

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101412022162007400
报告名称：	上海艾为电子技术股份有限公司审计报告
报告文号：	大信审字[2022]第4-00089号
被审（验）单位名称：	上海艾为电子技术股份有限公司
会计师事务所名称：	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年04月14日
报备日期：	2022年04月15日
签字注册会计师：	王惠舫(310000090410)， 李香粉(110101360171)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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

上海艾为电子技术股份
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2022]第 4-00089 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2022]第 4-00089 号

上海艾为电子技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海艾为电子技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期间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。

（一）存货跌价准备

1、 事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十一）存货”、“五、合并财务报表重要项目注释（六）存货”所述，2021年12月31日存货余额为50,955.90万元，存货跌价准备金额为2,799.68万元，存货净额为48,156.22万元，存货净额占资产总额比例为10.82%。由于存货金额重大，且管理层在确定存货跌价准备时作出了重大判断，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）对贵公司与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试，以评价存货跌价准备计提内部控制是否合理、有效；

（2）对存货盘点实施监盘程序，检查存货的数量、状况及保管情况，并关注存货是否被识别；

（3）取得存货的报告期末库龄清单，通过检查原始凭证对存货库龄的划分进行测试，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理；

（4）对管理层计算的可变现净值所涉及的重要假设进行评价，包括检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金等。

（5）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提是否充分。

（二）收入确认

1、事项描述

如贵公司合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十二）收入”、“五、合并财务报表重要项目注释（三十五）营业收入和营业成本”所述，贵公司主要从事芯片研发、设计和销售。2021年度贵公司确认的营业收入为232,700.14万元，较上期增长88,933.77万元，增长比例61.86%。

贵公司根据相关的合同约定，货物经客户验收确认或签收确认后确认收入。由于收入是公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认时点的风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2、审计应对

我们针对营业收入确认所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解与收入相关的内部控制，并对与收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性进行测试；

(2) 结合公司产品类型对公司毛利率情况进行分析，判断本期销售是否存在异常波动的情况；

(3) 检查主要客户的销售合同，了解相关合作条款，评估其收入确认政策的合理性；

(4) 检查收入确认相关的销售合同、订单、货物签收单、销售发票等原始单据，并对主要客户的销售额及应收账款余额实施了函证程序，并对主要终端客户的交易量进行函证；

(5) 查看公司客户管理系统，对经销商当期销售及期末库存情况进行确认；

(6) 对收入进行截止性测试，确认收入是否计入正确的会计期间。

四、其他信息

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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：

（一）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。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
22/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

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。

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

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

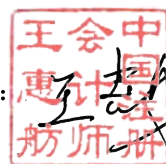
大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

北京

中国注册会计师：



二〇二二年四月十四日



合并资产负债表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,976,334,959.60	218,369,985.39
交易性金融资产	五（二）	1,066,751,732.81	13,530,812.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	34,334,131.67	17,297,049.94
应收款项融资			
预付款项	五（四）	4,178,481.05	5,238,961.11
其他应收款	五（五）	22,391,873.32	13,523,785.28
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	481,562,201.88	378,619,815.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	80,217,534.02	9,144,633.25
流动资产合计		3,665,770,914.35	655,725,042.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	79,709,695.11	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五（九）	2,046,587.20	2,047,919.40
投资性房地产			
固定资产	五（十）	440,549,741.29	274,844,614.11
在建工程	五（十一）	156,619,701.80	71,517,441.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	22,336,276.34	
无形资产	五（十三）	14,812,452.20	5,263,320.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十四）	41,701,234.53	19,738,269.16
递延所得税资产	五（十五）	18,494,764.36	14,602,961.89
其他非流动资产	五（十六）	10,429,923.28	9,488,161.50
非流动资产合计		786,700,376.11	397,502,687.75
资产总计		4,452,471,290.46	1,053,227,730.24

公司负责人 孙洪军

主管会计工作负责人

史艳

会计机构负责人

史艳



合并资产负债表（续）

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	五（十七）	65,339,263.41	189,982,513.48
交易性金融负债	五（十八）	28,137.30	
衍生金融负债			
应付票据	五（十九）	7,671,700.00	17,790,553.00
应付账款	五（二十）	349,196,076.76	361,742,623.46
预收款项			
合同负债	五（二十一）	22,188,149.14	25,565,538.55
应付职工薪酬	五（二十二）	140,673,689.31	47,452,092.52
应交税费	五（二十三）	35,146,000.32	5,965,423.29
其他应付款	五（二十四）	10,373,822.97	18,928,717.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	15,962,577.34	201,597.36
其他流动负债	五（二十六）	111,472.00	62,653.70
流动负债合计		646,690,888.55	667,691,713.23
非流动负债：			
长期借款	五（二十七）	57,369,752.09	647,515.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）	12,959,555.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十九）	7,503,892.54	4,283,292.42
递延所得税负债		54,145.99	53,081.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		77,887,346.39	4,983,889.50
负债合计		724,578,234.94	672,675,602.73
股东权益：			
股本	五（三十）	166,000,000.00	124,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	3,083,702,932.52	55,930,817.88
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	23,328,749.73	32,909,020.98
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	60,905,387.56	32,951,177.17
未分配利润	五（三十四）	393,955,985.71	133,561,111.48
归属于母公司股东权益合计		3,727,893,055.52	380,552,127.51
少数股东权益			
股东权益合计		3,727,893,055.52	380,552,127.51
负债和股东权益总计		4,452,471,290.46	1,053,227,730.24

公司负责人

孙洪军

主管会计工作负责人

史艳

会计机构负责人

史艳

母公司资产负债表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,217,044,628.18	64,701,509.88
交易性金融资产		676,000,000.00	13,530,812.10
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	383,208,830.47	279,489,415.66
应收款项融资			
预付款项		3,832,371.44	4,851,422.00
其他应收款	十四（二）	39,626,620.94	12,622,841.17
其中：应收利息			
应收股利			
存货		341,531,259.23	241,414,937.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,119,195.17	8,996,050.57
流动资产合计		2,664,362,905.73	625,606,988.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	1,320,285,644.08	71,715,192.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		341,067,089.08	272,802,154.00
在建工程		6,794,414.60	71,517,441.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,202,832.68	
无形资产		14,812,452.20	5,263,320.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,176,470.65	17,100,804.30
递延所得税资产		5,386,616.01	7,777,259.37
其他非流动资产		8,623,626.57	8,933,761.50
非流动资产合计		1,755,349,145.87	455,109,933.08
资产总计		4,419,712,051.60	1,080,716,921.73

公司负责人：孙洪军

主管会计工作负责人：史艳

会计机构负责人：史艳



母公司资产负债表（续）

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款		48,021,170.23	173,590,404.38
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,671,700.00	17,790,553.00
应付账款		451,017,983.39	444,169,199.88
预收款项			
合同负债		857,476.90	481,951.54
应付职工薪酬		106,593,126.56	41,160,978.09
应交税费		28,784,100.78	2,165,705.36
其他应付款		6,211,347.34	2,563,979.20
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,896,323.65	
其他流动负债		111,472.00	62,653.70
流动负债合计		657,164,700.85	681,985,425.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,463,496.71	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,247,045.98	3,955,825.86
递延所得税负债			53,081.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,710,542.69	4,008,907.07
负债合计		676,875,243.54	685,994,332.22
股东权益：			
股本		166,000,000.00	124,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,083,702,932.52	55,930,817.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,905,387.56	32,951,177.17
未分配利润		432,228,487.98	180,640,594.46
股东权益合计		3,742,836,808.06	394,722,589.51
负债和股东权益总计		4,419,712,051.60	1,080,716,921.73

公司负责人

孙洪军

主管会计工作负责人

史艳

会计机构负责人

史艳

合并利润表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十五）	2,327,001,356.81	1,437,663,669.46
减：营业成本	五（三十五）	1,386,667,525.33	969,475,557.22
税金及附加	五（三十六）	8,447,422.30	4,893,054.80
销售费用	五（三十七）	126,919,857.71	62,313,753.05
管理费用	五（三十八）	131,048,666.57	66,757,513.16
研发费用	五（三十九）	416,725,235.26	205,378,537.63
财务费用	五（四十）	-4,330,000.52	24,757,203.61
其中：利息费用		8,073,471.63	11,725,243.84
利息收入		13,857,542.36	1,621,100.34
加：其他收益	五（四十一）	25,572,535.62	9,458,275.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	14,026,375.35	1,831,158.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）	238,008.59	653,750.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-1,947,855.79	-464,297.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-10,756,049.07	-17,917,967.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		288,655,664.86	97,648,967.66
加：营业外收入	五（四十六）	6,846,780.13	1,581,001.04
减：营业外支出	五（四十七）	49,857.91	191,853.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		295,452,587.08	99,038,114.86
减：所得税费用	五（四十八）	7,103,502.40	-2,651,434.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		288,349,084.62	101,689,549.02
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		288,349,084.62	101,689,549.02
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		288,349,084.62	101,689,549.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-9,580,271.25	-2,198,115.64
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-9,580,271.25	-2,198,115.64
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-9,580,271.25	-2,198,115.64
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		-9,580,271.25	-2,198,115.64
（7）其他			
（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		278,768,813.37	99,491,433.38
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		278,768,813.37	99,491,433.38
（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		2.09	0.82
（二）稀释每股收益			

公司负责人：孙洪军 主管会计工作负责人：史艳 会计机构负责人：史艳

母公司利润表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（四）	2,333,214,314.57	1,474,742,695.95
减：营业成本	十四（四）	1,454,542,316.71	1,069,812,623.49
税金及附加		7,781,626.82	4,606,976.76
销售费用		106,808,617.68	54,489,756.58
管理费用		102,254,633.69	52,227,320.00
研发费用		408,584,470.01	196,284,669.29
财务费用		-7,838,748.66	3,222,332.44
其中：利息费用		6,710,942.54	9,374,131.86
利息收入		8,492,763.37	1,392,769.79
加：其他收益		25,385,121.11	9,255,690.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	9,008,448.37	1,041,045.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-530,812.10	557,482.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,834,013.00	-1,329,309.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,041,186.90	-13,795,281.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		282,068,955.80	89,828,644.42
加：营业外收入		6,846,773.47	1,581,001.04
减：营业外支出		49,501.48	170,749.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		288,866,227.79	91,238,895.86
减：所得税费用		9,324,123.88	-3,379,794.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		279,542,103.91	94,618,690.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		279,542,103.91	94,618,690.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		279,542,103.91	94,618,690.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：孙洪军 主管会计工作负责人：史艳 会计机构负责人：史艳



合并现金流量表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,526,519,592.51	1,654,064,303.01
收到的税费返还		4,228,658.37	5,660,551.58
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	68,682,714.61	39,703,583.54
经营活动现金流入小计		2,599,430,965.49	1,699,428,438.13
购买商品、接受劳务支付的现金		1,797,012,862.37	1,167,435,680.32
支付给职工以及为职工支付的现金		334,981,827.04	211,068,545.58
支付的各项税费		57,333,850.41	33,321,329.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十九）	123,618,861.39	87,672,168.12
经营活动现金流出小计		2,312,947,401.21	1,499,497,723.65
经营活动产生的现金流量净额		286,483,564.28	199,930,714.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,076,632,350.00	529,939,709.45
取得投资收益收到的现金		13,361,030.24	1,831,158.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,089,993,380.24	531,774,268.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,356,600.72	136,232,544.46
投资支付的现金		6,212,834,900.00	525,450,710.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,566,191,500.72	661,713,254.46
投资活动产生的现金流量净额		-1,476,198,120.48	-129,938,986.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,201,044,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		403,606,180.00	466,063,559.27
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,604,650,180.00	466,063,559.27
偿还债务支付的现金		462,940,146.50	417,070,422.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,132,325.08	53,007,774.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十九）	185,449,036.76	2,610,000.00
筹资活动现金流出小计		655,521,508.34	472,688,196.93
筹资活动产生的现金流量净额		2,949,128,671.66	-6,624,637.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,876,449.68	-11,040,788.17
五、现金及现金等价物净增加额		1,754,537,665.78	52,326,302.62
加：期初现金及现金等价物余额		200,616,684.05	148,290,381.43
六、期末现金及现金等价物余额		1,955,154,349.83	200,616,684.05

公司负责人 孙洪军 主管会计工作负责人 史艳 会计机构负责人 史艳

母公司现金流量表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,522,395,046.05	1,425,716,633.34
收到的税费返还		3,640,064.13	1,222,705.92
收到其他与经营活动有关的现金		55,752,957.77	26,741,584.11
经营活动现金流入小计		2,581,792,067.95	1,453,680,923.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,778,969,266.02	1,087,112,278.53
支付给职工以及为职工支付的现金		270,032,604.21	183,317,783.69
支付的各项税费		45,220,831.42	32,105,932.27
支付其他与经营活动有关的现金		201,500,108.73	89,737,280.75
经营活动现金流出小计		2,295,722,810.38	1,392,273,275.24
经营活动产生的现金流量净额		286,069,257.57	61,407,648.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,666,000,000.00	193,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,298,753.26	1,041,045.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,675,298,753.26	194,042,845.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		137,045,355.46	130,730,049.99
投资支付的现金		4,566,629,600.00	231,540,330.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,703,674,955.46	362,270,380.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,028,376,202.20	-168,227,534.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,201,044,000.00	
取得借款收到的现金		237,733,000.00	333,212,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,438,777,000.00	333,212,750.00
偿还债务支付的现金		362,155,525.00	218,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,971,466.27	50,579,722.61
支付其他与筹资活动有关的现金		181,317,303.67	2,610,000.00
筹资活动现金流出小计		549,444,294.94	271,689,722.61
筹资活动产生的现金流量净额		2,889,332,705.06	61,523,027.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		645,759.21	-237,981.97
五、现金及现金等价物净增加额		1,147,671,519.64	-45,534,841.30
加：期初现金及现金等价物余额		53,473,108.54	99,007,949.84
六、期末现金及现金等价物余额		1,201,144,628.18	53,473,108.54

公司负责人

孙洪军

主管会计工作负责人

史艳

会计机构负责人

史艳

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	124,200,000.00				56,930,817.88		32,909,020.98		32,951,177.17	133,561,111.48	380,552,127.51		380,552,127.51
二、本年期初余额	124,200,000.00				56,930,817.88		32,909,020.98		32,951,177.17	133,561,111.48	380,552,127.51		380,552,127.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,800,000.00				3,026,772,114.64		-9,580,271.25		27,954,210.39	260,394,874.23	3,347,340,928.01		3,347,340,928.01
（一）综合收益总额							-9,580,271.25			288,349,081.62	278,768,813.37		278,768,813.37
（二）股东投入和减少资本	41,800,000.00				3,026,772,114.64						3,068,572,114.64		3,068,572,114.64
1. 股东投入的普通股	41,800,000.00				2,993,461,414.64						3,035,261,414.64		3,035,261,414.64
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					33,310,700.00						33,310,700.00		33,310,700.00
4. 其他													
（三）利润分配									27,954,210.39	-27,954,210.39			
1. 提取盈余公积									27,954,210.39	-27,954,210.39			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	166,000,000.00				3,083,702,932.52		23,328,749.73		60,905,387.56	393,955,985.71	3,727,893,055.52		3,727,893,055.52

公司负责人：孙洪军

主管会计工作负责人：史艳

会计机构负责人：史艳

合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	82,800,000.00				90,050,817.88		35,107,136.62		23,489,308.12	91,013,431.51	322,460,694.13		322,460,694.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,800,000.00				90,050,817.88		35,107,136.62		23,489,308.12	91,013,431.51	322,460,694.13		322,460,694.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,400,000.00				-33,120,000.00		-2,198,115.64		9,461,869.05	42,547,679.97	58,091,433.38		58,091,433.38
（一）综合收益总额							-2,198,115.64			101,689,549.02	99,491,433.38		99,491,433.38
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									9,461,869.05	-50,861,869.05	-41,400,000.00		-41,400,000.00
1. 提取盈余公积									9,461,869.05	-9,461,869.05			
2. 对股东的分配										-41,400,000.00	-41,400,000.00		-41,400,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	41,400,000.00				-33,120,000.00					-8,280,000.00			
1. 资本公积转增股本	33,120,000.00				-33,120,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	8,280,000.00									-8,280,000.00			
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	124,200,000.00				56,930,817.88		32,909,020.98		32,951,177.17	133,561,111.48	380,552,127.51		380,552,127.51

公司负责人：孙洪军

主管会计工作负责人：史艳

会计机构负责人：史艳



母公司股东权益变动表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	124,200,000.00				56,930,817.88				32,951,177.17	180,640,594.46	394,722,589.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	124,200,000.00				56,930,817.88				32,951,177.17	180,640,594.46	394,722,589.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	41,800,000.00				3,026,772,114.64				27,954,210.39	251,587,893.52	3,348,114,218.55
（一）综合收益总额										279,542,103.91	279,542,103.91
（二）股东投入和减少资本	41,800,000.00				3,026,772,114.64						3,068,572,114.64
1. 股东投入的普通股	41,800,000.00				2,993,461,414.64						3,035,261,414.64
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					33,310,700.00						33,310,700.00
4. 其他											
（三）利润分配									27,954,210.39	-27,954,210.39	
1. 提取盈余公积									27,954,210.39	-27,954,210.39	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	166,000,000.00				3,083,702,932.52				60,905,387.56	432,228,487.98	3,742,836,808.06

公司负责人：

孙洪军

主管会计工作负责人：

史艳

会计机构负责人：

史艳



母公司股东权益变动表

编制单位：上海艾为电子技术股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

	上 期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	82,800,000.00				90,050,817.88				23,489,308.12	145,163,773.05	341,503,899.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	82,800,000.00				90,050,817.88				23,489,308.12	145,163,773.05	341,503,899.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	41,400,000.00				-33,120,000.00				9,461,869.05	35,476,821.41	53,218,690.46
（一）综合收益总额										94,618,690.46	94,618,690.46
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,461,869.05	-50,861,869.05	-41,400,000.00
1. 提取盈余公积									9,461,869.05	-9,461,869.05	
2. 对股东的分配										-41,400,000.00	-41,400,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	41,400,000.00				-33,120,000.00					-8,280,000.00	
1. 资本公积转增股本	33,120,000.00				-33,120,000.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	8,280,000.00									-8,280,000.00	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	124,200,000.00				56,930,817.88				32,951,177.17	180,640,594.46	394,722,589.51

公司负责人：孙洪军

主管会计工作负责人：史艳

会计机构负责人：史艳

上海艾为电子技术股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

上海艾为电子技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系 2008 年 6 月 18 日成立，2014 年 12 月 23 日由上海艾为电子技术有限公司整体改制设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91310000676257316N，法定代表人为孙洪军。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，于 2015 年 8 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：833221。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]1953 号”文《关于同意上海艾为电子技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，本公司于 2021 年 8 月 10 日向社会公开发行人民币普通股（“A”股）4,180 万股（每股面值 1 元），每股发行价格 76.58 元，公开发行后股本总额为 16,600.00 万股。经上海证券交易所《关于上海艾为电子技术股份有限公司人民币普通股股票科创板上市交易的通知》（[2021]345 号）同意，本公司 3,197.7586 万股于 2021 年 8 月 16 日起上市交易，证券代码：688798。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司股本为人民币壹亿陆仟陆佰万元整，公司组织形式为自然人投资或控股的股份有限公司，公司注册及总部地址为上海市闵行区秀文路 908 弄 2 号 1201 室。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司主营业务为集成电路芯片的研发、设计和销售。公司主要产品涵盖音频功放芯片、电源管理芯片、射频前端芯片、马达驱动芯片等。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 14 日决议批准报出。

（四）本报告期合并财务报表范围

本报告期公司的合并财务报告报表范围为上海艾为电子技术股份有限公司、艾唯技术有限公司、艾为韩国技术有限公司、上海艾为集成电路技术有限公司、苏州艾为集成电路技术有限公司、无锡艾为集成电路技术有限公司、上海艾为半导体技术有限公司、上海艾为微电子技术有限公司、深圳艾为集成电路技术有限公司，详见本附注“七、在其他主体中的权益”披露。本年度合并范围的变更详见本附注“六”合并范围的变更。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经

复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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，本公司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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）或合同资产，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：转口贸易客户

应收账款组合 3：其他客户

对于划分为组合 1、组合 2 的应收账款，不计提坏账准备。

对于划分为组合 3 的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 年以上	100.00

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：应收出口退税

其他应收款组合 4：备用金

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（其他债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、委托加工材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 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，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

库存商品等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、仪器设备、电子设备、运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25	5	3.80
其中：装修费	5	0	20.00
仪器设备	5-8	5	11.88-19.00
电子设备	5	5	19.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法

判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

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

公司收入确认的具体原则如下：

本公司为芯片销售企业，收入分类芯片销售和技术许可，具体按以下方法确认收入：

(1) 芯片销售收入：本公司在货物已运抵客户，经客户确认签收，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。对于自提客户：本公司在客户提取货物并签收确认后确认收入；对于需提供运输服务的客户：本公司在产品已运抵客户指定仓库，并经客户确认签收取得相关凭证后，确认销售收入。

(2) 技术许可收入：根据合同以及客户提交的商品销售报告书，涉及对外技术许可的，公司在完成商务部的出口技术备案，对方确认验收后，按照约定确认技术许可服务收入；技术转让收入：在达到合同约定的成果交付条件后确认收入。

(3) 销售返利：公司与部分客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。公司在销售时与经销商约定销售返利条件及结算办法，在实现最终销售后，以冲抵货款的方式进行结算。公司按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(4) 技术开发收入：达到合同约定的成果交付条件，并经客户验收后确认收入。

公司按当期经销商实际销售给终端客户的金额、产品，当期与经销商确认实际返利比例计算返利金额，冲减当期已确认的销售收入。经销商未销售的部分，当期预计返利，冲减当期的销售收入。

(二十三) 合同成本

本公司的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（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司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，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司对合同取得成本、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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

（二十四）政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之

前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新租赁准则的影响

本公司根据新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择下列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。

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

1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

3) 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

4) 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
预付账款	5,238,961.11	-488,691.68	4,750,269.43
使用权资产		31,520,506.36	31,520,506.36
负债：			
一年内到期的非流动负债		10,531,615.07	10,531,615.07
租赁负债		20,500,199.61	20,500,199.61

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
预付账款	4,851,422.00	-99,208.18	4,752,213.82
使用权资产		25,715,401.11	25,715,401.11
负债：			
一年内到期的非流动负债		6,953,009.06	6,953,009.06
租赁负债		18,663,183.87	18,663,183.87

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税后的差额缴纳	13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%、16.5%（注）
房产税	房产原值一次减除30%的损耗价值以后的余额	1.2%
房产税	租金收入	12%

注：本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海艾为电子技术股份有限公司	10%
上海艾为集成电路技术有限公司	25%
无锡艾为集成电路技术有限公司	25%
苏州艾为集成电路技术有限公司	25%
上海艾为半导体技术有限公司	25%
上海艾为微电子有限公司	25%
艾唯技术有限公司	16.5%
艾为韩国技术有限公司	10%
深圳艾为集成电路技术有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2016 年 11 月 24 经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合发文认定为高新技术企业，并于 2019 年 11 月 28 日重新取得“高新技术企业证书”，证书号：GR201931001282，有效期三年。

根据财税〔2016〕49 号《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》上海艾为电子技术股份有限公司符合“国家规划布局内集成电路设计企业”标准可减按 10% 的税率征收企业所得税。本公司 2021 年度适用 10% 的所得税税率。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,011.36	9,284.01
银行存款	1,955,133,311.96	200,607,400.04
其他货币资金	21,193,636.28	17,753,301.34
合计	1,976,334,959.60	218,369,985.39
其中：存放在境外的款项总额	111,104,389.89	90,608,903.87

受限制的货币资金如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		5,898,215.76
保函保证金	2,400,000.00	2,400,000.00
信用证保证金	5,280,609.77	2,930,185.58
贷款保证金	13,500,000.00	
远期结售汇保证金		6,524,900.00
合计	21,180,609.77	17,753,301.34

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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	1,066,000,000.00	13,530,812.10
其中：资产管理计划		13,530,812.10
银行理财产品	1,066,000,000.00	
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	751,732.81	
其中：其他	751,732.81	
合计	1,066,751,732.81	13,530,812.10

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,141,191.26	18,207,420.89
减：坏账准备	1,807,059.59	910,370.95
合计	34,334,131.67	17,297,049.94

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	36,141,191.26	100.00	1,807,059.59	5.00
合计	36,141,191.26	100.00	1,807,059.59	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,207,420.89	100.00	910,370.95	5.00
合计	18,207,420.89	100.00	910,370.95	5.00

2. 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	36,141,191.26	5.00	1,807,059.59	18,207,420.89	5.00	910,370.95
合计	36,141,191.26	5.00	1,807,059.59	18,207,420.89	5.00	910,370.95

3. 坏账准备情况

2021 年度计提坏账准备金额为 896,688.64 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	21,875,216.10	60.53	1,093,760.81
第二名	7,315,733.24	20.24	365,786.66
第三名	2,616,813.04	7.24	130,840.65
第四名	1,580,913.03	4.37	79,045.65
第五名	1,132,075.41	3.13	56,603.77
合计	34,520,750.82	95.51	1,726,037.54

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,178,481.05	100.00	4,750,269.43	100.00
合计	4,178,481.05	100.00	4,750,269.43	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,003,206.02	24.01
第二名	585,463.02	14.01
第三名	340,000.00	8.14
第四名	275,302.06	6.59
第五名	184,000.00	4.40
合计	2,387,971.10	57.15

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	24,316,274.84	14,393,121.11
减：坏账准备	1,924,401.52	869,335.83
合计	22,391,873.32	13,523,785.28

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	14,627,643.10	14,393,121.11
购房意向金	9,688,631.74	
减：坏账准备	1,924,401.52	869,335.83
合计	22,391,873.32	13,523,785.28

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,497,311.33	11,817,226.81
1 至 2 年	1,374,812.98	2,471,469.00
2 至 3 年	2,402,994.12	104,425.30
3 年以上	41,156.41	
减：坏账准备	1,924,401.52	869,335.83
合计	22,391,873.32	13,523,785.28

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	869,335.83			869,335.83
本期计提	1,603,014.54			1,603,014.54
本期转回	547,948.85			547,948.85
2021 年 12 月 31 日余额	1,924,401.52			1,924,401.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	购房意向金	9,688,631.74	1 年以内	39.84	484,431.59
第二名	押金、保证金	8,000,000.00	1 年以内	32.90	400,000.00
第三名	押金、保证金	4,063,000.00	1 年以内； 2-3 年	16.71	628,150.00
第四名	押金、保证金	687,676.00	1-2 年； 2-3 年	2.83	137,535.20
第五名	押金、保证金	532,095.96	1-2 年	2.19	53,209.60
合计		22,971,403.70		94.47	1,703,326.39

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
包装物	363,976.82		363,976.82
技术开发成本	7,451,703.29		7,451,703.29
在途物资	4,024,470.69		4,024,470.69
发出商品	2,172.79		2,172.79
原材料	104,774,103.40	9,843,791.23	94,930,312.17
委托加工物资	187,663,215.23	2,921,607.05	184,741,608.18
库存商品	205,279,394.54	15,231,436.60	190,047,957.94
合计	509,559,036.76	27,996,834.88	481,562,201.88

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
包装物	71,971.52		71,971.52
在产品	128,261.75		128,261.75
在途物资	1,227,050.05		1,227,050.05
原材料	50,172,744.11	7,910,746.43	42,261,997.68
委托加工物资	175,637,090.80	8,606,477.82	167,030,612.98
库存商品	175,935,648.28	8,035,726.84	167,899,921.44
合计	403,172,766.51	24,552,951.09	378,619,815.42

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,910,746.43	4,144,443.46		2,205,314.87	6,083.79	9,843,791.23
委托加工物资	8,606,477.82	170,880.91		5,853,374.84	2,376.84	2,921,607.05
库存商品	8,035,726.84	11,048,382.99		3,794,399.74	58,273.49	15,231,436.60
合计	24,552,951.09	15,363,707.36		11,853,089.45	66,734.12	27,996,834.88

注：其他减少系外币折算差额引起的其他变动。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	21,688,771.55	2,290.40
应收出口退税	53,605,249.41	
待认证增值税额	3,346,903.11	424,883.58
预缴所得税	1,497,440.21	8,717,459.27
其他	79,169.74	
合计	80,217,534.02	9,144,633.25

注：其他系韩国员工待抵扣个税。

(八) 长期股权投资

投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业											
青岛春山锐卓股权投资 合伙企业（有限合伙）		80,000,000.00		-290,304.89						79,709,695.11	
小计		80,000,000.00		-290,304.89						79,709,695.11	
合计		80,000,000.00		-290,304.89						79,709,695.11	

注：青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）是一家私募基金，其合伙人有 1 名 GP，5 名 LP 组成，其中 GP 占比 0.1148%，本公司作为 LP，占比 91.8485%，剩余 4 名 LP 均为个人，本公司与其他 4 名 LP 及 GP 均无关联关系。根据合伙协议的约定，合伙人会议由全体合伙人组成，系该合伙企业的最高权力机构。根据合伙协议的约定：对合伙企业的投资范围、投资限制及确定执行事务合伙人的人选、除名及更换事项需要全体合伙人一致同意。本公司在合伙人会议里有一票投票权，对该合伙企业拥有重大影响，但是无法控制该企业，因此该投资作为按照权益法进行核算的长期股权投资。

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
保险理财	2,046,587.20	2,047,919.40
合计	2,046,587.20	2,047,919.40

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	440,549,741.29	274,844,614.11
合计	440,549,741.29	274,844,614.11

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	仪器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	169,447,890.03	111,745,002.17	1,749,398.93	30,932,121.15	313,874,412.28
2.本期增加金额		191,827,152.75	-365.75	11,120,846.36	202,947,633.36
(1) 购置		26,650,957.53	-	11,134,500.13	37,785,457.66
(2) 在建工程转入		165,194,287.24	-		165,194,287.24
(3) 汇率折算影响		-18,092.02	-365.75	-13,653.77	-32,111.54
3.本期减少金额		93,177.27		473,606.48	566,783.75
(1) 处置或报废		93,177.27		473,606.48	566,783.75
4.期末余额	169,447,890.03	303,478,977.65	1,749,033.18	41,579,361.03	516,255,261.89
二、累计折旧					
1.期初余额	20,160,323.93	10,517,029.49	1,394,137.43	6,958,307.32	39,029,798.17
2.本期增加金额	8,169,754.51	22,193,582.03	177,620.13	6,652,821.12	37,193,777.79
(1) 计提	8,169,754.51	22,193,582.03	177,620.13	6,652,821.12	37,193,777.79
(2) 汇率折算影响	-	-1,615.74	-125.64	-2,734.38	-4,475.76
3.本期减少金额		84,942.24		433,113.12	518,055.36
(1) 处置或报废		84,942.24		433,113.12	518,055.36
4.期末余额	28,330,078.44	32,625,669.28	1,571,757.56	13,178,015.32	75,705,520.60
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	141,117,811.59	270,853,308.37	177,275.62	28,401,345.71	440,549,741.29
2.期初账面价值	149,287,566.10	101,227,972.68	355,261.50	23,973,813.83	274,844,614.11

注：截止 2021 年 12 月 31 日已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,291,340.13 元。

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	156,619,701.80	71,517,441.57
减：减值准备		
合计	156,619,701.80	71,517,441.57

在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
调试设备	33,849,463.39		33,849,463.39	54,653,938.72		54,653,938.72
七莘路 1188 号员工宿舍项目				16,863,502.85		16,863,502.85
艾为测试中心二期工程项目	5,598,715.48		5,598,715.48			
临港创新魔坊 1 幢项目	117,171,522.93		117,171,522.93			
合计	156,619,701.80		156,619,701.80	71,517,441.57		71,517,441.57

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
调试设备	/	54,653,938.72	144,389,811.91	165,194,287.24		33,849,463.39
七莘路 1188 号员工宿舍项目	30,000,000.00	16,863,502.85	9,713,517.20		26,577,020.05	
艾为测试中心二期工程项目	14,034,000.00		5,598,715.48			5,598,715.48
临港创新魔坊 1 幢项目	148,998,723.57		117,171,522.93			117,171,522.93
合计	193,032,723.57	71,517,441.57	276,873,567.52	165,194,287.24	26,577,020.05	156,619,701.80

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
调试设备						自有资金、募集资金
七莘路 1188 号员工宿舍项目	88.59	100.00				自有资金
艾为测试中心二期工程项目	39.89	39.89				自有资金
临港创新魔坊 1 幢项目	78.64	78.64				自有资金、金融机构贷款
合计						

(十二)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	31,520,506.36	31,520,506.36
2.本期增加金额	3,014,648.26	3,014,648.26
(1) 新增租赁	3,134,220.08	3,134,220.08
(2) 汇率变动影响	-119,571.82	-119,571.82
3.本期减少金额		
4.期末余额	34,535,154.62	34,535,154.62
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	12,198,878.28	12,198,878.28
(1) 计提	12,211,982.79	12,211,982.79
(2) 汇率变动影响	-13,104.51	-13,104.51
3.本期减少金额		
4.期末余额	12,198,878.28	12,198,878.28
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	22,336,276.34	22,336,276.34
2.期初账面价值	31,520,506.36	31,520,506.36

(十三)无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,291,066.06	8,291,066.06
2.本期增加金额	12,886,369.15	12,886,369.15
(1)购置	12,886,369.15	12,886,369.15
3.本期减少金额		
4.期末余额	21,177,435.21	21,177,435.21
二、累计摊销		
1.期初余额	3,027,745.94	3,027,745.94
2.本期增加金额	3,337,237.07	3,337,237.07
(1) 计提	3,337,237.07	3,337,237.07
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,364,983.01	6,364,983.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,812,452.20	14,812,452.20
2. 期初账面价值	5,263,320.12	5,263,320.12

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造支出	18,342,458.84	4,611,024.01	6,557,306.81	-300.51	16,396,476.55
员工宿舍装修工程		26,677,242.50	4,438,185.00	-	22,239,057.50
夹具	1,395,810.32	3,824,605.78	2,179,191.92	-24,476.30	3,065,700.48
合计	19,738,269.16	35,112,872.29	13,174,683.73	-24,776.81	41,701,234.53

注：其他减少额系外币折算差额引起的其他变动。

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,284,316.55	22,843,165.46	1,606,254.24	16,062,542.52
递延收益	750,389.26	7,503,892.54	428,329.24	4,283,292.42
股份支付	3,248,762.30	32,487,622.88	3,512,813.92	31,523,501.65
可抵扣亏损	4,631,488.49	46,314,884.82	3,570,322.23	35,529,138.14
内部交易未实现利润	7,579,807.76	75,798,077.56	5,485,242.26	54,852,422.61
小计	18,494,764.36	184,947,643.26	14,602,961.89	142,250,897.34
递延所得税负债：				
交易性金融工具公允价值变动	54,145.99	541,459.93	53,081.21	530,812.10
小计	54,145.99	541,459.93	53,081.21	530,812.10

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
装修工程款	1,658,326.28	1,270,823.99
预付软件、设备款	8,771,597.00	8,217,337.51
合计	10,429,923.28	9,488,161.50

(十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	12,751,400.00	16,312,250.00
抵押借款		137,000,000.00
保证借款	33,153,640.00	36,312,250.00
信用借款	19,127,100.00	
短期借款应付利息	307,123.41	358,013.48
合计	65,339,263.41	189,982,513.48

(十八) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	28,137.30	
合计	28,137.30	

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,671,700.00	17,790,553.00
合计	7,671,700.00	17,790,553.00

(二十) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	349,196,076.76	361,742,623.46
合计	349,196,076.76	361,742,623.46

(二十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,188,149.14	25,565,538.55
合计	22,188,149.14	25,565,538.55

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	47,452,092.52	419,738,164.10	329,068,780.29	138,121,476.33
离职后福利-设定提存计划		31,685,786.34	29,133,573.36	2,552,212.98
辞退福利		212,178.66	212,178.66	
合计	47,452,092.52	451,636,129.10	358,414,532.31	140,673,689.31

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	44,709,924.17	373,978,163.64	286,552,771.31	132,135,316.50
职工福利费		6,781,132.88	6,781,132.88	
社会保险费	1,246,482.88	19,538,948.08	19,125,873.07	1,659,557.89
其中：医疗及生育保险费	1,225,189.97	18,749,992.24	18,352,572.51	1,622,609.70
工伤保险费	4,843.97	444,950.81	414,238.77	35,556.01
强积金	16,448.94	344,005.03	359,061.79	1,392.18
住房公积金	882,094.00	13,608,810.86	13,342,871.86	1,148,033.00
工会经费和职工教育经费	613,591.47	5,831,108.64	3,266,131.17	3,178,568.94
合计	47,452,092.52	419,738,164.10	329,068,780.29	138,121,476.33

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		29,671,357.29	27,196,484.31	2,474,872.98
失业保险费		904,494.71	827,154.71	77,340.00
保障金		1,109,934.34	1,109,934.34	
合计		31,685,786.34	29,133,573.36	2,552,212.98

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	12,248,889.97	2,345,903.32
企业所得税	961,130.93	2,223,286.73
房产税	334,830.06	
土地使用税	785.67	
个人所得税	20,357,841.54	1,157,583.28
城市维护建设税	630,672.03	121,354.78
教育费附加	611,850.12	117,295.18
合计	35,146,000.32	5,965,423.29

(二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	10,373,822.97	18,928,717.87
合计	10,373,822.97	18,928,717.87

1. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
合作保证金	3,793,461.00	16,312,250.00
代收代付款	5,188,003.00	2,557,938.00
应付费用	712,358.97	58,529.87
其他往来款	680,000.00	
合计	10,373,822.97	18,928,717.87

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
邦威科技有限公司	1,593,925.00	项目合作押金
品芯科技有限公司	1,593,925.00	项目合作押金
合计	3,187,850.00	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,585,639.04	201,597.36
租赁负债	9,376,938.30	10,531,615.07
合计	15,962,577.34	10,733,212.43

(二十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	111,472.00	62,653.70
合计	111,472.00	62,653.70

(二十七)长期借款

项目	期末余额		期初余额	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款	429,274.09	2.00%	647,515.87	2.125%
保证借款	56,940,478.00	5.25%		
合计	57,369,752.09		647,515.87	

(二十八)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	23,831,866.89	33,679,547.20
减：未确认融资费用	1,495,372.82	2,647,732.52
减：一年内到期的租赁负债	9,376,938.30	10,531,615.07
合计	12,959,555.77	20,500,199.61

(二十九)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,283,292.42	5,227,500.00	2,006,899.88	7,503,892.54	与资产相关
合计	4,283,292.42	5,227,500.00	2,006,899.88	7,503,892.54	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
实现听觉触觉同步的 触觉反馈驱动芯片研 发项目	1,759,395.39	2,227,500.00	812,256.61		3,174,638.78	与资产相关
数字音频智能功放芯 片研发与产业化项目	1,150,589.76		331,916.80		818,672.96	与资产相关
上海市闵行区科学技 术委员会 2020 年重大 产业技术攻关计划项 目补贴 A1915	450,000.00		450,000.00			与资产相关
SARSensor 检测芯片 研发和产业化	595,840.71		83,739.22		512,101.49	与资产相关
上海市工业强基专项 项目		3,000,000.00	258,367.25		2,741,632.75	与资产相关
无锡高新区科技领军 人才创业项目	327,466.56		70,620.00		256,846.56	与资产相关
合计	4,283,292.42	5,227,500.00	2,006,899.88		7,503,892.54	

(三十)股本

项目	期末余额	期初余额
股份总数	166,000,000.00	124,200,000.00
合计	166,000,000.00	124,200,000.00

(三十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(注1)	56,930,817.88	2,993,461,414.64		3,050,392,232.52
其他资本公积(注2)		33,310,700.00		33,310,700.00
合计	56,930,817.88	3,026,772,114.64		3,083,702,932.52

注1: 2021年8月10日, 本公司通过向社会公开发行人民币普通股(A股)41,800,000股, 募集资金总额3,201,044,000.00元。扣除承销保荐费及累计发生的其他发行费用后, 净募集资金金额3,035,261,414.64元, 其中增加股本41,800,000.00元, 增加资本公积2,993,461,414.64元。

注2: 2021年10月26日, 公司召开股东大会, 审议通过了限制性股票激励计划(草案), 公司根据BS模型计算公允价值, 确认了股份支付, 2021年确认预计全部行权股数为4,400,000股, 增加资本公积33,310,700.00元。详见本附注十(一)、股份支付总体情况

(三十二)其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	32,909,020.98	-9,580,271.25			-9,580,271.25		23,328,749.73
其中: 外币财务报表折算差额	32,909,020.98	-9,580,271.25			-9,580,271.25		23,328,749.73
其他综合收益合计	32,909,020.98	-9,580,271.25			-9,580,271.25		23,328,749.73

(三十三)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	32,951,177.17	27,954,210.39		60,905,387.56
合计	32,951,177.17	27,954,210.39		60,905,387.56

(三十四)未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	133,561,111.48	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	133,561,111.48	
加: 本期归属于母公司股东的净利润	288,349,084.62	——
减: 提取法定盈余公积	27,954,210.39	
期末未分配利润	393,955,985.71	

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,326,976,839.55	1,386,667,525.33	1,436,592,571.88	969,431,100.22
其中:芯片销售	2,270,373,065.95	1,376,411,394.01	1,436,592,571.88	969,431,100.22
技术开发	56,603,773.60	10,256,131.32		
二、其他业务小计	24,517.26		1,071,097.58	44,457.00
其中:技术许可			1,015,249.96	
文创产品	24,517.26		55,847.62	44,457.00
合计	2,327,001,356.81	1,386,667,525.33	1,437,663,669.46	969,475,557.22

(三十六) 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度
房产税	1,360,749.44	1,275,475.08
城市维护建设税	2,754,267.01	1,280,740.59
印花税	1,610,080.35	1,055,690.00
教育费附加	1,629,648.98	766,008.62
地方教育费附加	1,086,432.68	510,672.40
其他	6,243.84	4,468.11
合计	8,447,422.30	4,893,054.80

(三十七) 销售费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	98,355,831.08	45,585,009.14
股份支付	5,912,195.00	
宣传费	5,256,476.41	5,172,959.70
折旧与摊销	2,465,256.38	1,935,332.17
房屋使用费及租赁费	3,364,151.72	2,188,857.18
交通差旅费	3,180,036.58	1,790,113.08
业务招待费	2,512,405.57	1,118,858.77
中介机构服务费	1,903,773.28	1,245,420.26
技术使用费	461,576.10	1,477,677.12
其他	3,508,155.59	1,799,527.63
合计	126,919,857.71	62,313,755.05

(三十八) 管理费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	72,564,084.10	37,107,920.03
股份支付	4,726,939.74	

项目	2021 年度	2020 年度
折旧与摊销	16,511,391.68	8,347,522.28
房屋使用费及租赁费	11,280,522.40	8,053,804.39
中介机构服务费	10,045,665.31	3,122,648.69
办公费	3,515,331.05	4,666,214.56
交通差旅费	1,317,281.88	1,315,562.06
耗材费	2,068,045.37	1,399,773.60
技术使用费	2,098,341.57	683,616.59
其他	6,921,063.47	2,060,450.96
合计	131,048,666.57	66,757,513.16

(三十九) 研发费用

项目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	259,375,142.65	129,432,981.83
股份支付	22,671,565.26	
工艺开发费	45,453,749.97	27,548,035.83
材料费	32,879,098.88	19,046,471.71
加工测试费	12,746,762.87	9,768,497.88
折旧与摊销	13,044,156.17	9,435,911.16
房屋使用费及租赁费	10,092,399.94	4,055,239.80
技术服务费	10,855,388.28	745,369.78
其他	9,606,971.24	5,346,029.64
合计	416,725,235.26	205,378,537.63

(四十) 财务费用

项目	2021 年度	2020 年度
利息费用	8,073,471.63	11,725,243.84
其中：未确认融资费用	1,303,900.99	
减：利息收入	13,857,542.36	1,621,100.34
加：汇兑损失	769,391.11	14,176,000.18
其他支出	684,679.10	477,059.93
合计	-4,330,000.52	24,757,203.61

(四十一) 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市闵行区莘庄镇扶持补助	6,890,000.00	1,570,000.00	与收益相关
现代服务业政策扶持	4,784,000.00	500,000.00	与收益相关
国内知识产权资助	1,033,445.00	1,025,000.00	与收益相关
个税手续费返还	443,732.78	221,071.69	与收益相关
培训补贴	402,850.00	15,500.00	与收益相关

项目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	21,958.00	241,460.00	与收益相关
就业补贴	9,000.00	147,349.48	与收益相关
上海市闵行区莘庄镇财政所财政扶持专户拨付资金	2,572,205.77		与收益相关
政府第一批专精特新中小企业高质量发展奖补资金	2,540,000.00		与收益相关
上海市工业强基专项项目	2,450,000.00		与收益相关
闵行区先进制造业补助	1,300,000.00		与收益相关
闵行高新促进中心专精特新发展扶持资金	450,000.00		与收益相关
上海市闵行区财政局补助款	271,752.91		与收益相关
2020 年进口设备贴息补助	176,049.00		与收益相关
关税退税	166,242.28		与收益相关
无锡市新吴区人民政府补贴	54,400.00		与收益相关
张江专项资金 A04 高增长企业贴		2,000,000.00	与收益相关
上海市国库收付中心 2020 年软集发展专项资金 A1913		1,800,000.00	与收益相关
软集项目补助		541,778.85	与收益相关
院士专家工作站资助		300,000.00	与收益相关
专利补贴		262,500.00	与收益相关
科技中小企业履约保证保险贷款保费补贴		104,570.00	与收益相关
实现听觉触觉同步的触觉反馈驱动芯片研发项目	812,256.61	391,620.87	与资产相关
数字音频智能功放芯片研发与产业化项目	331,916.80	307,631.39	与资产相关
上海市国库收付中心 2020 年软集发展专项资金 A1913	83,739.22	4,159.29	与资产相关
无锡国际高新技术产业开发区管理委员会领军人才补助款	70,620.00	25,633.44	与资产相关
上海市闵行区科学技术委员会 2020 年重大产业技术攻关计划项目补贴 A1915	450,000.00		与资产相关
上海市工业强基专项项目	258,367.25		与资产相关
合计	25,572,535.62	9,458,275.01	

(四十二) 投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
理财产品的投资收益	13,395,662.28	1,831,158.98
处置交易性金融资产的投资收益	921,017.96	
权益法核算的长期股权投资收益	-290,304.89	
合计	14,026,375.35	1,831,158.98

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-530,812.10	557,482.79
其他	768,820.69	96,267.77
合计	238,008.59	653,750.56

(四十四) 信用减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
应收账款信用减值损失	-895,343.52	255,854.42
其他应收款信用减值损失	-1,052,512.27	-720,151.96
合计	-1,947,855.79	-464,297.54

(四十五) 资产减值损失

项目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-10,756,049.07	-17,917,967.34
合计	-10,756,049.07	-17,917,967.34

(四十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	345,002.00	345,002.00	80,000.00	80,000.00
政府补助	6,500,000.00	6,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	1,778.13	1,778.13	1,001.04	1,001.04
合计	6,846,780.13	6,846,780.13	1,581,001.04	1,581,001.04

注：政府补助为闵行区经济委员会鼓励引导企业上市（挂牌）政策款 6,000,000.00 元与闵行市场监督管理局 2020 年度政府质量奖奖励费 500,000.00 元。

(四十七) 营业外支出

项目	2021 年度		2020 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			150,000.00	150,000.00
非流动资产毁损报废损失	48,728.39	48,728.39	40,498.65	40,498.65
其他	1,129.52	1,129.52	1,355.19	1,355.19
合计	49,857.91	49,857.91	191,853.84	191,853.84

(四十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	10,994,240.15	2,904,765.68
递延所得税费用	-3,890,737.69	-5,556,199.84
合计	7,103,502.46	-2,651,434.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
审定后税前利润总额	295,452,587.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,545,258.71
子公司适用不同税率的影响	2,775,975.15
调整以前期间所得税的影响	125,678.50
加计扣除费用	-31,689,979.62
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	143,291.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	168,686.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,157,040.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-27,316.33
汇兑差异	-95,132.63
所得税费用	7,103,502.46

(四十九) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	68,682,714.61	39,703,583.54
其中：政府补助	35,634,345.78	12,895,588.32
承兑保函保证金部分收回	17,753,301.34	11,552,620.00
收回的押金、保证金		13,239,969.00
利息收入	13,857,542.36	1,621,100.34
往来款项及其他	1,437,525.13	394,305.88
支付其他与经营活动有关的现金	123,618,861.39	87,672,168.12
其中：研发费用付现	37,930,512.98	31,868,758.91
支付承兑、保函及其他保证金	21,180,609.77	17,753,301.34
广告宣传费	5,256,476.41	5,540,110.63
差旅及交通费	4,497,318.46	5,186,234.49
中介机构费用	10,045,665.31	4,368,068.95
办公通信费	3,515,331.05	4,666,214.56
业务招待费	2,941,690.62	1,344,870.36
银行手续费	684,679.10	477,059.93
销售顾问费	1,903,773.28	1,208,733.73
购房意向金	9,688,631.74	
往来款及其他费用	25,974,172.67	15,258,815.22

2. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股票、债券时直接支付的审计、咨询、评估等费用	172,314,995.06	2,610,000.00
租赁支付的现金	13,134,041.70	
合计	185,449,036.76	2,610,000.00

(五十)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	288,349,084.62	101,689,549.02
加：信用减值损失	1,947,855.79	464,297.54
资产减值准备	10,756,049.07	17,917,967.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	37,198,253.55	18,959,755.94
使用权资产折旧	12,211,982.79	
无形资产摊销	3,337,237.07	1,793,419.78
长期待摊费用摊销	13,174,683.73	2,240,259.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	48,728.39	40,498.65
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-238,008.59	-653,750.56
财务费用（收益以“—”号填列）	5,846,036.66	15,795,523.35
投资损失（收益以“—”号填列）	-14,026,375.35	-1,831,158.98
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,891,802.47	-5,609,281.05
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,064.78	53,081.21
存货的减少（增加以“—”号填列）	-113,698,435.53	-96,050,400.58
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-39,893,191.33	5,821,094.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	52,049,701.10	139,299,858.45
其他	33,310,700.00	
经营活动产生的现金流量净额	286,483,564.28	199,930,714.48
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,955,154,349.83	200,616,684.05
减：现金的期初余额	200,616,684.05	148,290,381.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,754,537,665.78	52,326,302.62

2. 现金及现金等价物

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	1,955,154,349.83	200,616,684.05
其中：库存现金	8,011.36	9,284.01
可随时用于支付的银行存款	1,955,133,311.96	200,607,400.04
可随时用于支付的其他货币资金	13,026.51	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,955,154,349.83	200,616,684.05

(五十一)所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	受限原因
货币资金	21,180,609.77	详见附注五、（一）
合计	21,180,609.77	

(五十二)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			
其中：美元	30,876,026.24	6.3757	196,856,280.51
港币	519,996.95	0.8176	425,149.51
韩元	107,832,444.00	0.0054	582,295.20
应收账款			
其中：美元	1,989,745.41	6.3757	12,686,019.84
应付账款			
其中：美元	13,209,227.88	6.3757	84,218,074.17
港币	62,911.97	0.8176	51,436.83
其他应付款			
其中：美元	500,000.00	6.3757	3,187,850.00
韩元	5,985,104.00	0.0054	32,080.16
港币	81,641.70	0.8176	66,750.25
其他应收款			
其中：韩元	17,300,000.00	0.0054	93,420.00
台币	198,000.00	0.2302	45,579.60
港币	705,458.00	0.8176	576,782.46
短期借款			
其中：美元	10,200,000.00	6.3757	65,032,140.00
一年内到期的非流动负债			
其中：港币	244,363.87	0.8176	199,791.04
长期借款			
其中：港币	525,048.62	0.8176	429,274.09

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
艾唯技术有限公司	香港	美元	美元业务主导
艾为韩国技术有限公司	韩国	人民币	选择母公司记账本位币

六、合并范围的变更

2021 年将艾为韩国技术有限公司、深圳艾为集成电路技术有限公司纳入本公司合并范围。

名称	期末净资产	本期净利润
艾为韩国技术有限公司	-370,651.76	-1,421,967.36
深圳艾为集成电路技术有限公司		

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
艾唯技术有限公司	香港	香港	商贸企业	100.00		非同一控制下企业合并
上海艾为集成电路技术有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		投资设立
苏州艾为集成电路技术有限公司	苏州	苏州	技术服务	100.00		投资设立
无锡艾为集成电路技术有限公司	无锡	无锡	技术服务	100.00		投资设立
上海艾为半导体技术有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		投资设立
上海艾为微电子技术有限公司	上海	上海	技术服务	100.00		投资设立
艾为韩国技术有限公司	韩国	韩国	商贸企业		100.00	投资设立
深圳艾为集成电路技术有限公司	深圳	深圳	商贸企业	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

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

公司的金融工具面临主要风险是市场风险、信用风险以及流动风险。

（一）市场风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要与公司以浮动利率计息的借款有关。截止 2021 年 12 月 31 日，公司以浮动利率计息的银行借款 270.00 万元美金，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个

基准点，不会对公司利润总额和股东权益产生重大影响。

2、外汇风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司主要的外币货币性项目（详见“本附注五（五十二）外币货币性项目”）是出口销售产生的应收账款和银行存款以及子公司香港艾唯以美元为记账本位币及结算销售款。针对出口销售的外汇风险，公司在制定销售价格时综合考虑了外汇汇率变动的因素。

（二）信用风险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。公司的信用风险主要产生于银行存款和应收账款。

1、银行存款

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型银行，信用风险较低。

2、应收款项

公司对客户的财务及信用状况、履约能力等方面进行必要的调查，在签订销售合同时，明确销售产品的销售方式和价格。财务部设置应收账款台账，详细反应对各客户应收账款的变动、余额、账龄情况，销售部执行合同管理，对销售回款情况进行跟踪，以确保公司不会面临重大坏账风险。

（三）流动风险

流动风险指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2021 年 12 月 31 日，公司主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限情况如下：

项目	期末余额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	65,339,263.41	65,339,263.41			
应付票据	7,671,700.00	7,671,700.00			
应付账款	349,196,076.76	349,196,076.76			
其他应付款	10,373,822.97	10,373,822.97			
一年内到期的非流动负债	15,962,577.34	15,962,577.34			
长期借款	57,369,752.09		6,589,672.59	6,593,786.65	44,186,292.85
合计	505,913,192.57	448,543,440.48	6,589,672.59	6,593,786.65	44,186,292.85

九、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

公司实际控制人为自然人孙洪军，对本公司的直接持股比例为 41.9042%，间接持股比例

为 0.0080%，合计持股比例为 41.9122%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海艾准企业管理中心（有限合伙）	公司股东（持股 6.1753%）
上海集为企业管理中心（有限合伙）	公司间接股东，通过上海艾准持有公司 2.34%股份
郭辉	公司股东（持股 9.7590%）、董事、副总经理
杜黎明	公司股东（持股 2.0836%）、副总经理
程剑涛	公司股东（持股 3.9361%）、董事
娄声波	公司股东（持股 3.0643%）、董事、副总经理
杨婷	公司股东（持股 0.1496%）、副总经理、董秘
吴绍夫	公司股东（持股 0.4089%）、监事
管少钧	公司股东（持股 0.0260%）、监事
林素芳	监事
史艳	财务总监
胡改蓉	独立董事
马莉黛	独立董事
王国兴	独立董事

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	美金 2,500,000.00	2021/9/2	2022/3/1	否
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	美金 2,500,000.00	2021/8/6	2021/12/24	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美金 4,000,000.00	2021/7/14	2021/12/30	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	美金 1,250,000.00	2021/5/27	2021/11/23	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	美金 1,250,000.00	2021/5/27	2021/12/23	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美金 2,300,000.00	2021/4/15	2021/10/12	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 2,700,000.00	2021/3/12	2021/9/7	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	美元 11,000,000.00	2021/3/5	2021/9/5	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 53,000,000.00	2021/2/26	2021/10/22	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	美元 2,500,000.00	2021/2/26	2021/5/27	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	美元 2,000,000.00	2021/2/24	2021/8/23	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	美元 2,500,000.00	2021/2/9	2021/8/6	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 20,000,000.00	2021/1/14	2021/9/17	是
孙洪军	艾唯技术有限公司	美元 4,000,000.00	2021/1/8	2021/7/6	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	美元 2,500,000.00	2020/9/30	2021/3/29	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 9,000,000.00	2020/8/25	2021/8/13	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 9,000,000.00	2020/8/4	2021/8/4	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 50,500,000.00	2020/3/25	2021/3/25	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 10,000,000.00	2020/2/28	2021/2/28	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 28,500,000.00	2020/2/28	2021/2/28	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 20,000,000.00	2020/1/16	2021/1/15	是
孙洪军	上海艾为电子技术股份有限公司	人民币 45,000,000.00	2020/1/15	2021/1/15	是

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	11,309,269.00	9,390,825.00

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	33,310,700.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	(注1)
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注1：2021年9月30日，公司召开第三届董事会第九次会议，会议审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。公司独立董事就本激励计划相关议案发表了独立意见。同日，公司召开第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。

2021年10月25日，公司召开2021年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。同日，公司召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予人数的议案》及《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。本次调整后，公司本次激励计划首次授予激励对象人数由898人调整为892人，因离职或岗位调整失去激励资格的激励对象原获配股份数将调整到本次激励计划首次授予的其他激励对象，首次授予的限制性股票数量不变。本激励计划拟向激励对象授予550万股限制性股票（第二类限制性股票），约占本激励计划草案公告日公司股本总额16,600万股的3.31%，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司A股普通股股票。其中，首次授予440万股，约占本激励计划草案公告日公司股本总额的2.65%，首次授予占本次授予权益总额的80%；预留110万股，约占本激励计划草案公告日公司股本总额的0.66%，预留部分占本次授予权益总额的20%。

本次激励计划的首次授予日为2021年10月25日，以109元/股的授予价格向892名激励对象授予440万股限制性股票。

预留部分限制性股票的授予价格同首次授予部分限制性股票的授予价格一致，为109元/股。预留部分限制性股票在授予前须召开董事会审议通过相关议案，并披露授予情况。

1) 计划草案公布前1个交易日交易均价为230.38元/股。

本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第一个归属期	自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日止	20%
首次授予的限制性股票第二个归属期	自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日止	20%

归属安排	归属时间	归属权益数量占授予权益总量的比例
首次授予的限制性股票第三个归属期	自首次授予之日起36个月后的首个交易日至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日止	30%
首次授予的限制性股票第四个归属期	自首次授予之日起48个月后的首个交易日至首次授予之日起60个月内的最后一个交易日止	30%

2) 励计划首次授予限制性股票对各期费用的影响如下表所示:

预计摊销的总费用 (万元)	2021 年 (万元)	2022 年 (万元)	2023 年 (万元)	2024 年 (万元)	2025 年 (万元)
36,478.35	3,331.07	16,764.21	9,223.70	5,290.43	1,868.94

(二) 以权益结算的股份支付情况

1、以权益结算的股份支付本期费用确认情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价，股票期权按 B-S 期权定价模型确定（注 2）
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	预计可以达到行权条件
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	33,310,700.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	33,310,700.00

注 2：公司本次股权激励计划的激励工具为第二类限制性股票。股票期权的公允价值采用期权定价模型即 B-S 模型进行确认。公司以 B-S 模型作为定价基础模型，扣除激励对象在每个归属日后另行锁定的三个月取得收益所需要支付的锁定成本（即限制性因素折价成本），作为第二类限制性股票的公允价值。对于限制性因素折价成本，我们选取认沽期权模型进行确认。

2、股份支付各期摊余总费用估值模型及参数选取情况

本次股权激励计划估值模型及参数选取如下：

(1) 期权定价模型及参数取值：

①期权定价模型

$$C = S \bullet N(d_1) - Le^{-rT}N(d_2)$$

$$S' = S \cdot e^{-iT}$$

其中:

$$d_1 = \frac{\ln \frac{S}{L} + (r + 0.5 \bullet \sigma^2) T}{\sigma \bullet \sqrt{T}}$$

$$d_2 = \frac{\ln \frac{S}{L} + (r - 0.5 \bullet \sigma^2) T}{\sigma \bullet \sqrt{T}} = d_1 - \sigma \sqrt{T}$$

②参数取值

S: 标的股价：227 元（授予日收盘价）；

L: 行权价：109 元（根据《股权激励计划（草案）》确定的行权价）；

T: 认购期权的有效期为 1 年、2 年、3 年、4 年（授予日至每期首个归属日的期限）

σ ：历史波动率：对应期限（1 年、2 年、3 年、4 年）的申万半导体指数的波动率；
 r ：无风险利率：对应期限的中国人民银行制定的金融机构人民币存款基准利率，
即 1.5%、2.1%和 2.75%。

i ：0，股息率为 0。

不考虑限制性因素折价的股份支付各期摊销总成本如下：

不考虑限制性因素折价 (万元)	2021 年 (万元)	2022 年 (万元)	2023 年 (万元)	2024 年 (万元)	2025 年 (万元)
57,345.63	4,842.31	24,559.67	14,914.00	9,312.69	3,716.96

(2) 认沽期权模型及参数取值：

①认沽期权模型

$$P = Le^{-rT} [1 - N(d_2)] - S [1 - N(d_1)]$$

$$S' = S \cdot e^{-iT}$$

其中：

$$d_1 = \frac{\ln \frac{S}{L} + (r + 0.5 \sigma^2) T}{\sigma \sqrt{T}}$$

$$d_2 = \frac{\ln \frac{S}{L} + (r - 0.5 \sigma^2) T}{\sigma \sqrt{T}} = d_1 - \sigma \sqrt{T}$$

②参数取值

T ：认沽期权的有效期为 0.25 年（限制性因素，即每个归属日后另行锁定的期限）；

σ ：历史波动率：对应期限 0.25 年的申万半导体指数（801081 半导体）的波动率；

r ：无风险利率：对应期限的中国人民银行制定的金融机构人民币存款基准利率（即 3 个月存款基准利率，1.1%）。

S ：预测股票未来价格=预测净利润/股本总额*市盈率；

预测净利润为 2021-2024 年净利润预估值，分别为 2 亿，2.8 亿，3.9 亿和 5.5 亿，该预测值为公司预估值。

股本总额为目前公司总股本+每批次归属股份数。

市盈率取公司授予日当天静态市盈率 291.47（为提高预测的稳健性，采用加权年平均市盈率的测算值，该指标综合考虑标的企业自身、对标企业及所在行业的综合情况）。

i ：0，股息率为 0。

对计算结果按年进行贴现，贴现率用的是一年的基准利率 1.5%。

扣除限制性因素折价的股份支付各期摊销总成本如下：

扣除限制性因素折价 (万元)	2021 年 (万元)	2022 年 (万元)	2023 年 (万元)	2024 年 (万元)	2025 年 (万元)
36,478.35	3,331.07	16,764.21	9,223.70	5,290.43	1,868.94

十一、承诺及或有事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据本公司 2022 年 4 月 14 日召开的第三届董事会第十二次会议审议通过的《2021 年度利润分配方案》，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元（含税），预计派发现金红利人民币 132,800,000.00 元（含税），占公司 2021 年度归属于上市公司股东净利润的 46.06%。2021 年度公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告日止，除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至本财务报告日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	384,747,375.73	280,210,633.09
减：坏账准备	1,538,545.26	721,217.43
合计	383,208,830.47	279,489,415.66

2. 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	384,747,375.73	100.00	1,538,545.26	0.40
其中：组合 1：合并范围内关联方	353,976,471.07	92.00	-	
组合 2：转口贸易客户	-			
组合 3：其他客户	30,770,904.66	8.00	1,538,545.26	5.00
合计	384,747,375.73	100.00	1,538,545.26	0.40

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	280,210,633.09	100.00	721,217.43	0.26
其中：组合 1：合并范围内关联方	850,660.11	0.30		
组合 2：转口贸易客户	264,935,624.06	94.55		
组合 3：其他客户	14,424,348.92	5.15	721,217.43	5.00
合计	280,210,633.09	100.00	721,217.43	0.26

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	353,976,471.07			850,660.11		
合计	353,976,471.07			850,660.11		

组合 2：转口贸易客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内				264,935,624.06		
合计				264,935,624.06		

组合 3：其他客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	30,770,904.66	5.00	1,538,545.26	14,424,348.92	5.00	721,217.43
合计	30,770,904.66	5.00	1,538,545.26	14,424,348.92	5.00	721,217.43

3. 坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 817,327.83 元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	353,652,062.69	91.92	
第二名	21,875,216.10	5.69	1,093,760.81
第三名	7,315,733.24	1.90	365,786.66
第四名	1,132,075.41	0.29	56,603.77
第五名	324,408.38	0.08	16,220.42
合计	384,299,495.82	99.88	1,532,371.66

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	41,439,110.82	13,418,645.88
减：坏账准备	1,812,489.88	795,804.71
合计	39,626,620.94	12,622,841.17

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	13,703,635.78	13,371,802.58
购房意向金	9,688,631.74	
关联方往来款	18,046,843.30	46,843.30
减：坏账准备	1,812,489.88	795,804.71
合计	39,626,620.94	12,622,841.17

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,358,853.76	11,078,756.20
1 至 2 年	762,516.77	2,288,789.20
2 至 3 年	2,278,229.20	51,100.48
3 年以上	39,511.09	
减：坏账准备	1,812,489.88	795,804.71
合计	39,626,620.94	12,622,841.17

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	795,804.71			795,804.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期计提	1,537,029.96			1,537,029.96
本期转回	520,344.79			520,344.79
2021年12月31日余额	1,812,489.88			1,812,489.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2021年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	18,000,000.00	1年以内	43.44	
第二名	购房意向金	9,688,631.74	1年以内	23.38	484,431.59
第三名	押金、保证金	8,000,000.00	1年以内	19.31	400,000.00
第四名	押金、保证金	4,063,000.00	1年以内； 2-3年	9.80	628,150.00
第五名	押金、保证金	687,676.00	1-2年； 2-3年	1.66	137,535.20
合计		40,439,307.74		97.59	1,650,116.79

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,240,575,948.97		1,240,575,948.97	71,715,192.22		71,715,192.22
对联营企业投资	79,709,695.11		79,709,695.11			
合计	1,320,285,644.08		1,320,285,644.08	71,715,192.22		71,715,192.22

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
艾唯技术有限公司	60,515,192.22	823,077.12		61,338,269.34		
上海艾为集成电路技术有限公司	3,000,000.00	1,207,664.28		4,207,664.28		
无锡艾为集成电路技术有限公司	5,000,000.00	1,748,963.17		6,748,963.17		
苏州艾为集成电路技术有限公司	2,000,000.00	3,281,704.88		5,281,704.88		
上海艾为半导体技术有限公司	1,100,000.00	742,703,818.98		743,803,818.98		
上海艾为微电子科技有限公司	100,000.00	419,095,528.32		419,195,528.32		
合计	71,715,192.22	1,168,860,756.75		1,240,575,948.97		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业											
青岛春山锐卓股权投资 合伙企业（有限合伙）		80,000,000.00		-290,304.89						79,709,695.11	
小计		80,000,000.00		-290,304.89						79,709,695.11	
合计		80,000,000.00		-290,304.89						79,709,695.11	

注：青岛春山锐卓股权投资合伙企业（有限合伙）是一家私募基金，其合伙人由有 1 名 GP，5 名 LP 组成，其中 GP 占比 0.1148%，本公司作为 LP，占比 91.8485%，剩余 4 名 LP 均为个人，本公司与其他 4 名 LP 及 GP 均无关联关系。根据合伙协议的约定，合伙人会议由全体合伙人组成，系该合伙企业的最高权力机构。根据合伙协议的约定：对合伙企业的投资范围、投资限制及确定执行事务合伙人的人选、除名及更换事项需要全体合伙人一致同意。本公司在合伙人会议里有一票投票权，对该合伙企业拥有重大影响，但是无法控制该企业，因此该投资作为按照权益法进行核算的长期股权投资。

(四) 营业收入和营业成本

项目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	2,322,392,709.85	1,446,047,510.96	1,472,974,020.59	1,069,199,425.29
其中: 芯片销售	2,265,788,936.25	1,435,791,379.64	1,472,974,020.59	1,069,199,425.29
技术开发	56,603,773.60	10,256,131.32		
二、其他业务小计	10,821,604.72	8,494,805.75	1,768,675.36	613,198.20
其中: 技术许可			1,015,249.96	
技术服务	9,409,724.76	7,527,779.80		
房屋租赁	1,411,879.96	967,025.95	753,425.40	613,198.20
合计	2,333,214,314.57	1,454,542,316.71	1,474,742,695.95	1,069,812,623.49

(五) 投资收益

类别	2021 年度	2020 年度
理财产品的投资收益	8,377,735.30	1,041,045.36
处置交易性金融资产的投资收益	921,017.96	
权益法核算的长期股权投资收益	-290,304.89	
合计	9,008,448.37	1,041,045.36

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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)	25,572,535.62	
2. 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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	14,554,688.83	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,796,922.22	
4. 所得税影响额	5,306,627.79	
合计	41,617,518.88	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.76	29.22	2.09	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.05	25.77	1.79	0.72

（本页无正文，为上海艾为电子技术股份有限公司 2021 年 1 月 1 日到 2021 年 12 月 31 日财务报表附注签字盖章页）



第 18 页至第 70 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名： 孙洪军

日期： 2022. 04. 14

主管会计工作负责人

签名： 史艳

日期： 2022. 04. 14

会计机构负责人

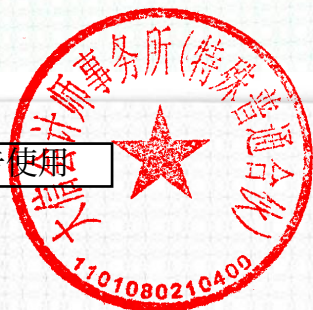
签名： 史艳

日期： 2022. 04. 14



姓名 王惠飏
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1971-03-09
Date of birth
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 32020419710309236X
Identity card No.

仅供出具报告使用



证书编号: 310000090410
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 07 月 08 日
Date of Issuance

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.



王惠飏(310000090410)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d



姓名 李香粉
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1990-11-02
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码 411425199011028744
Identity card No.

仅供出具报告使用



证书编号: 110101360171
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 12 31 日
Date of Issuance /y /m /d

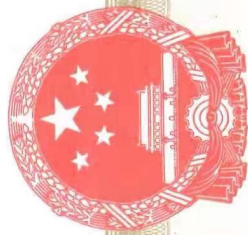
年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



李香粉(110101360171)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d



统一社会信用代码

91110108590611484C

照
執
業
指
引

(副本) (6-1)



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 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2012年03月06日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

执行事务合伙人 吴卫星

北京市海淀区知春路1号22层2206

經 唱 損 圖

出具
 资本、计、代理、后
 业中的计、法项目、准业
 企业算、营门批产
 宜算、计、择相关和
 事决、会主、经国家
 算事、自、事
 告：清财、咨目、
 报告、度、管、不得
 立、年理、体、
 计、设、管、主、
 审、分、管、主、
 具并、建、场、
 出、本、询、市、
 业、基、务、经、
 表、告、税、法、
 报、理、报、业、
 计、办、关、他、
 业、告、具、咨、
 企、报、出、会、
 查、资、出、会、
 审、验、务、账、
 依、策



仅供内部使用

登记机关



2022年 03月 15日



会计师事务所

执业证书



名称:

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

吴卫星

主任会计师:

北京市海淀区知春路1号22层2206

经营场所:

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

11010141

批准执业文号:

京财会许可[2011]0073号

批准执业日期:

2011年09月09日

证书序号: 0017201

说明

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

发证机关:



二〇二二年四月五日

中华人民共和国财政部制