	517,000.00	其他收益	517,000.00
深圳市知识产权专项资金专利申请资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
合肥市外贸促进政策项目奖金	155,603.00	其他收益	155,603.00
合肥市集成电路产业专项资金	9,555,000.00	其他收益	9,555,000.00
合肥新站高新技术产业开发区运营研发补助	2,246,688.00	其他收益	2,246,688.00
合肥新站高新技术产业开发区房租补贴	220,032.00	其他收益	220,032.00
稳岗补贴-金税	10,774.00	其他收益	10,774.00
合肥新站高新技术产业开发区装修补贴	1,500,000.00	递延收益 / 其他收益	483,173.08
安徽省科技厅企业购置研发仪器设备补助	895,500.00	递延收益 / 其他收益	89,294.87

50、 租赁

本集团作为承租人的租赁情况

使用权资产

	房屋及建筑物
原值	
2021 年 1 月 1 日余额	5,723,108.92
本年增加	1,740,815.14
本年减少	-
外币报表折算差额	4,472.54
2021 年 12 月 31 日余额	7,468,396.60
累计折旧	
2021 年 1 月 1 日余额	-
本年计提	(2,625,610.00)
本年减少	-
外币报表折算差额	(1,612.62)
2021 年 12 月 31 日余额	(2,627,222.62)
账面价值	
2021 年 12 月 31 日账面价值	4,841,173.98
2021 年 1 月 1 日账面价值	5,723,108.92

租赁负债

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
长期租赁负债		5,124,466.42	6,140,212.10
减：一年内到期的租赁负债	五、22	3,112,994.65	2,296,429.98
合计		2,011,471.77	3,843,782.12

项目	2021 年
选择简化处理方法的短期租赁费用	255,664.31
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	(2,894,404.09)

(a) 短期租赁

本集团还租用停车位、公务车及办公设备，租赁期为三个月至一年不等。这些租赁为短期租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

六、 合并范围的变更

1、 同一控制下企业合并

(1) 本报告期发生的同一控制下业务合并

被合并方	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	自年初至合并日			2019 年	
					收入	净利润	净现金流入 / 流出	收入	净利润
四类产品业务	100%	受同一母公司控制	2019 年 12 月 31 日	取得被合并方控制权	133,005,576.69	1,624,024.53	-	133,005,576.69	1,624,024.53

本集团执行董事于 2019 年 12 月 6 日决议通过购买天钰科技智能移动终端显示屏驱动芯片 (Driver IC) 、摄像头音圈马达驱动芯片 (VCM IC) 、快速充电协议芯片 (QC IC) 、电子价签驱动芯片及解决方案 (ESL) (“四类产品”) 的研发设计和销售业务相关经营性资产并收编业务相关员工。于 2019 年 12 月 31 日本集团对该业务拥有实质控制权，因此合并日为 2019 年 12 月 31 日，收购对价为人民币 10,737,659.27 元。四类产品业务相关净资产于合并日的账面价值为人民币 9,738,852.98 元。参与合并的业务在合并前后均受同一方最终控制且该控制并非暂时性的，因此构成同一控制下的业务合并。

此外，本集团于 2017 年与天钰科技的全资子公司捷达创新签订合约，向其购入四类产品相关光罩及专利，购买对价分别为人民币 3,613,864.90 元及人民币 6,206,001.70 元。上述光罩及专利于购入时的账面价值分别为人民币 3,590,486.91 元及人民币零元。本集团在编制比较报表时，将上述事项作为四类产品业务的一部分做出相应调整。

(2) 合并成本

合并成本	四类产品业务
现金	20,557,525.87

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

	2019 年 12 月 31 日 (合并日)
资产:	
货币资金	-
应收账款	4,221,266.92
预付款项	-
其他应收款	-
存货	7,257,661.84
其他流动资产	-
固定资产	2,540,474.46
长期待摊费用	-
负债:	
短期借款	-
应付账款	4,280,550.24
应付职工薪酬	-
其他应付款	-
净资产	9,738,852.98

上述净资产表包括了与四类产品业务于历史期间资产负债表日的相关资产和负债的账面价值。编制上述净资产表时，四类产品业务被视为独立的纳税主体确认所得税，与四类产品业务相关的资产与负债均被确认在净资产表中。

四类产品业务的收入和净利润包括了单独核算的四类产品业务的收入、成本及费用，对于不重大的间接相关的成本费用根据合理的分配基准按比例进行分摊。

四类产品业务 2019 年度包含于天钰科技，非独立法人实体，由于无法合理拆分获得该业务 2019 年度的独立现金流，故未于 2019 年度的集团合并现金流量表中体现四类产品业务的现金流情况。

由于天钰科技全资子公司捷达创新从事四类产品的研发，该公司于 2019 年进行清算，故自 2019 年起四类产品期末的财务数据中无该公司的期末财务数据。

2、 其他原因的合并范围变动

2021 年，本集团新设子公司厦门天德钰，导致合并范围发生变化。

七、 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	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
					直接	间接	
合肥捷达	安徽合肥	安徽合肥	芯片供应链管理	人民币 5,000 万元	100%	100%	设立
香港捷达	香港	香港	芯片销售以及研发	美元 920 万元	100%	100%	设立
厦门天德钰	福建厦门	福建厦门	芯片销售以及研发	人民币 5,000 万元	100%	100%	设立

合肥捷达于 2019 年 11 月 8 日召开股东会，经合肥捷达股东深圳天德钰科技股份有限公司同意，作出如下决议：合肥捷达注册资本由人民币 30,000,000.00 元增资至人民币 50,000,000.00 元，全部由深圳天德钰科技股份有限公司认缴出资。

香港捷达股东深圳天德钰科技股份有限公司于 2020 年 9 月 15 日召开股东会，批准与香港捷达签署的《增资协议》，作出如下决议：香港捷达注册资本由 200,000.00 美元增资至 9,200,000.00 美元，全部由深圳天德钰科技股份有限公司认缴出资。

本公司于 2021 年 5 月 17 日召开董事会，作出成立子公司厦门天德钰的决议，厦门天德钰注册资本为人民币 50,000,000.00 元，全部由本公司认缴出资。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司已实缴注册资本人民币 1,000,000.00 元。

2、 在联营企业中的权益

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
联营企业			
- 不重要的联营企业	400,000.00	600,000.00	600,000.00
减：减值准备	(400,000.00)	(600,000.00)	(600,000.00)
合计	-	-	-

报告期内本公司联营企业未实际运营，不重要联营企业的汇总财务信息各项目金额为零。

八、 与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本报告期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本报告期发生的变化等。

本集团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，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，应收票据和应收款项融资均为信用良好的金融机构承兑的银行承兑汇票，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收账款。于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收账款分别占本集团应收账款总额分别为 78.27%、77.22%及 72.21% 。

对于应收账款，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能) 。有关的应收账款自出具账单日起 30 天 - 120 天内到期。应收账款逾期 90 天以上的债务人会被取消赊购额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、3 的相关披露。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准) 。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下:

	2021 年未折现的合同现金流量					资产负债表
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
应付账款	101,352,009.66	-	-	-	101,352,009.66	101,352,009.66
其他应付款	28,912,719.15	-	-	-	28,912,719.15	28,912,719.15
一年内到期的非流动负债	3,184,396.59	-	-	-	3,184,396.59	3,112,994.65
租赁负债	-	1,983,559.26	132,422.25	-	2,115,981.51	2,011,471.77
合计	133,449,125.40	1,983,559.26	132,422.25	-	135,565,106.91	135,389,195.23

	2020 年未折现的合同现金流量					资产负债表
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
应付账款	66,743,192.13	-	-	-	66,743,192.13	66,743,192.13
其他应付款	28,327,840.76	-	-	-	28,327,840.76	28,327,840.76
合计	95,071,032.89	-	-	-	95,071,032.89	95,071,032.89

	2019 年未折现的合同现金流量					资产负债表
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
短期借款	90,319,246.94	-	-	-	90,319,246.94	90,093,555.88
应付账款	76,027,237.76	-	-	-	76,027,237.76	76,027,237.76
其他应付款	44,508,680.04	-	-	-	44,508,680.04	44,508,680.04
合计	210,855,164.74	-	-	-	210,855,164.74	210,629,473.68

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(1) 本集团于 12 月 31 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 银行存款	3.70% / 3.80%	200,000,000.00	3.70%	150,000,000.00	-	-
金融负债						
- 短期借款	-	-	-	-	-	-
- 其他应付款	-	-	-	-	1.50%	(19,000,000.00)
合计		200,000,000.00		150,000,000.00		(19,000,000.00)

浮动利率金融工具：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 银行存款	0.03% ~ 0.385%	391,229,116.83	0.1% - 0.35%	364,736,490.48	0.2% ~ 0.39%	92,902,631.68
金融负债						
- 短期借款	-	-	-	-	2.51% ~ 2.6%	(90,093,555.88)
合计		391,229,116.83		364,736,490.48		2,809,075.80

(2) 敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东 / 所有者权益增加人民币 3,292,027.75 元 (2020 年增加人民币 3,059,309.61 元；2019 年减少人民币 11,000.73 元)，2021 年度净利润增加人民币 3,292,027.75 元 (2020 年增加人民币 3,059,309.61 元；2019 年减少人民币 11,000.73 元) 。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中净利润及所有者权益 / 股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于 12 月 31 日的各主要外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金						
- 美元	36,740,317.95	234,245,245.15	20,611,046.31	134,485,016.07	3,719,291.81	25,946,523.52
应收账款						
- 美元	8,122,246.10	51,785,004.46	5,659,765.21	36,929,402.02	2,444,196.14	17,051,201.12
应付账款						
- 美元	(14,689,879.58)	(93,658,265.21)	(9,324,625.75)	(60,842,250.56)	(11,722,050.91)	(81,775,371.58)
资产负债表敞口净额						
- 美元	30,172,684.47	192,371,984.40	16,946,185.77	110,572,167.53	(5,558,562.96)	(38,777,646.94)

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率			报告日中间汇率		
	2021 年	2020 年	2019 年	2021 年	2020 年	2019 年
美元	6.4515	6.8976	6.8985	6.3757	6.5249	6.9762

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 12 月 31 日人民币对美元的汇率变动使人民币升值5%将导致本集团及本公司所有者权益 / 股东权益和净利润的增加 / (减少) 情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	所有者权益 / 股东权益	净利润
2021 年 12 月 31 日		
美元	(1,315,118.37)	(1,315,118.37)
2020 年 12 月 31 日		
美元	(743,344.96)	(743,344.96)
2019 年 12 月 31 日		
美元	170,071.63	170,071.63

于 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元的汇率变动使人民币贬值5%将导致本集团及本公司所有者权益 / 股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币财务报表折算差额。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

九、 公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值： 在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值： 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值： 相关资产或负债的不可观察输入值。

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	附注	2021 年 12 月 31 日			
		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
应收账款融资	五、4	-	-	-	-

项目	附注	2020 年 12 月 31 日			
		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
应收账款融资	五、4	-	-	310,805.40	310,805.40

项目	附注	2019 年 12 月 31 日			
		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
应收账款融资	五、4	-	-	247,673.36	247,673.36

2、 其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

本集团及本公司于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方
恒丰有限公司	萨摩亚	投资控股	10,000 美元	61.1551%	61.1551%	天钰科技股份有限公司

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注七、1。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
天钰科技股份有限公司	本集团最终控制方
虹晶科技股份有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
赛恩倍吉科技顾问 (深圳) 有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
赛恩倍吉远东科技顾问股份有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
富智康精密电子 (廊坊) 有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
富智康精密组件 (北京) 有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
鸿海精密工业股份有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响之公司
昆山富成科精密电子有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
鸿富锦精密工业 (深圳) 有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
晋城三赢精密电子有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之子公司
群创光电股份有限公司	间接投资本公司超过 5%之公司
佛山群志光电有限公司	间接投资本公司超过 5%公司之子公司
南京群志光电有限公司	间接投资本公司超过 5%公司之子公司
无锡夏普电子元器件有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之参股公司
Sharp Hong Kong Limited	对本集团最终控制方施加重大影响公司之参股公司
台湾夏普股份有限公司	对本集团最终控制方施加重大影响公司之参股公司

4、 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 采购商品 / 接受劳务 (不含关键管理人员薪酬)

本集团

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年	2019 年
天钰科技	采购商品	-	-	430,223.03
群创光电股份有限公司	采购商品	-	1,903,783.12	231,400.92
虹晶科技股份有限公司	采购商品	3,148,203.75	1,393,232.72	105,283.06
台湾夏普股份有限公司	采购商品	4,739,772.17	-	-
天钰科技	接受服务	-	208,501.23	-
赛恩倍吉远东科技顾问股份有限公司	接受服务	-	-	10,352.81
赛恩倍吉科技顾问 (深圳) 有限公司	接受服务	12,000.00	37,735.85	-
富智康精密电子 (廊坊) 有限公司	接受服务	-	13,750.00	-
富智康精密组件 (北京) 有限公司	接受服务	-	6,857.14	-
合计		7,899,975.92	3,563,860.06	777,259.82

本公司

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年	2019 年
天钰科技	采购商品	-	-	9,136,907.63
香港捷达	采购商品	9,274,374.49	11,849,588.38	7,111,882.96
合肥捷达	采购商品	13,005,482.98	-	-
台湾夏普股份有限公司	采购商品	4,739,772.17	-	-
虹晶科技股份有限公司	采购商品	2,887,801.50	-	-
香港捷达	接受服务	21,246,447.54	1,704,881.97	1,782,457.74
合肥捷达	接受服务	6,098,106.72	-	-
赛恩倍吉科技顾问 (深圳) 有限公司	接受服务	12,000.00	37,735.85	-
富智康精密电子 (廊坊) 有限公司	接受服务	-	13,750.00	-
富智康精密组件 (北京) 有限公司	接受服务	-	6,857.14	-
合计		57,263,985.40	13,612,813.34	18,031,248.33

(2) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年	2019 年
天钰科技	销售商品	-	839,350.49	751,782.68
天钰科技	销售固定资产	-	-	5,598,617.99
鸿海精密工业股份有限公司	销售商品	-	-	(35,383.54)
昆山富成科精密电子有限公司	销售商品	-	-	278,472.44
鸿富锦精密工业 (深圳) 有限公司	销售商品	-	-	106,178.74
晋城三赢精密电子有限公司	销售商品	-	-	2,087.69
虹晶科技股份有限公司	提供服务	-	2,896,992.00	-
群创光电股份有限公司	销售商品	18,459,727.12	26,046,448.57	11,563,914.06
佛山群志光电有限公司	销售商品	3,001,638.51	8,386,769.86	18,081,000.29
南京群志光电有限公司	销售商品	5,697,664.52	28,993.51	868,175.57
无锡夏普电子元器件有限公司	销售商品	2,121,633.41	32,419,542.60	35,214,584.46
Sharp Hong Kong Limited	销售商品	-	-	543,924.27
东莞广尚电子有限公司	销售商品	459,764.80	-	-
合计		29,740,428.36	70,618,097.03	72,973,354.65

本公司

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年	2019 年
天钰科技	销售商品	-	-	4,592.30
合肥捷达	销售商品	14,558,750.01	-	-
香港捷达	销售商品	28,574,769.42	4,301,487.33	185,426.83
香港捷达	提供服务	105,005,565.89	24,119,287.35	16,633,686.83
合计		148,139,085.32	28,420,774.68	16,823,705.96

(3) 关联担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额 美元	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
天钰科技	2,000,000.00	24/12/2018	24/01/2019	是
天钰科技	1,700,000.00	25/12/2018	25/01/2019	是
天钰科技	2,000,000.00	26/12/2018	24/02/2019	是
天钰科技	3,000,000.00	19/12/2019	17/01/2020	是
天钰科技	900,000.00	25/12/2019	22/01/2020	是
天钰科技	2,000,000.00	19/11/2019	17/01/2020	是
天钰科技	5,000,000.00	27/12/2019	27/02/2020	是
合计	16,600,000.00			

(4) 向关联方背书转让票据

本公司

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年	2019 年
合肥捷达	背书转让票据	-	3,993,898.34	3,433,821.45

于 2019 年及 2020 年，本公司存在向子公司合肥捷达在无真实交易背景下背书转让票据的情况。于 2020 年 12 月 31 日，本公司未终止确认的无真实交易背景的票据余额为人民币 210,242.90 元 (2019 年 12 月 31 日：无) 。于 2021 年度，本集团及本公司不存在无真实交易背景下背书转让票据的情况。

(5) 代付职工薪酬

本集团

关联方	关联交易内容	2021 年	2020 年	2019 年
天钰科技	代付职工薪酬	15,472.20	13,010,460.46	1,983,722.44

(6) 关键管理人员报酬

本集团

项目	2021 年	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	17,091,735.81	5,329,151.89	3,152,492.89

本公司

项目	2021 年	2020 年	2019 年
关键管理人员报酬	5,606,752.28	1,040,165.47	98,160.00

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Sharp Hong Kong Limited	-	-	-	-	179,885.50	(412.75)
应收账款	佛山群志光电有限公司	205,013.38	(471.53)	2,900,982.87	(3,788.74)	7,351,118.29	(16,867.25)
应收账款	南京群志光电有限公司	1,592,397.51	(3,662.51)	-	-	13,534.11	(31.05)
应收账款	天钰科技	-	-	-	-	9,326,768.92	(491,650.02)
应收账款	无锡夏普电子元器件有限公司	1,218,124.67	(2,801.69)	1,314,340.49	(1,716.55)	1,582,004.87	(3,629.93)
应收账款	昆山富成科精密电子有限公司	-	-	-	-	154,589.10	(354.71)
应收账款	群创光电股份有限公司	5,004,506.44	(11,510.28)	11,878,876.29	(15,514.02)	9,737,750.47	(22,343.42)
应收账款	鸿富锦精密工业(深圳)有限公司	-	-	-	-	50,201.43	(115.19)
其他应收款	天钰科技	-	-	-	-	92,872.78	-
其他应收款	安徽中电	22,002.76	(22,002.76)	22,002.76	(22,002.76)	22,002.76	(1,100.14)

本公司

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	香港捷达	84,072,754.65	(189,619.26)	13,563,079.03	(31,195.08)	36,221,652.39	(83,309.80)
应收账款	合肥捷达	9,888,194.78	(22,742.85)	-	-	-	-
其他应收款	安徽中电	22,002.76	(22,002.76)	22,002.76	(22,002.76)	22,002.76	(1,100.14)

应付关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	天钰科技	-	-	1,990,063.52
应付账款	台湾夏普股份有限公司	3,031,531.09	-	-
应付账款	群创光电股份有限公司	-	420,243.28	58,665.05
应付账款	虹晶科技股份有限公司	-	1,030,220.71	100,309.81
其他应付款	天钰科技	31,397.62	239,898.85	10,098,563.51
其他应付款	赛恩倍吉科技顾问 (深圳) 有限公司	12,000.00	40,000.00	-
其他应付款	群创光电股份有限公司	-	959,110.06	-

本公司

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付账款	香港捷达	23,566,196.23	2,502,115.99	7,028,075.87
应付账款	合肥捷达	12,997,939.84	-	-
应付账款	台湾夏普股份有限公司	3,031,531.09	-	-
其他应付款	天钰科技	31,397.62	-	-
其他应付款	赛恩倍吉科技顾问 (深圳) 有限公司	12,000.00	40,000.00	-
其他应付款	香港捷达	2,877,275.35	535,733.05	1,782,457.74
其他应付款	合肥捷达	6,561,331.21	210,242.90	-

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本年授予的各项权益工具总额	10,519,000.00
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	-
公司本年发行在外的权益工具的授予价格	5.00

本年发生的股份支付费用如下:

项目	2021 年	2020 年	2019 年
以权益结算的股份支付	8,995,213.92	1,129,595.09	1,666,750.01

2、 以权益结算的股份支付情况

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

本集团的最终控股公司天钰科技于 2019 年 11 月 12 日通过董事会决议，以每股新台币 20 元授予本集团职工一定数量天钰科技的限制性股票。限制性股票将在授予日后的两年内分批解禁。

报告期内，为进一步完善公司薪酬激励机制，使激励对象能够分享公司成长带来的收益，经公司股东会会议审议批准，同意共青城盛红投资合伙企业 (有限合伙) 、共青城飞红投资合伙企业 (有限合伙) 、Richred LP 及 Corich LP 作为员工持股平台，以增资入股的方式合计认购对应本公司 1,874,642.43 美元注册资本的股权。

本集团的员工持股平台于 2020 年及 2021 年发生部分合伙人 (公司员工) 离职事项。根据协议，应将其持有的员工持股平台的财产份额转让给其他合伙人。新增合伙人的出资属于本集团为换取该些员工的服务以股份为对价进行结算的交易。本集团管理层决定将此股份支付交易的公允价值与合伙人出资金额的差额，在等待期内分别确认为股份支付费用。

本集团于 2021 年 6 月 7 日召开 2020 年年度股东大会，决议授予本集团职工股份期权，对应的股份数量合计 1,051.90 万股，涉及 137 名激励对象，占本集团股份总数的 2.8819% 。本集团在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照上述股份期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

截至 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额分别为人民币 11,791,559.02 元、人民币 2,796,345.10 元以及人民币 1,666,750.01 元，本集团 2021 年、2020 年及 2019 年以权益结算的股份支付确认的费用总额分别为人民币 8,995,213.92 元、人民币 1,129,595.09 元以及人民币 1,666,750.01 元。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

对于本集团的最终控股公司天钰科技授予本集团职工的限制性股票，授予日权益工具公允价值为天钰科技于 2019 年 11 月 12 日通过董事会决议当日的天钰科技股票收盘价。

对于本集团的员工持股平台，授予日权益工具公允价值参考授予日相近时点机构投资者的出资价格确定。

对于本集团授予职工的的股份期权，本集团根据第三方独立评估机构出具报告选择二叉树模型计算期权的公允价值。

股份期权的公允价值及输入模型的数据如下：

	2021 年
股份期权的公允价值	19,144,580.00
现行股价	4.66
行权价格	5.00
股价预计波动率	60.00%
期权的有效期	2024 年 6 月 7 日
预计股利	0.00%
无风险利率	3.05%

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的持有权益工具的职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计解除限售的权益工具数量。在解除限售日，最终预计解除限售权益工具的数量与实际解除限售工具的数量一致。

3、 以股份支付换取服务

本集团与本公司于 2021 年度、2020 年度及 2019 年度以股份支付换取的职工服务总额分别为人民币 8,995,213.92 元、人民币 1,129,595.09 元以及人民币 1,666,750.01 元。

4、 股份支付的修改、终止情况

本集团 2021 年度、2020 年度及 2019 年度不存在修改、终止股份支付的情况。

十二、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为所有者提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和所有者回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过经调整的净债务资本率来监管集团的资本结构。经调整的净债务为总债务 (包括短期借款以及租赁负债)，扣除现金和现金等价物。

本集团或本集团的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十三、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
已签订尚未履行或尚未完全履行的 对外投资合同	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
已签订的正在或准备履行的固定资产 采购合同	4,750,928.09	-	377,664.20
合计	6,050,928.09	1,300,000.00	1,677,664.20

(2) 经营租赁承担

根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本集团于 12 月 31 日以后应支付的最低租赁付款额如下:

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,885,623.92	2,631,101.40
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	1,914,126.17	449,162.54
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	1,337,641.12	457,795.93
3 年以上	9,697.78	354,571.73
合计	5,147,088.99	3,892,631.60

2、 或有事项

于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后非调整事项说明

2022 年 3 月 7 日，本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订《最高额质押合同》、《授信额度合同》、《单项借款合同》，《最高额质押合同》及《授信额度合同》约定以其拥有的三项专利为最高人民币五千万元的授信额度提供质押担保，《单项借款合同》约定，借款本金为人民币 50,000,000.00 元，年利率为 4.96%，借款期限为 360 日。

根据国家知识产权局于 2022 年 3 月 15 日出具的《专利权质押登记通知书》，本公司已就前述事宜办理质押登记。

本集团及本公司管理层认为上述事项未对本集团及本公司财务状况和经营成果造成重大影响。

十五、 其他重要事项

1、 分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本年内及比较期间均无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

(1) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产 (不包括金融资产、递延所得税资产、其他非流动资产，下同) 的信息如下。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地 (对于固定资产而言) 或被分配到相关业务的所在地 (对无形资产)进行划分的。

国家或地区	对外交易收入总额			非流动资产总额		
	2021 年	2020 年	2019 年	2021 年	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
中国大陆	217,457,048.40	98,287,070.26	99,968,814.23	90,771,636.11	43,468,916.46	30,194,613.14
中国香港	830,126,625.39	379,494,292.01	314,588,069.79	-	-	-
其他地区	68,128,726.21	83,165,480.83	49,673,472.04	9,262,286.39	6,660,572.70	4,167,720.49
合计	1,115,712,400.00	560,946,843.10	464,230,356.06	100,033,922.50	50,129,489.16	34,362,333.63

(2) 主要客户

在本集团客户中，本集团 2021 年来源于单一客户（注）收入占本集团总收入 10%或以上的客户有 4 个 (2020 年：3 个；2019 年：2 个)，约占本集团总收入 66.51% (2020 年：45.34%；2019 年：28.49%) 。来自该等客户的收入金额列示如下：

客户	2021 年	2020 年	2019 年
	金额	金额	金额
客户 1	230,753,651.74	87,240,281.57	84,307,468.95
客户 2	230,666,403.56	85,553,069.62	不适用
客户 3	160,214,408.11	81,514,624.77	不适用
客户 4	120,414,764.89	不适用	47,949,249.09

注：单一客户以单一法人实体口径统计披露。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	210,242.90	-

(2) 有关 2020 年年末本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期并继续确认的应收票据情况，请参见附注五、2。

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收关联公司	93,960,949.43	13,563,079.03	36,221,652.39	18,948,367.98
其他客户	24,453,006.92	598,407.89	2,372,231.82	2,590,125.60
小计	118,413,956.35	14,161,486.92	38,593,884.21	21,538,493.58
减：坏账准备	(2,467,660.13)	(32,571.42)	(163,973.53)	(70,223.08)
合计	115,946,296.22	14,128,915.50	38,429,910.68	21,468,270.50

(2) 应收账款按账龄分析如下：

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	118,413,956.35	14,161,486.92	19,645,516.23
1 年至 2 年 (含 2 年)	-	-	18,948,367.98
小计	118,413,956.35	14,161,486.92	38,593,884.21
减：坏账准备	(2,467,660.13)	(32,571.42)	(163,973.53)
合计	115,946,296.22	14,128,915.50	38,429,910.68

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	118,413,956.35	100	2,467,660.13	2.08	115,946,296.22
合计	118,413,956.35	100	2,467,660.13	2.08	115,946,296.22

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,161,486.92	100	32,571.42	0.23	14,128,915.50
合计	14,161,486.92	100	32,571.42	0.23	14,128,915.50

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	38,593,884.21	100	163,973.53	0.42	38,429,910.68
合计	38,593,884.21	100	163,973.53	0.42	38,429,910.68

(a) 2019 年、2020 年及 2021 年按组合计提坏账准备的应收账款

自 2019 年 1 月 1 日起应收账款预期信用损失的评估：本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以逾期天数与违约损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本公司的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2021 年

	预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
未逾期	0.23%	110,296,576.17	253,682.13
逾期 1 至 30 日	5.51%	2,279,414.08	125,595.72
逾期 31 至 60 日	7.25%	2,575,590.62	186,730.32
逾期 61 至 90 日	23.54%	1,398,012.26	329,092.09
逾期 91 至 120 日	80.80%	702,803.40	567,865.15
逾期 121 至 150 日	82.68%	823,398.30	680,785.71
逾期 151 至 180 日	82.69%	82,336.88	68,084.37
逾期 181 至 210 日	100.00%	255,824.64	255,824.64
合计		118,413,956.35	2,467,660.13

2020 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	0.23%	14,161,486.92	32,571.42
逾期	5.51% - 100.00%	-	-
合计		14,161,486.92	32,571.42

2019 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
未逾期	0.23%	37,854,426.35	87,603.97
逾期 1 至 30 日	5.51%	412,232.11	22,713.99
逾期 31 至 60 日	7.25%	220,452.00	15,982.77
逾期 61 至 90 日	23.54%	85,173.75	20,049.90
逾期 91 至 120 日	80.80%	12,600.00	10,180.80
逾期 121 至 150 日	82.68%	-	-
逾期 151 至 180 日	82.69%	9,000.00	7,442.10
逾期超过 180 日	100.00%	-	-
合计		38,593,884.21	163,973.53

违约损失率基于过去的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 本报告期各期末坏账准备的变动情况：

	2021 年	2020 年	2019 年
原金融工具准则下的余额	不适用	不适用	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	不适用	不适用	70,223.08
年初余额 / 调整后的年初余额	32,571.42	163,973.53	70,223.08
本年计提	2,467,660.13	32,571.42	163,973.53
本年转回	(32,571.42)	(163,973.53)	(70,223.08)
年末余额	2,467,660.13	32,571.42	163,973.53

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

于 2021 年 12 月 31 日，本公司期末余额前五名的应收账款合计人民币 113,233,344.33 元，占应收账款期末余额合计数的 95.62%，相应计提的坏账准备期末余额合计人民币 1,589,559.77 元。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 14,161,486.92 元，占应收账款年末余额合计数的 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 32,571.42 元。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司年末余额前五名的应收账款合计人民币 38,576,634.21 元，占应收账款年末余额合计数的 99.96%，相应计提的坏账准备年末余额合计人民币 149,408.86 元。

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

本公司于本财务报表期间不存在因金融资产转移而予以终止确认的应收款项的情况。

3、 应收款项融资

2021 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年公允价值变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据 - 银行承兑汇票	310,805.40	-	-	-

2020 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年公允价值变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据 - 银行承兑汇票	247,673.36	-	310,805.40	-

2019 年 12 月 31 日

项目	年初余额	本年公允价值变动	年末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据 - 银行承兑汇票	221,482.00	-	247,673.36	-

(1) 有关报告期内各年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况，请参见附注五、2。

(2) 本公司于报告期内各年应收款项融资未发生公允价值变动。

4、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
应收关联公司	22,002.76	22,002.76	22,002.76	22,002.76
应收第三方	125,341,020.50	825,462.40	253,392.00	242,434.00
小计	125,363,023.26	847,465.16	275,394.76	264,436.76
减：坏账准备	(32,486.09)	(22,202.76)	(1,100.14)	(660.08)
合计	125,330,537.17	825,262.40	274,294.62	263,776.68

(2) 按账龄分析如下：

账龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	124,741,950.10	572,070.40	12,000.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	568,070.40	12,000.00	22,002.76
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	22,002.76	82,392.00
3 年以上	53,002.76	241,392.00	159,000.00
小计	125,363,023.26	847,465.16	275,394.76
减：坏账准备	(32,486.09)	(22,202.76)	(1,100.14)
合计	125,330,537.17	825,262.40	274,294.62

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,002.76	0.01	22,002.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	125,341,020.50	99.99	10,483.33	0.01	125,330,537.17
- 合并范围内	-	-	-	-	-
- 合并范围外	125,341,020.50	99.99	10,483.33	0.01	125,330,537.17
- 组合一	125,172,837.23	99.84	-	-	125,172,837.23
- 组合二	-	-	-	-	-
- 组合三	168,183.27	0.15	10,483.33	6.23	157,699.94
合计	125,363,023.26	100.00	32,486.09	0.03	125,330,537.17

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,002.76	2.60	22,002.76	100.00	-
按组合计提坏账准备	825,462.40	97.40	200.00	0.02	825,262.40
- 合并范围内	-	-	-	-	-
- 合并范围外	825,462.40	97.40	200.00	0.02	825,262.40
- 组合一	821,462.40	96.93	-	-	821,462.40
- 组合二	-	-	-	-	-
- 组合三	4,000.00	0.47	200.00	5.00	3,800.00
合计	847,465.16	100.00	22,202.76	2.62	825,262.40

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,002.76	7.99	1,100.14	5.00	20,902.62
按组合计提坏账准备	253,392.00	92.01	-	-	253,392.00
- 合并范围内	-	-	-	-	-
- 合并范围外	253,392.00	92.01	-	-	253,392.00
- 组合一	253,392.00	92.01	-	-	253,392.00
- 组合二	-	-	-	-	-
- 组合三	-	-	-	-	-
合计	275,394.76	100.00	1,100.14	0.40	274,294.62

(i) 2019 年、2020 年及 2021 年按单项计提坏账准备的其他应收款：

本公司于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日按单项计提坏账准备的其他应收款金额分别为人民币 22,002.76 元、人民币 22,002.76 元及人民币 1,100.14 元。上述其他应收款相关客户发生财务困难，本公司管理层估计不能收回该部分其他应收款。

(ii) 2019 年、2020 年及 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明：

根据本公司的历史经验，各细分客户群体发生损失的情况存在差异，因此在计算减值准备时进一步区分不同的客户群体，客户群体的进一步区分请参见附注三、9。

(4) 坏账准备的变动情况

坏账准备	2021 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	合计
调整后的期初余额	22,202.76	-	-	22,202.76
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	10,283.33	-	-	10,283.33
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
期末余额	32,486.09	-	-	32,486.09

坏账准备	2020 年				2019 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段		第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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	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	合计
原金融工具准则下的余额	不适用	不适用	不适用	不适用	-	-	-	-
首次执行新金融工具准则的调整金额	不适用	不适用	不适用	不适用	660.08	-	-	660.08
调整后的年初余额	1,100.14	-	-	1,100.14	660.08	-	-	660.08
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	21,102.62	-	-	21,102.62	440.06	-	-	440.06
本年收回或转回	-	-	-	-	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-	-	-	-	-
年末余额	22,202.76	-	-	22,202.76	1,100.14	-	-	1,100.14

(5) 按款项性质分类情况：

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
产能保证金 (注)	118,478,900.00	-	-	-
海关保证金	1,343,849.73	-	-	-
未达款项	4,507,755.83	-	-	-
押金	808,515.62	821,462.40	253,392.00	241,492.00
代垫费用	18,816.05	-	-	942.00
备用金	15,000.00	-	-	-
定金	-	4,000.00	-	-
其他	190,186.03	22,002.76	22,002.76	22,002.76
小计	125,363,023.26	847,465.16	275,394.76	264,436.76
减：坏账准备	(32,486.09)	(22,202.76)	(1,100.14)	(660.08)
合计	125,330,537.17	825,262.40	274,294.62	263,776.68

注： 产能保证金为本公司向供应商合肥晶合集成电路股份有限公司支付的产能预留保证金。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合肥晶合集成电路股份有限公司	产能保证金	118,478,900.00	0 - 1 年	94.51	-
飞亚达精密科技股份有限公司	房屋租赁押金	566,070.40	1 - 2 年	0.45	-
比邻创业投资 (深圳) 合伙企业	房屋租赁押金	161,781.62	0 - 1 年	0.13	-
上海浪立浮投资管理有限公司	房屋租赁押金	44,538.60	0 - 1 年	0.04	-
金融机构未达款项	未达款项	4,507,755.83	0 - 1 年	3.60	-
合计		123,759,046.45		98.73	-

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
飞亚达精密科技股份有限公司	房屋租赁押金	566,070.40	0 - 1 年	66.80	-
深圳市中深商业物业服务有限公司	房屋租赁押金	222,392.00	1 - 3 年以上	26.24	-
金晓东	房屋租赁押金	30,000.00	3 年以上	3.54	-
安徽中电	代垫款	22,002.76	2 - 3 年	2.60	22,002.76
徐林霞	定金	4,000.00	0 - 1 年	0.47	200.00
合计		844,465.16		99.65	22,202.76

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
深圳市中深商业物业服务有限公司	房屋租赁押金	222,392.00	0 - 3 年以上	31.73	-
金晓东	房屋租赁押金	30,000.00	3 年以上	4.28	-
安徽中电	代垫款	22,002.76	1 - 2 年	3.14	1,100.14
顺丰速运有限公司	快递押金	1,000.00	3 年以上	0.14	-
合计		275,394.76		39.29	1,100.14

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下:

2021 年 12 月 31 日

账龄	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	117,560,005.91	-	117,560,005.91
对联营企业投资	400,000.00	(400,000.00)	-
合计	117,960,005.91	(400,000.00)	117,560,005.91

2020 年 12 月 31 日

账龄	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,529,440.00	-	110,529,440.00
对联营企业投资	600,000.00	(600,000.00)	-
合计	111,129,440.00	(600,000.00)	110,529,440.00

2019 年 12 月 31 日

账龄	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,325,640.00	-	41,325,640.00
对联营企业投资	600,000.00	(600,000.00)	-
合计	41,925,640.00	(600,000.00)	41,325,640.00

(2) 对子公司投资

2021 年 12 月 31 日

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
合肥捷达	50,000,000.00	223,681.34	-	50,223,681.34	-	-
香港捷达	60,529,440.00	5,806,884.57	-	66,336,324.57	-	-
厦门天德钰	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-
合计	110,529,440.00	7,030,565.91	-	117,560,005.91	-	-

2020 年 12 月 31 日

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合肥捷达	40,000,000.00	10,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-
香港捷达	1,325,640.00	59,203,800.00	-	60,529,440.00	-	-
合计	41,325,640.00	69,203,800.00	-	110,529,440.00	-	-

2019 年 12 月 31 日

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合肥捷达	30,000,000.00	10,000,000.00	-	40,000,000.00	-	-
香港捷达	1,325,640.00	-	-	1,325,640.00	-	-
合计	31,325,640.00	10,000,000.00	-	41,325,640.00	-	-

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对联营、合营企业投资：

2021 年度

投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
安徽省中电精彩微电子有限公司（“安徽中电”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00
安徽省天鸿利半导体有限公司（“天鸿利”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00

2020 年度

投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
安徽省中电精彩微电子有限公司（“安徽中电”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00
安徽省天鸿利半导体有限公司（“天鸿利”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000.00
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00

2019 年度

投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
安徽省中电精彩微电子有限公司（“安徽中电”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00
安徽省天鸿利半导体有限公司（“天鸿利”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200,000.00
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600,000.00

6、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	附注	2021 年		2020 年		2019 年	
		收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	五、31	605,835,978.20	290,527,919.73	53,732,668.98	38,684,271.59	22,449,921.30	20,917,275.37
其他业务	五、31	105,010,478.03	-	24,119,287.35	-	17,265,251.10	620,870.09
合计		710,846,456.23	290,527,919.73	77,851,956.33	38,684,271.59	39,715,172.40	21,538,145.46

营业收入明细:

	2021 年	2020 年	2019 年
主营业务收入			
- 销售商品收入	605,835,978.20	53,732,668.98	22,449,921.30
小计	605,835,978.20	53,732,668.98	22,449,921.30
其他业务收入			
- 特许权使用费收入	105,005,565.89	24,119,287.35	16,633,686.83
- 销售商品收入	-	-	626,971.97
- 其他	4,912.14	-	4,592.30
小计	105,010,478.03	24,119,287.35	17,265,251.10
合计	710,846,456.23	77,851,956.33	39,715,172.40

7、 投资收益

项目	2021 年	2020 年	2019 年
理财产品收益	-	215,561.64	285,031.55

十七、 非经常性损益明细表

项目		2021 年	2020 年	2019 年
(1)	非流动资产处置损益	6,390.17	(97.18)	323.60
(2)	计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,263,756.05	14,642,507.95	13,473,564.95
(3)	同一控制下企业合并产生的并购业务期初至合并日的当期净损益	-	-	1,624,024.53
(4)	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	-	215,561.64	315,237.03
(5)	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,999,999.64)	13,115.01	9,223.86
	小计	7,270,146.58	14,871,087.42	15,422,373.97
(6)	所得税影响额	1,891,883.39	3,605,444.36	3,323,007.14
	合计	5,378,263.19	11,265,643.06	12,099,366.83

注： 上述 (1) - (5) 项各非经常性损益项目按税前金额列示。

十八、 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	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	47.20%	0.90	0.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	46.43%	0.89	0.89

2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	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	39.90%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.50%	0.21	0.21

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.27%	不适用	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.08%	不适用	不适用

统一社会信用代码

91110000599649382G

营业执照

（副 本）(3-1)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邹俊

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、法规规定的其他业务。（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　2012年07月10日

合伙期限　2012年07月10日至 长期

主要经营场所　北京市东城区东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

登记机关

2021 年 01 月 11 日

本文件仅用出具业务报告目的使用，不得作任何其他用途。

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：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邹俊

主任会计师：

办公场所：北京市东长安街1号东方广场东2座办公楼8层

组织形式：特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号：11000241

注册资本(出资额)：人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号：财会函〔2012〕31号

批准设立日期：二〇一二年七月五日

证书序号：NO.000421

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

二〇一五年一月一日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效

此复印件仅供出具业务报告目的使用，其他用途无效

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

（截至2020年10月10日）

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YB00G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000059964938Q	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

本文件仅供深圳天德钰科技股份有限公司出具业务报告之用，不得做任何其他用途

姓　　名 Full name　周永明

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1980-08-03

工作单位 Working unit　毕马威华振会计师事务所广州分所

身份证号码 Identity card No.　440104198008032517

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所

1101030036203

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.

2012年04月

本文件仅供深圳天德钰科技股份有限公司出具业务报告之用，不得做任何其他用途。

证书编号：
No. of Certificate 110002410937

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：二〇一一年六月十二日
Date of Issuance /y /m /d

2011年06月 日
/y /m /d

5

3-2-1-158

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.

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2013年05月

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.

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2015年05月

本文件仅供深圳天德钰科技股份有限公司出具业务报告之用，不得做任何其他用途。

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2014年04月

年 月 日
/y /m /d

广东省注册会计师协会 CPA 年度注册 2016年04月06日

年 月 日
/y /m /d

马威华振会计师事务所（特殊普通合伙） 4403010300036203

6

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration
周永明(110002410937)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。
110002410937
周永明(110002410937)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2018〕58号。
周永明(110002410937)，已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号：粤注协（2019）94号。
周永明(110002410937)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。
本文件仅
科技股份有限公司出具
务报
途。
8
9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华马威华振会计师事务所 事务所 CPAs

广州分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年 11月 1日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

根据财务部[2012]2号之批准转制为：
华马威华振会计师事务所 事务所 CPAs
（特殊普通合伙）广州分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年 11月 1日
/y /m /d

本文件仅供深圳天德钰科技股份有限公司出具业务报告之用，不得做任何其他用途。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名 Full name	陈子民
性　　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1974-01-14
工作单位 Working unit	德勤华永会计师事务所有限公司深圳分所
身份证号码 Identity card No.	370724197401141213

毕马威华振会计师事务所深圳分所 1101030036203

证书编号：
No. of Certificate 310000122220

批准注册协会：深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2007 年 09 月 20 日
Date of Issuance /y /m /d

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.

2017.7.28

陈子民
310000122220
深圳市注册会计师协会

2017 年 7 月 28 日

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.

2016.7.30

2017年7月25日

年 月 日
/m /d

6

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.

2018.4.30

2018 年 4 月 11 日
/y /m /d

7

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.

2015年 6月 15日
/y /m /d

8

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.

2016年 7月 25日
/y /m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤华永会计师 事务所
(特普)深圳分所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2018 年 11 月 30 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华兴威华振会计师 事务所
(特普)深圳分所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 11 月 30
/y /m

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11